

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۹)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۵۹)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(۱) تا (۵۱)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی جداگانه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه:

الف- به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب- صورتهای مالی جداگانه، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی جداگانه

۲- صورتهای مالی شرکتهای فرعی دی اچ اف و سانکو که در خارج از کشور به ثبت رسیده و ملاک تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه قرار گرفته، مطابق با استانداردهای حسابداری ایران و به زبان فارسی ارائه نگردیده و گزارش حسابرسی که می بایستی براساس ضوابط سازمان بورس توسط حسابرس معتمد سازمان بورس تهیه می گردید، ملاحظه نشده است. همچنین درخصوص صورتهای مالی شرکتهای فرعی فاقد فعالیت تلفیق شده شامل بازرگانی بین المللی پترو تجارت



برنا، دندش کار، فرمان کار و بازرگانی نمایشگاهی ایده، گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ارائه نگردیده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت‌های فوق ضرورت می‌یابد، در حال حاضر مقدور نیست.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل مندرج در بند (۲) بخش مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

با توجه به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۲-۴۴ و ۵-۳-۱-۲۱ درخصوص برخی دعاوی حقوقی شرکت و به ویژه دعوی مطروحه علیه مدیرعامل سابق شرکت فرعی سانکو بابت بدهی معوقه ایشان به مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال (معادل ۱,۷۷۳,۷۲۹ درهم) که طبق مستندات ارائه شده و تأییدیه وکیل حقوقی شرکت، یک فقره ملک به ارزش کارشناسی روز به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال برای این بدهی توقیف و بازداشت گردیده، تعیین تکلیف قطعی موارد مذکور و بازیافت کامل بدهی فوق منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رأی و نظر نهایی مراجع قانونی مربوطه و اجرای احکام و آرای صادره خواهد بود.



۶- پیامدهای آتی رسیدگی‌های مالیاتی

وضع مالیاتهای عملکرد، تکلیفی، ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ سنوات قبل و ذخایر موجود در حسابهای گروه در این رابطه در یادداشت‌های توضیحی ۲-۳۴ تا ۴-۳۴ و ۴-۱ تا ۴-۳۲ مندرج می‌باشد. تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد مذکور، موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی نهایی مراجع قانونی ذیربط می‌باشد.

۷- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت آپادانا سرام

وضعیت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت آپادانا سرام به بهای تمام شده ۱,۸۷۳ میلیارد ریال که در سنوات قبل و به منظور تسویه بدهی ارزی شرکتهای سرمایه‌گذاری رنا و توسعه بازرگانی برنا به شرکت سانکو واگذار گردیده، در یادداشت توضیحی ۱-۷ تا ۲۰ مندرج می‌باشد. در این ارتباط ضمن آنکه به دلیل زیان ده بودن شرکت آپادانا سرام و مقررات کشور امارات متحده عربی، ثبتي در حسابهای شرکت فرعی سانکو انجام نشده، معادل کل مبلغ سرمایه‌گذاری مذکور ذخیره کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح مفاد بند (۲) این گزارش تحریف شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

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

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به

این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- عملیات گروه در خارج از کشور در رابطه با شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا، منجر به طرح پرونده‌های حقوقی در کشورهای آلمان و امارات متحده عربی (با هزینه‌ای بالغ بر ۷۸۰ میلیارد ریال بابت وکلا معادل ۱,۹۴۱,۶۴۲ یورو) در سنوات اخیر شده و علاوه بر پرونده‌های مختومه، همچنان دعاوی علیه مدیران اسبق شرکت های تجاری خارج از کشور (با موضوع خیانت در امانت و دریافتی‌های خارج از عرف) خاتمه نیافته است. اینگونه فعالیتها که از محل منابع متعلق به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در کشورهای مزبور صورت پذیرفته، ریسک‌هایی را به همراه داشته و منجر به تحمیل زیان قابل توجهی به گروه گردیده و بازپرداخت مطالبات سازمان گسترش و نوسازی را نیز عملاً با محدودیت‌های اساسی مواجه ساخته است. ضمناً علیرغم توقف فعالیت عملیات گروه از طریق شرکت فرعی سانکو در کشور امارات، روند زیان دهی آن تداوم داشته و مانده زیان انباشته آن شرکت به حدود ۵۶۷ میلیارد ریال (حدود ۲۵ میلیون درهم) رسیده است.

۱۲- مجوز فعالیت شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا که از شهریور ۱۴۰۰ از سوی بانک مرکزی تمدید نشده بود، طی سال مورد گزارش باطل گردیده و فعالیت عملیاتی شرکت فرعی مذکور که در سالهای اخیر با محدودیت مواجه بوده، متوقف گردیده است.

۱۳- مانده طلب گروه از شرکت سایا دیزل و بدهی به شرکت سایا به مبالغ ۱,۲۴۸ و ۱,۳۹۳ میلیارد ریال موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۲۱ و ۱-۳-۳۲ که در رابطه با توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۶/۳/۲۳ در مورد انتقال طلب شرکت سایا از سایا دیزل به شرکتهای فرعی واسپاری توسعه گستر برنا و توسعه سرمایه رادین در سنوات قبل ایجاد گردیده به همراه مانده پیش پرداخت سنواتی به شرکت سایا به مبلغ حدود ۸۰ میلیارد ریال در شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا، تاکنون تعیین تکلیف نشده و نحوه و زمان و چگونگی تسویه آن مشخص نمی‌باشد.

۱۴- علیرغم مالکیت رسمی شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا نسبت به ۳ قطعه زمین واقع در کمال شهر کرج، موضوع سرمایه‌گذاری در املاک با بهای تمام شده ۱۷۰ میلیارد ریال، زمین های مذکور در تصرف شرکت قرار نداشته و برنامه مشخصی درخصوص چگونگی استفاده از آنها ملاحظه نگردیده است.

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

۱۵-۱- یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره از ۱۴۰۴/۴/۲۵ به بعد فاقد نماینده بوده است. (ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه)

۱۵-۲- مفاد مصوبات هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲ و ۱۴۰۴/۳/۷ درخصوص معرفی نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی منتخب مجمع عمومی عادی سالانه، تعیین سمت و انتخاب مدیرعامل و تغییر نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره، در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. (مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت)

۱۵-۳- بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ پرداخت نشده است. (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۱۶- اقدامات بعمل آمده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۵)، (۷)، (۱۱) تا (۱۴)، (۱۵-۱)، (۱۵-۳) و (۲۰) این گزارش و پیگیریهای حقوقی لازم جهت حصول به نتیجه مطلوب در محاکم قضایی با رعایت صرفه و صلاح سهامداران و شرکت تاکنون به نتیجه نهایی و مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه با توجه به روابط فیما بین در شرکتهای هم گروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۸- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی جداگانه، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- صورتهای مالی مورد گزارش، تأییدیه مدیران، گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت با تأیید و امضای چهار عضو از پنج عضو هیأت مدیره ارائه شده است.

۲۰- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:
۱-۱	ماده ۵	عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل ظرف مهلت قانونی.
۲		دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:
۲-۱	بند ۷ ماده ۵	عدم انطباق ماده ۳ اساسنامه شرکت با آخرین اساسنامه نمونه سازمان بورس درخصوص درج ارائه خدمات پذیرش مطالبات قراردادی به موضوع فعالیت.
۳		اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
۳-۱	ماده ۲۸	عدم معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره.
۴		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۴-۱	ماده ۳ و تبصره ۲ آن	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن.
۴-۲	ماده ۱۱	تدوین و اطلاع رسانی سازوکار جمع آوری گزارشهای نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت.
۴-۳	ماده ۲۸	منوع بودن تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی گروه.

۲۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست‌های مذکور، برخورد نشده است.

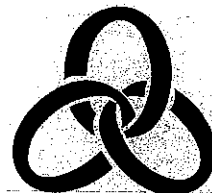
۲۲- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۳-۲۶ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۲۳- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می‌رساند، مبلغ ۵ میلیارد ریال در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل برای مسئولیت‌های اجتماعی مصوب گردیده و هزینه‌های انجام شده در طی سال مورد گزارش که در سرفصل هزینه‌های مسئولیت‌های اجتماعی انعکاس یافته، به شرح گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره بالغ بر ۲,۲۰۰ میلیون ریال بوده است.

۲۰ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
نادر رستگاری (۹۳۲۱۰۶)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)





شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

تهران، خیابان دکتر شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)

شماره ۱۶۲، کد پستی ۱۹۱۹۷-۵۳۹۳۹

تلفن: ۲۲۲۶۲۱۸۱ - ۲۲۲۶۲۱۸۰، دورنگار: ۲۲۲۵۳۳۱۲

پست الکترونیکی: info@renainvestment.com

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۵۹

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

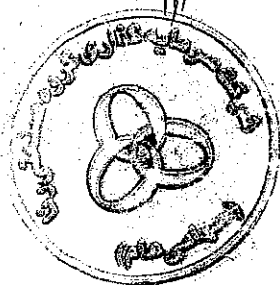
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	محمدحاشم سمتی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
(سهامی خاص)			
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	علی میرزائی رنگ	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	
(سهامی عام)			
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	روح اله امیددی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
(سهامی خاص)			
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سیدمحمدباقر غروی نخجوانی	عضو هیات مدیره (موظف)	
(سهامی عام)			
شرکت رویال صدق کیش	-	عضو هیات مدیره	
(سهامی خاص)			



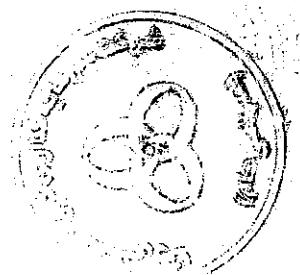
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
درآمدهای عملیاتی		
۱,۰۱۸,۵۲۳	۶۹۶,۳۷۴	۵ درآمد سود سهام
۶۰۰,۹۳۹	۱,۲۶۹,۸۴۴	۶ درآمد سود تضمین شده
۳,۰۶۱,۴۸۵	۳,۳۱۸,۲۲۱	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۳۶۴,۳۲۶)	(۱۸۵,۹۱۱)	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۹۷۸,۹۱۵	۲,۴۴۳,۸۳۲	۹ سایر درآمدها
۸,۲۹۵,۵۳۶	۷,۵۴۲,۳۶۰	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱,۰۴۳,۳۷۷)	(۱,۵۳۰,۳۵۶)	۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد
(۸۰,۷۵۰)	(۸۹,۷۳۹)	هزینه استهلاک
(۹,۷۹۳)	(۹۷۲,۳۵۸)	۱۱ (زیان) کاهش ارزش دریافتی ها
(۱,۰۱۶,۷۹۳)	(۱,۳۹۰,۸۷۸)	۱۲ سایر هزینه ها
(۲,۱۵۱,۶۷۳)	(۳,۹۸۳,۳۳۱)	جمع هزینه های عملیاتی
۶,۱۴۳,۸۶۳	۳,۵۵۹,۰۲۹	سود عملیاتی
(۱۹۶,۹۹۹)	(۲۵۲,۴۸۷)	۱۳ هزینه های مالی
(۸۳,۹۳۳)	۷۵۹,۳۷۷	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۸۶۲,۹۳۱	۳,۹۶۵,۹۱۹	سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
(۸۰۵,۶۰۲)	-	۱۹ سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
۵,۰۵۷,۳۲۹	۳,۹۶۵,۹۱۹	سود قبل از مالیات
(۷۱۴,۶۶۶)	(۷۹,۷۷۷)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۴۲,۶۶۳	۳,۸۸۶,۱۴۲	سود خالص
قابل انتساب به		
۴,۳۳۲,۱۵۲	۳,۸۹۷,۸۴۳	مالکان شرکت اصلی
۱۰,۵۱۱	(۱۱,۷۰۱)	منافع فاقد حق کنترل
۴,۳۴۲,۶۶۳	۳,۸۸۶,۱۴۲	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم (تعدیل شده)		
۲۶۰	۱۸۵	عملیاتی (ریال)
(۵)	۴۵	غیر عملیاتی (ریال)
۲۵۵	۲۳۰	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)
سود پایه هر سهم		
۳۷۸	۱۸۵	عملیاتی (ریال)
(۷)	۴۵	غیر عملیاتی (ریال)
۳۷۱	۲۳۰	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)

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

محمد حسن

محمد حسن

محمد حسن



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۳۴۲,۶۶۳	۳,۸۸۶,۱۴۲	
(۲۱۷,۸۳۱)	(۱,۱۵۲,۸۸۴)	۳۰
۴,۱۲۴,۸۳۲	۲,۷۳۳,۲۵۸	
۴,۱۱۴,۳۲۱	۲,۷۴۴,۹۵۹	
۱۰,۵۱۱	(۱۱,۷۰۱)	
۴,۱۲۴,۸۳۲	۲,۷۳۳,۲۵۸	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۰۴,۹۸۲	۳۴۳,۳۹۲	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۲۰,۹۲۱	۱,۷۴۷,۵۵۵	۱۷	سرمایه گذاری در املاک
۳۹,۳۳۱	۳۶,۵۳۳	۱۸	دارایی های نامشهود
-	-	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۶,۲۴۳,۴۲۷	۱۸,۶۸۹,۸۹۰	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۵۶,۲۷۷	۱,۲۹۸,۷۸۷	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹,۲۶۴,۹۳۸	۲۲,۱۱۶,۱۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰,۳۳۱,۵۴۷	۲,۰۲۲,۷۹۸	۲۲	پیش پرداخت ها
۱۹۱,۶۱۰	-	۲۳	موارد موجودی مواد و کالا
۱۲,۲۷۸,۴۱۴	۳۱,۵۴۶,۷۶۵	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۹,۰۹۳,۱۴۲	۲۷,۴۹۲,۳۹۴	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۳۴,۲۵۰	۷۶۸,۰۵۰	۲۴	موجودی نقد
۵۳,۷۲۸,۹۶۴	۶۱,۸۳۰,۰۰۷		جمع دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۴۰۰	۶۵,۵۴۲	۲۵	جمع دارایی های جاری
۵۳,۷۳۲,۳۶۴	۶۱,۸۹۵,۵۴۹		جمع دارایی ها
۷۲,۹۹۷,۳۰۱	۸۴,۰۱۱,۷۰۶		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
-	۴۱		صرف سهام خزانه
۱,۳۹۶,۸۹۵	۱,۷۰۴,۳۲۰	۲۷	اندوخته قانونی
۶,۵۵۹,۹۹۱	۴,۱۰۱,۶۶۲	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۱۹۲	۱۹۲	۲۹	سایر اندوخته ها
۵۶۴,۶۵۷	(۵۸۸,۲۲۷)	۳۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹,۳۲۹,۲۳۴	۹,۴۱۲,۰۴۷		سود انباشته
۲۹,۵۲۶,۰۷۷	۳۱,۶۳۰,۰۳۵		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۳۳,۲۰۸	۱۲۰,۴۱۸	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۶۵۹,۲۸۵	۳۱,۷۵۰,۴۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۲,۱۳۶,۶۶۵	۲۶,۰۹۳,۲۵۸	۳۲	بدهی های غیر جاری
۱۰۵,۳۰۰	۱۳۵,۰۳۶	۳۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴۸,۳۴۹	۱۷۶,۹۳۳	۳۳	تسهیلات مالی
۱۲,۴۹۰,۳۱۴	۲۶,۴۰۵,۲۲۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۶,۲۴۴,۸۰۹	۲,۵۸۷,۳۶۰	۳۲	بدهی های جاری
۸۵۲,۵۸۷	۶۱۸,۵۱۳	۳۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸۷,۸۹۹	۱۸۶,۴۷۲	۳۵	مالیات پرداختنی
۱۲,۴۲۹	۱۸,۰۷۲	۳۶	سود سهام پرداختنی
۲۳,۵۴۹,۹۷۸	۲۲,۴۴۵,۶۰۹	۳۷	تسهیلات مالی
۳۰,۸۴۷,۷۰۲	۲۵,۸۵۶,۰۲۶		پیش دریافت ها
۴۳,۳۳۸,۰۱۶	۵۲,۴۶۱,۲۵۳		جمع بدهی های جاری
۷۲,۹۹۷,۳۰۱	۸۴,۰۱۱,۷۰۶		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

تصویر

[Signature]



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهام عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سود خزانة	تفاوت تسعیر ارز	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲۹,۱۷۶,۵۸۴	۱۳۷,۵۰۰	۲۶,۰۲۹,۱۸۴	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۸۸	۱۹۲	۲,۵۳۶,۱۷۷	۱,۵۵۶,۲۱۶	-	-	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۲,۳۲۲,۶۶۳	۱۰,۵۱۱	۲,۳۳۲,۱۵۲	-	۲,۳۳۲,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۷,۸۳۱)	-	(۲۱۷,۸۳۱)	-	-	(۲۱۷,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۶۴۲,۱۳۳)	(۶۲۰,۴۳)	(۶۳۸,۶۲۸)	-	(۶۳۸,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۲,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲,۳۳۲,۸۱۹)	-	-	۲,۳۳۲,۸۱۹	۲۲,۶۹۹	-	-	-
۲۹,۵۶۹,۲۸۵	۱۳۳,۵۰۸	۲۹,۵۶۹,۰۷۷	-	۹,۳۲۹,۱۳۴	۵۶۶,۵۵۷	۱۹۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۱,۳۹۶,۸۹۵	-	-	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۲۹,۵۶۹,۲۸۵	۱۳۳,۵۰۸	۲۹,۵۶۹,۰۷۷	-	۹,۳۲۹,۱۳۴	۵۶۶,۵۵۷	۱۹۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۱,۳۹۶,۸۹۵	-	-	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۳,۸۵۶,۱۳۳	(۱۱,۲۰۱)	۳,۸۶۷,۸۳۳	-	۳,۸۶۷,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۲,۸۸۴)	-	(۱,۱۵۲,۸۸۴)	-	-	(۱,۱۵۲,۸۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۶۴۲,۱۳۱)	(۱,۰۸۹)	(۶۴۱,۰۴۲)	-	(۶۴۱,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۸)	-	(۷۸)	(۷۸)	-	-	-	(۵,۳۳۲,۸۱۲)	-	-	-	۵,۳۳۲,۸۱۲
۸۳۹	-	۸۳۹	۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۰,۷۳۵)	-	-	-	-	۳۰,۷۳۵	۳۱	-
-	-	(۲,۸۶۶,۵۴۳)	-	(۲,۸۶۶,۵۴۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۸۵۰,۴۵۳	۱۲۰,۴۱۸	۳۱,۶۳۰,۰۲۵	-	۹,۴۱۲,۰۳۷	(۵۸۸,۳۲۷)	۱۹۲	۶,۱۰۱,۵۶۲	۲,۸۶۶,۵۴۳	۱,۷۰۲,۳۳۰	۳۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابداری
گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش چالایی نابذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)



مالکانه در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۳
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مالکانه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مالکانه در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
مالکانه در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۲,۱۹۷,۰۳۹)	(۶۱۰,۵۱۳)	۳۸
(۲۱۰,۹۸۸)	(۹۳,۳۲۲)	
(۲,۴۰۸,۰۲۷)	(۷۰۳,۸۳۵)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۳,۰۴۴)	(۱۹,۸۱۹)	
(۹,۳۳۱)	(۱۲,۶۱۴)	
(۴۲,۳۷۵)	(۳۲,۴۴۳)	
(۲,۴۵۰,۴۰۲)	(۷۳۶,۲۶۸)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۳۰,۵۷۵)	(۵۸,۵۵۵)	
(۶۱۲,۳۷۴)	(۲۸۲,۸۰۱)	
(۶۴۲,۹۴۹)	(۳۴۱,۳۵۶)	
(۳,۰۹۳,۳۵۱)	(۱,۰۷۷,۶۲۴)	
۴,۶۴۹,۸۱۶	۱,۸۳۴,۲۵۰	
۲۷۷,۷۸۵	۱۱,۴۲۴	
۱,۸۳۴,۲۵۰	۷۶۸,۰۵۰	
-	۲۳۳,۸۶۶	۳۹

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت نقدی اصل و سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

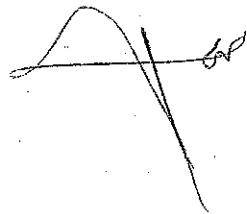
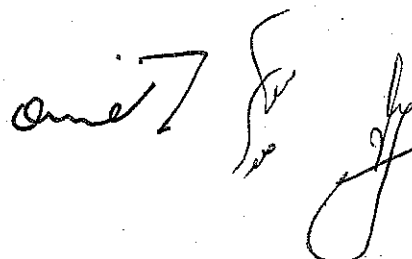
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخشی جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

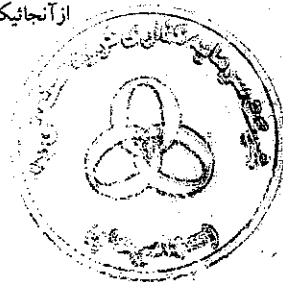




(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
درآمد های عملیاتی		
۱,۲۷۶,۵۸۳	۱,۷۲۳,۵۶۱	۵ درآمد سود سهام
۵۶۰,۷۶۹	۱,۲۴۷,۲۵۹	۶ درآمد سود تضمین شده
۲,۳۲۳,۸۱۹	۲,۸۶۶,۵۶۳	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۱۵۰,۲۳۱)	(۷,۶۸۰)	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴,۰۱۰,۹۴۰	۵,۸۲۹,۷۰۳	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۴۰۱,۲۸۹)	(۵۹۹,۰۲۰)	۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵,۵۱۹)	(۱۳,۱۴۷)	هزینه استهلاک
(۱۰۸,۱۴۷)	(۱۱۶,۶۲۱)	۱۲ سایر هزینه ها
(۵۱۴,۹۵۵)	(۷۲۸,۷۸۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۳,۴۹۵,۹۸۵	۵,۱۰۰,۹۱۵	سود عملیاتی
(۱۴۹,۱۸۴)	(۱۸۱,۳۰۶)	۱۳ هزینه های مالی
۴۰,۹۳۹	۸۸۷,۵۴۲	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۳۸۷,۷۴۰	۵,۸۰۷,۱۵۱	سود قبل از مالیات
-	(۳,۳۲۸)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۸۷,۷۴۰	۵,۸۰۳,۸۲۳	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم (تعدیل شده)		
۱۹۷	۲۸۹	عملیاتی (ریال)
۲	۵۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۹	۳۴۱	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)
سود پایه هر سهم		
۲۸۷	۲۸۹	عملیاتی (ریال)
۴	۵۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲۹۱	۳۴۱	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد ، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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

(Handwritten signatures and stamps)



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴۳,۹۴۰	۴۴,۷۵۷
دارایی های نامشهود	۱,۷۱۱	۲,۴۵۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲,۷۳۷,۶۹۸	۲,۷۳۷,۶۹۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۸۰۵,۷۰۶	۸۶۵,۵۰۲
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴,۸۴۳,۰۴۴	۱۷,۶۹۴,۷۹۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰,۳۷۹	۱۷,۴۶۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸,۴۵۲,۴۷۸	۲۱,۳۶۲,۶۷۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۵,۷۹۱	۵,۸۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۶۲۹,۵۱۹	۵,۱۹۹,۸۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹,۸۴۸,۳۸۰	۱۰,۰۲۳,۴۳۴
موجودی نقد	۱۳,۸۳۵	۱۰۶,۷۷۰
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۲,۴۹۷,۵۲۵	۱۵,۳۳۵,۸۹۲
	۳,۴۰۰	-
جمع دارایی های جاری	۱۲,۵۰۰,۹۲۵	۱۵,۳۳۵,۸۹۲
جمع دارایی ها	۳۰,۹۵۳,۴۰۳	۳۶,۶۹۸,۵۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۱۶۷,۵۱۱	۱,۴۵۷,۷۰۲
اندوخته سرمایه ای	۶,۵۵۹,۹۹۱	۴,۱۰۱,۶۶۲
سایر اندوخته ها	۱۹۲	۱۹۲
سود انباشته	۹,۸۷۳,۲۵۷	۱۱,۸۷۸,۱۹۵
جمع حقوق مالکانه	۲۹,۲۷۶,۰۵۹	۳۴,۴۳۷,۷۵۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸,۸۴۵	۱۰۴,۷۳۲
جمع بدهی های غیر جاری	۷۸,۸۴۵	۱۰۴,۷۳۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۲۰۰,۲۵۳	۱,۷۴۸,۱۷۹
مالیات پرداختنی	۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳
سود سهام پرداختنی	۱۶۹,۵۸۳	۱۷۹,۲۳۹
جمع بدهی های جاری	۱,۵۹۸,۴۹۹	۲,۱۵۶,۰۸۱
جمع بدهی ها	۱,۶۷۷,۳۴۴	۲,۲۶۰,۸۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰,۹۵۳,۴۰۳	۳۶,۶۹۸,۵۶۴

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

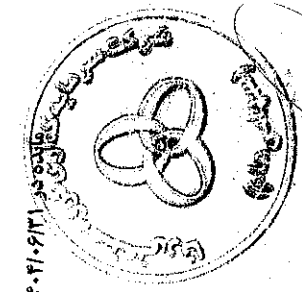
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۹,۵۳۰,۳۵۰	۹,۴۵۱,۳۶۷	۱۹۲	۴,۳۳۶,۱۷۲	۱,۱۶۷,۵۱۱	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۳,۳۸۷,۷۴۰	۳,۳۸۷,۷۴۰	-	-	-	-
(۶۴۲,۱۳۱)	(۶۴۲,۱۳۱)	-	-	-	-
-	(۲,۳۳۳,۸۱۹)	-	۲,۳۳۳,۸۱۹	-	-
۲۹,۲۷۶,۰۵۹	۹,۸۷۳,۲۵۷	۱۹۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۱,۱۶۷,۵۱۱	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۲۹,۲۷۶,۰۵۹	۹,۸۷۳,۲۵۷	۱۹۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۱,۱۶۷,۵۱۱	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۵۸۰,۳۵۱۳	۵۸۰,۳۵۱۳	-	-	-	-
(۶۴۲,۱۳۱)	(۶۴۲,۱۳۱)	-	-	-	-
-	-	-	(۵,۳۳۴,۸۹۲)	-	۵,۳۳۴,۸۹۲
-	(۲۹۰,۱۹۱)	-	-	۲۹۰,۱۹۱	-
-	(۲,۸۶۶,۵۶۳)	-	۲,۸۶۶,۵۶۳	-	-
۳۴,۴۳۷,۷۵۱	۱۱,۸۷۸,۱۹۵	۱۹۲	۴,۱۰۱,۶۶۲	۱,۴۵۷,۷۰۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی پارسین

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



Handwritten signature and initials.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۰۰,۴۳۸	۳۹۰,۳۷۵	۳۸
-	(۳,۳۲۸)	
۶۰۰,۴۳۸	۳۸۷,۰۴۷	
(۱۲,۳۸۶)	(۹,۸۵۱)	
-	(۱,۴۶۰)	
(۱۲,۳۸۶)	(۱۱,۳۱۱)	
۵۸۸,۰۵۲	۳۷۵,۷۳۶	
(۶۱۲,۳۷۴)	(۲۸۲,۸۰۱)	
(۶۱۲,۳۷۴)	(۲۸۲,۸۰۱)	
(۲۴,۳۲۲)	۹۲,۹۳۵	
۳۸,۱۵۷	۱۳,۸۳۵	
۱۳,۸۳۵	۱۰۶,۷۷۰	
-	۲۳۳,۸۶۶	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

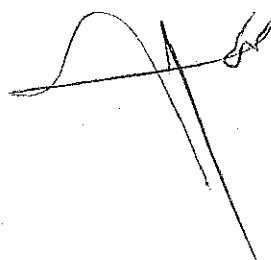
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

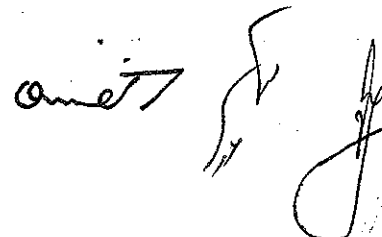
مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



۱۰





۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا به شناسه ملی ۱۰۱۰۷۲۷۱۶۰ در تاریخ ۱۳۵۵/۱۰/۰۹ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طبق شماره ۲۷۲۴۹ مورخ ۱۳۵۵/۱۰/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت ایرانی تولید انومیل (سایپا) - سهامی عام می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی - نرسیده به نفت شمالی شماره ۱۶۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت از جمله شامل سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و مشارکت در شرکتها و واحدهای تولیدی و خرید و فروش سهام شرکتها، سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز، سرمایه گذاری در سایر دارایی ها، ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار، اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی و شرکت های فرعی آن در زمینه تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیرمنقول توسط لیزینگ و واگذاری آن به مشتری در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی، انعقاد قراردادهای تجاری و صنعتی با شرکتهای خارجی و داخلی، واردات و صادرات کالاهای مجاز و همچنین خرید و فروش سهام کلیه شرکتها و اوراق مشارکت می باشد. فعالیت شرکت در سال جاری، خرید و فروش سهام، دریافت سود سهام، درآمد قرارداد مشارکت سرمایه گذاری در تولید با شرکت سایپا و قراردادهای توثیق سهام با شرکتهای سایپا و سایپا سیتروئن بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان دائم و موقت در طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۶	۲۴	۲۱
۲۶	۲۴	۷۴	۵۹
۴۵	۴۰	۹۸	۸۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیری بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و ارزش های جاری تهیه شده است.

- ۳-۲-۳-۲-۱ میانجی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات ومانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۳-۲-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۳-۲-۴ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۳-۲-۵ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۳-۲-۶ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.
- ۳-۲-۳-۲-۷ شرکت های فرعی که صورت های مالی آن با صورت های مالی شرکت اصلی تلفیق گردیده است به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تاریخ تملک	شخصیت حقوقی	تاریخ صورتهای مالی تلفیق شده
واسطاری توسعه گستر برنا	۱۳۷۷	سهامی خاص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
توسعه سرمایه رادین	۱۳۸۹	سهامی خاص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ساریان سرمایه ایرانیان	۱۳۹۵	سهامی خاص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
توسعه سرمایه رسا	۱۳۸۵	سهامی خاص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
توسعه بازرگانی برنا (تلفیقی گروه)	۱۳۷۷	سهامی خاص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- ۳-۲-۳-۲-۷-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه توسعه بازرگانی برنا شامل صورت های مالی شرکتهای خارجی سانکو و دی ای اف (مسئولیت محدود) که تاریخ صورت های مالی اعمال شده در تلفیق مربوط به ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ و شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو (سهامی خاص) به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ می باشد.

۳-۳-۳-۳ درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۳-۳-۱ درآمد عملیاتی شرکت های گروه به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.
- ۳-۳-۳-۳-۲ در روش اجاره به شرکت تملیک، درآمد دوره به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد اقساط وصولی از مستاجر شامل اصل و فرع می باشد که در مرحله وصول قسط اقدام به جداسازی اصل و فرع نمی گردد بلکه کل قسط وصولی در حساب دریافتی تجاری ثبت و در پایان سال اصل اجاره به عنوان استهلاک تسهیلات اعطایی تعدیل و سود حاصل از اقساط به طور خالص شناسایی می گردد.
- ۳-۳-۳-۳-۳ در روش فروش اقساطی درآمد دوره متناسب با سررسید اقساط محقق شده به هر یک از دوره های مالی تخصیص می یابد. بدهی مشتریان شامل اصل و بعنوان حسابهای دریافتی در صورت وضعیت مالی منعکس می شود. سود حاصل از اقساط سررسید شده در طول سال مالی بعنوان درآمد سال جاری شناسایی می شود.
- ۳-۳-۳-۳-۴ مبلغ مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقد با مشتریان لیزینگ طبق ضوابط بانک مرکزی محاسبه و در زمان وصول به حساب درآمد منظور می گردد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴-۳-تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	میانگین خرید و فروش	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک و حسابهای دریافتی و پیش پرداخت های ارزی و تسهیلات ارزی و پیش دریافت ها و حساب های پرداختی ارزی	یورو دلار درهم	سنایی سنایی سنایی	۸۴۱،۱۶۹ ۷۱۶،۱۵۶ ۱۹۵،۰۰۵	نرخ در دسترس نرخ در دسترس نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مابده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیت بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی ۱۰٪	۱۰ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم و نزولی ۱۰٪	۱۰ ساله	تاسیسات ساختمان
خط مستقیم	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه

۳-۶-۳- 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 حساب ها 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 بیش از 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است 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 گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۸-۲- 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:

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی مواد اولیه - بازرگانی

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری باشد. به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش، اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

۳-۱۲-۱- ذخایر، بهای هائیکه هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تمام یا ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپدیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

اندازه گیری			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	روش 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 معامله 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
شناخت درآمد			
	نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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 (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۴- 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 گروه 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 گروه 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.

۱-۱۴-۳-۵- 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، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه 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، گروه 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 یا 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.

۱-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۴-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه 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.

۱-۱۴-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه 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.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱۵-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۵-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۱۵-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۱۵-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱۶-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۶-۳-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱۶-۳-۲-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۶-۳-۲-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۱۶-۳-۲-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۱۶-۳-۲-۲-۱- هیات مدیره با بررسی بدهی های مالیاتی شرکت با توجه به رویه های سنوات قبل سازمان مربوطه ذخیره کافی در حساب ها منظور نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰-۸	-	-	۵۰۱,۸۷۱
۲۰-۸	۶۹۶,۲۷۴	۱,۰۱۸,۵۲۳	۷۷۴,۷۱۲
	۶۹۶,۲۷۴	۱,۰۱۸,۵۲۳	۱,۲۷۶,۵۸۳

سود سهام شرکتهای فرعی

سود سهام سایر شرکتهای

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰-۳	۱۶۳,۷۱۸	۱۶۳,۷۱۸	۱۳۵,۴۹۳
۲۰-۵	۱,۰۸۳,۲۷۶	۱,۰۸۳,۳۷۶	۴۲۴,۹۶۴
	۲۲,۷۵۰	۴۰,۴۸۲	۳۱۲
	۱,۲۶۹,۸۴۴	۶۰۰,۹۳۹	۵۶۰,۷۶۹

درآمد مشارکت در تولید

درآمد توثیق سهام

سود سپرده بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰-۸	۳,۳۱۸,۲۲۱	۳,۰۶۱,۴۸۵	۲,۳۲۳,۸۱۹
	۳,۳۱۸,۲۲۱	۳,۰۶۱,۴۸۵	۲,۳۲۳,۸۱۹

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰-۸	(۱۸۵,۹۱۱)	(۳۶۴,۳۲۶)	(۱۵۰,۲۳۱)
	(۱۸۵,۹۱۱)	(۳۶۴,۳۲۶)	(۱۵۰,۲۳۱)

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد تأمین مالی		-	۹۰۰,۱۶۹
درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات	۹-۱	-	۱۶,۰۴۷,۳۲۵
بهای تمام شده کالا و خدمات	۹-۱	-	(۱۳,۱۳۲,۸۸۴)
درآمد ارائه تسهیلات املاک و مستغلات		-	۱۰۷,۶۶۷
درآمد ارائه تسهیلات خودرو	۹-۲	-	۳۷,۲۵۴
سایر	۹-۳	-	۱۹,۳۸۴
		-	۳,۹۷۸,۹۱۵
		-	۲,۴۴۳,۸۳۲

۹-۱- مبالغ مذکور مربوط به شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا و در رابطه با عملیات بازرگانی شرکت خارجی DHF بوده است.

۹-۲- درآمد ارائه تسهیلات مربوط به سود تسهیلات اعطایی به مشتریان با نرخ ۲۶٪ و همچنین تسهیلات اعطایی املاک، مستغلات، خودرو و لوازم خانگی بادوام (شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا) با اخذ وثایق مناسب و با نرخ سود مصوب با دوره بازپرداخت مربوط می باشد.

۹-۳- مبلغ فوق شامل مبلغ ۴۰۳,۰۳۷ میلیون ریال (معادل ۵۲۰,۹۱۷ یورو) مربوط به شرکت فرعی خارجی DHF و مبلغ ۶,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد	۱۰-۱	۱۲۹,۷۱۲	۲۲۲,۴۲۳
بازخرید سنوات خدمت	۱۰-۱	۳۴,۳۱۶	۶۰,۱۴۹
رفاه کارکنان	۱۰-۲	۹۵,۶۳۲	۱۱۶,۸۸۱
عیدی و پاداش	۱۰-۳	۳۵,۶۲۳	۵۷,۰۶۶
حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری		۳۱,۶۴۰	۵۵,۳۱۸
حق جذب		۱۱,۹۹۰	۱۴,۴۱۷
ایاب و ذهاب		۴,۵۰۴	۷,۱۵۴
حق مسکن		۶,۴۸۳	۴,۱۹۳
مأموریت		۳۳۶	۲,۰۹۵
کارانه	۱۰-۴	۴۴,۰۳۵	۵۲,۸۶۰
سایر		۷,۰۱۸	۶,۴۶۴
		۴۰۱,۲۸۹	۵۹۹,۰۲۰
		-	۱,۰۴۴,۳۳۷
		-	۱,۵۳۰,۳۵۶

۱۰-۱- افزایش حقوق و مزایای شرکت های گروه (شرکتهای داخل کشور) بر اساس الزامات قانون کار و در شرکتهای خارج از کشور بر اساس قوانین محیطی صورت پذیرفته است.

۱۰-۲- رفاه کارکنان مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۱۱۶,۸۸۱ میلیون ریال و شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا به مبلغ ۹۱,۴۴۱ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۳- عیدی و پاداش عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۱۰۳,۷۷۶ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۵۷,۰۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۴- کارانه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۵۲,۸۶۰ میلیون ریال و شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا به مبلغ ۲,۲۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱- زیان کاهش ارزش دریافتی ها

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مشتریان	۱۱-۱	-	(۹,۷۹۳)
		-	(۹,۷۹۳)
		-	(۹,۷۹۳)
		-	(۹,۷۹۳)

۱۱-۱- (زیان) کاهش ارزش دریافتی ها مربوط به شرکت فرعی خارجی DHF به مبلغ ۹,۷۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۸,۸۸۱	۱۰,۹۲۵	۱۰,۸۷۰	۶۶۴,۶۵۲	۱۲-۱	حق مشاوره و حق الزحمه پذیرایی و آبدارخانه
۷,۳۹۶	۱۶,۷۱۴	۱۸,۸۸۵	۳۲,۲۴۱		خدمات کامپیوتری و اتوماسیون
۵,۵۴۳	۱۴,۱۱۷	۱۰,۵۸۳	۲۴,۴۶۶		تعمیر و نگهداری و بیمه اموال
۲۴,۵۷۴	۱۲,۵۶۸	۴۸,۵۴۹	۸۹,۸۰۰	۱۲-۲	مزد و موات اداری و مطبوعات
۴,۵۵۱	۱,۴۱۳	۹,۹۶۳	۵,۵۰۶		آب و برق، سوخت، پست و مخابرات
۱,۴۶۰	۳,۸۷۸	۳,۸۹۶	۲۱,۴۶۰		حسابرسی
۷,۷۶۱	۱۲,۰۰۰	۴۱,۵۲۶	۶۸,۲۷۲		ایاب و ذهاب
۱,۰۷۰	۱,۴۳۳	۲,۱۳۷	۲,۶۶۹		بازاریابی و فروش و آگهی و تبلیغات
-	-	۹,۴۸۵	۴,۲۷۴		هزینه دادرسی، لیت و حق درج بورس
۶,۸۶۱	۳,۱۶۱	۱۷۹,۹۲۸	۱۱۶,۱۹۲	۱۲-۳	مسئولیت های اجتماعی
۳,۱۱۵	۲,۷۰۰	۳,۱۱۵	۲,۷۰۰		تفاوت های مالیاتی سنوات قبل
-	-	۱,۲۳۹	۲۳,۱۳۹	۱۲-۴	سایر
۲۶,۹۵۵	۳۸,۲۱۱	۵۷۸,۷۸۴	۳۳۵,۸۰۹	۱۲-۵	
۱۰۸,۱۴۷	۱۱۶,۶۲۱	۱,۰۱۶,۷۹۳	۱,۳۹۰,۸۷۸		

۱۲-۱- حق مشاوره گروه عمدتاً مربوط به هزینه مشاوران حقوقی شرکت DHF و مشاوران سرمایه گذاری می باشد.

۱۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه، ساختمان، الایه و منصوبات شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۱۲-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه های حقوقی شرکت فرعی خارجی DHF شامل مبلغ ۱۰۲,۲۲۶ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه وکیل مالیاتی و حسابداری شرکت و مبلغ ۴,۱۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی خارجی SUNCO می باشد.

۱۲-۴- مبلغ فوق بابت تفاوت مالیات های حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده سنوات قبل شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۱۲-۵- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۲۷۳,۵۶۸ میلیون ریال مربوط به هزینه های شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی و مبلغ ۲۸,۲۱۱ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۹,۱۸۴	۱۸۱,۳۰۶	۱۸۴,۸۸۸	۲۵۴,۵۷۵	۱۳-۱	هزینه اعتبار از کارگزاری ها
-	-	-	۹۷,۹۱۲	۱۳-۲	هزینه تعهدات اجاره سرمایه ای و بهره جراثم وام
-	-	۱۲,۱۱۱	-		تسهیلات خرید دین - بانک ملت
۱۴۹,۱۸۴	۱۸۱,۳۰۶	۱۹۶,۹۹۹	۳۵۲,۴۸۷		

۱۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های اعتباری خرید سهام از کارگزاری بانک صنعت و معدن (متناسب با اعتبار نزد کارگزاری) به مبلغ ۱۵۵,۱۸۳ میلیون ریال و مبلغ ۱,۱۳۳ میلیون ریال از کارگزاری بانک ملت در شرکت اصلی و شرکت های فرعی گروه می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل هزینه مالی مربوط به تعهدات اجاره ای سرمایه ای در شرکت فرعی خارجی SUNCO به میزان ۷۱,۲۰۵ میلیون ریال و مبلغ ۲۶,۷۰۷ میلیون ریال مابقی هزینه بهره و جراثم وام های دریافتی در شرکت فرعی خارجی DHF می باشد.

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۷۰	۲۱۳	۲۳,۶۴۸	۱۲۸,۸۸۵	۱۴-۱	درآمد ناشی از اجاره ساختمان
۴۰,۷۶۹	۸۸۷,۳۲۹	۲۴,۴۶۹	۸۸۷,۳۲۹	۱۴-۲	سود ناشی از فروش دارایی ها
-	-	-	۱۹,۹۲۴		درآمد حاصل از جریمه دیرکرد - واسپاری
-	-	(۱۴۲,۰۴۰)	(۲۷۶,۷۶۱)		سایر - عمدتاً تفاوت های تسعیر ارز و مالیاتی
۴۰,۹۳۹	۸۸۷,۵۴۲	(۸۳,۹۲۳)	۷۵۹,۳۷۷		

۱۴-۱- درآمد اجاره مربوط به شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره انبار صنعت به شرکت آوتا رهجو مشکلات و همچنین آپارتمان های شرکت سانکو در دبی به مبلغ ۱۰۲,۱۵۳ میلیون ریال (معادل ۵۴۴,۷۴۸ درهم) و ۵۱۹ میلیون ریال برای شرکت دندش کار می باشد.

۱۴-۲- سود ناشی از فروش ۲۷ واحد آپارتمان های مسکونی مجتمع بعثت واقع در خیابان خاوران در شرکت اصلی می باشد که در اواخر شهریور ضمن اخذ گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری و از طریق برگزاری مزایده و با مصوبه هیات مدیره به شرکت جدید مبتکران (برنده مزایده) فروخته شده و با تنظیم توافق نامه ۳ جانبه، نهایتاً در حساب فی مابین با شرکت سانپا لحاظ شده است.

۱۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۴۵۰,۸۸۵	۵,۱۰۰,۹۱۵	۶,۱۳۳,۴۶۳	۳,۵۵۹,۰۲۹
(۱۴۹,۱۸۴)	(۱۸۱,۳۰۶)	(۱۹۶,۹۹۹)	(۲۵۲,۳۸۷)
-	(۳,۳۳۸)	(۷۱۴,۶۶۶)	(۷۹,۷۷۷)
-	-	(۸۰۵,۶۰۲)	-
-	-	(۱۰,۵۱۱)	۱۱,۷۰۱
۳,۳۰۱,۷۰۱	۴,۹۱۹,۶۰۹	۴,۴۱۶,۰۸۵	۳,۱۳۸,۶۶۶
۴۰,۸۳۹	۸۸۷,۵۴۲	(۸۳,۹۳۳)	۷۵۹,۳۷۷
۳,۳۴۲,۵۴۰	۵,۸۰۷,۱۵۱	۴,۳۳۲,۱۵۲	۳,۸۹۷,۸۴۳
۳,۳۴۲,۵۴۰	۵,۸۰۷,۱۵۱	۴,۳۳۲,۱۵۲	۳,۸۹۷,۸۴۳

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
-	-	-	-
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
۱۱,۶۷۵	۱۷,۰۰۰	۱۱,۶۷۵	۱۷,۰۰۰
-	-	-	-
۱۱,۶۷۵	۱۷,۰۰۰	۱۱,۶۷۵	۱۷,۰۰۰

سود عملیاتی
مزین های مالی
اثر مالیاتی
سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
سهم منافع ناقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی - تعدیل شده

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۵۷,۰۵۸	۳۳۳,۴۲۱	۲,۹۱۱	۹۲,۰۲۸	۹۷,۵۲۴	۶۱۲,۹۴۲
-	۷۱۸	-	۷,۱۶۰	۲۵,۱۶۶	۳۳,۰۴۴
-	-	-	-	(۱,۲۱۹)	(۱,۲۱۹)
-	۶۴,۰۸۰	-	۱۷,۳۱۶	۱۴,۹۸۳	۹۶,۳۷۹
۵۷,۰۵۸	۴۲۸,۲۱۹	۲,۹۱۱	۱۱۶,۵۰۴	۱۳۶,۴۵۴	۷۴۱,۱۲۶
-	-	۹۱۲	۳,۴۰۹	۱۵,۴۹۸	۱۹,۸۱۹
-	-	-	(۸,۴۰۰)	(۹۷)	(۸,۴۹۷)
-	۱۷۳,۷۰۳	-	۴۷,۰۰۳	۴۹,۳۰۵	۲۷۰,۰۱۱
۵۷,۰۵۸	۶۰۱,۹۲۲	۳,۸۲۳	۱۵۸,۵۱۶	۳۰۱,۱۶۰	۱,۰۲۲,۴۷۹
-	۲۳۱,۵۹۱	۲,۷۳۷	۳۱,۴۹۱	۶۷,۶۰۵	۳۳۳,۴۲۴
-	۱۴,۷۷۷	۲۲	۱۶,۶۲۴	۱۴,۱۷۱	۲۵,۵۹۴
-	-	-	-	(۲,۸۵۲)	(۲,۸۵۲)
-	۴۰,۶۷۱	-	۵,۶۵۰	۱۳,۶۷۷	۵۹,۹۹۸
-	۲۸۷,۰۳۹	۲,۷۵۹	۵۳,۷۶۵	۹۲,۶۰۱	۴۳۶,۱۶۴
-	۱۷,۵۶۵	۸۷	۱۱,۹۴۵	۲۶,۴۶۵	۵۶,۰۶۲
-	-	-	(۳۵۰)	-	(۳۵۰)
-	۱۱۹,۱۸۸	-	۲۵,۲۱۹	۴۲,۸۰۴	۱۸۷,۲۱۱
-	۴۲۳,۷۹۲	۲,۸۲۶	۹۰,۵۷۹	۱۶۱,۸۷۰	۶۷۹,۰۸۷
۵۷,۰۵۸	۱۷۸,۱۳۰	۹۷۷	۶۷,۹۳۷	۳۹,۲۹۰	۳۴۳,۳۹۲
۵۷,۰۵۸	۱۴۱,۱۸۰	۱۵۲	۶۲,۷۳۹	۴۳,۸۵۳	۳۰۴,۹۸۲

بهای تمام شده
مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
افزایش
واگذار شده
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
افزایش
واگذار شده
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
استهلاک
واگذار شده
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک
واگذار شده
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه شامل ساختمان، تاسیسات، اثاثه اداری از پوشش بیمه ای جمعاً به مبلغ ۱,۵۲۶,۰۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۳۳۶,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا، بر خوردار است؛ ضمناً وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای بدنه می باشند.

۱۶-۱-۲- افزایش طی سال عمدتاً شامل مبلغ ۹,۱۱۶ میلیون ریال بابت خرید اثاثه و منصوبات اداری در شرکت اصلی و مبلغ ۵۸۰,۵ میلیون ریال بابت خرید اثاثه اداری و کامپیوتری مربوط به شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا می باشند.

۱۶-۱-۳- مبلغ ۸۰,۴۰۰ میلیون ریال بابت واگذاری یک دستگاه خودرو چانگان در شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا بوده که به شرکت ایران رادیاتور واگذار گردیده است.

۱۶-۲- شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۱۳,۵۰۰	۳۴,۹۵۰	۲,۶۸۹	۱۱,۱۰۴	۱۸,۸۳۹	۸۱,۰۸۲
-	-	-	۵,۴۶۰	۵,۸۰۶	۱۱,۲۶۶
۱۳,۵۰۰	۳۴,۹۵۰	۲,۶۸۹	۱۶,۵۶۴	۲۴,۶۴۵	۹۲,۳۴۸
-	-	۷۰۵	۳,۴۰۱	۹,۱۱۶	۱۳,۲۲۲
-	-	-	-	(۹۷)	(۹۷)
۱۳,۵۰۰	۳۴,۹۵۰	۳,۳۹۴	۱۹,۹۶۵	۳۳,۶۶۴	۱۰۵,۴۷۳
-	۲۷,۶۰۸	۲,۵۱۶	۶,۴۹۸	۶,۴۸۱	۴۳,۱۰۳
-	۱,۱۳۳	۲۲	۲,۳۰۵	۱,۸۴۵	۵,۳۰۵
-	۲۸,۷۴۱	۲,۵۳۸	۸,۸۰۳	۸,۳۲۶	۴۸,۴۰۸
-	۱,۲۶۰	۸۷	۳,۰۷۶	۷,۸۸۵	۱۲,۳۰۸
-	۳۰,۰۰۱	۲,۶۲۵	۱۱,۸۷۹	۱۶,۲۱۱	۶۰,۷۱۶
۱۳,۵۰۰	۴,۹۴۹	۷۶۹	۸,۰۸۶	۱۷,۴۵۳	۴۴,۷۵۷
۱۳,۵۰۰	۶,۲۰۹	۱۵۱	۷,۷۶۱	۱۶,۳۱۹	۴۳,۹۴۰

بهای تمام شده

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

گروه		شرکت		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۱,۵۴۲,۴۹۰	۱,۰۶۰,۸۴۲	-	-
۱۷-۲	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	-
۱۷-۳	۲۹,۸۷۸	۳۱,۳۹۹	-	-
۱۴-۲	-	۵۶,۰۸۰	-	-
۱۷-۴	۵,۱۸۷	۲,۶۰۰	-	-
	۱,۷۲۲,۵۵۵	۱,۳۲۰,۹۲۱	-	-

۱۷-۱- سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت SUNCO واقع در امارات متحده عربی (دبی) و معادل ۷,۹۱۰,۰۰۰ درهم بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۷-۲- شرکت سانکو طی قرارداد مضاربه منعقد در سال ۲۰۱۶ میلادی مبلغ ۱,۸۳۵,۰۰۰ درهم معادل ۵۰۰ هزار دلار به منظور تهیه لوازم جانبی شبکه در اختیار شرکت فناوری ارتباطات همگرا (کانورجنت ورکینگ به مدیریت محمد پهلوان فرج) سرمایه گذاری کرده بود که طرف قرارداد از پرداخت اصل و فرع بدهی خود امتناع نموده و در مقابل دریافت وجه ۳ قطعه زمین به متراژ جمعا ۲,۴۵۰ متر مربع واقع در شهرستان کرج، کمال شهر، خیابان شهید بهشتی، بلوار شهرداری، گلستان یکم، پلاکهای ۱۰-۱۲-۱۴-۱۶ واقع در محدوده شهرداری کمال شهر به عنوان تضمین در اختیار شرکت سانکو قرار داده بود که در نتیجه شرکت توسعه بازرگانی برنا با وکالت از شرکت سانکو به منظور احقاق حقوق از دست رفته سانکو توانست اسناد مالکیت را به نام خود در اداره ثبت املاک و اسناد کشور ثبت نماید و پس از ارزیابی توسط کارشناس کانون کارشناسان قوه قضاییه در سال ۱۴۰۰ در حساب های فیما بین با شرکت سانکو ثبت شده است.

۱۷-۳- آپارتمان متعلق به شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو می باشد که از شرکت واسپاری توسعه گستر برنا به صورت اقساطی خریداری شده و جهت مقاصد اداری مورد استفاده قرار گرفته و با توجه به اهداف و سیاست های شرکت و طبق مصوبه هیات مدیره، مقرر گردیده به قصد اجاره و افزایش ارزش نگهداری گردد. لذا به عنوان سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردیده است و سند مالکیت آپارتمان مذکور با توجه به تسویه کامل بدهی به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا (فروشنده) در مرحله نقل و انتقال رسمی قرار گرفته و از پوشش بیمه ای تا ارزش ۱۶,۱۲۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۱۷-۴- ملک مذکور شامل زمینی به مساحت ۷۱۸ مترمربع با کاربری مسکونی - استخر بوده که شامل ۲۵۰ مترمربع استخر و سونا و ۹/۲۴۱ مترمربع سونیت ویلا و ۲۸/۶۲ مترمربع اتاق سرایداری واقع در چمستان نور می باشد.

۱۸- دارایی های نامشهود

۱۸-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب
۹۰,۰۰۹	-	۸۹,۱۰۱	۹۰۸
۹,۳۳۱	۷,۰۰۰	۲,۳۳۱	-
۱۹,۶۷۷	-	۱۹,۶۷۷	-
۱۱۹,۰۱۷	۷,۰۰۰	۱۱۱,۱۰۹	۹۰۸
۱۲,۶۱۴	-	۱۲,۶۰۲	۱۲
-	(۷,۰۰۰)	۷,۰۰۰	-
۶۸,۱۲۴	-	۶۸,۱۲۴	-
۱۹۹,۷۵۵	-	۱۹۸,۸۳۵	۹۲۰
۳۶,۶۸۲	-	۳۶,۶۸۲	-
۳۳,۶۸۶	-	۳۳,۶۳۶	۵۰
۹,۳۱۸	-	۹,۳۱۸	-
۷۹,۶۸۶	-	۷۹,۶۳۶	۵۰
۳۲,۴۰۴	-	۳۲,۳۹۲	۱۲
(۵۰)	-	-	(۵۰)
۵۱,۱۸۲	-	۵۱,۱۸۲	-
۱۶۳,۲۲۲	-	۱۶۳,۲۱۰	۱۲
۳۶,۵۳۳	-	۳۵,۶۲۵	۹۰۸
۳۹,۳۳۱	۷,۰۰۰	۳۱,۴۷۳	۸۵۸

بهای تمام شده

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸-۱-۱- افزایش طی سال عمدتاً بابت خرید نرم افزار در شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۹,۸۵۰ میلیون ریال، مبلغ ۸,۲۹۲ میلیون ریال در شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا و مبلغ ۱,۴۶۰ میلیون ریال در شرکت اصلی می باشد.

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب
۲,۲۴۵	۱,۵۸۷	۶۵۸
۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	-
۳,۳۶۵	۲,۷۰۷	۶۵۸
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	-
۴,۸۲۵	۴,۱۶۷	۶۵۸
۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	-
۲۱۵	۲۱۵	-
۱,۶۵۴	۱,۶۵۴	-
۷۱۳	۷۱۳	-
۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	-
۲,۴۵۸	۱,۸۰۰	۶۵۸
۱,۷۱۱	۱,۰۵۳	۶۵۸

بهای تمام شده

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۸۰۵,۷۰۶	۸۶۵,۵۰۲	-	-	۲۳	۷,۴۰۶,۰۴۳,۷۳۹

سایپا دیزل (پذیرفته شده در بورس)

۱۹-۱- با توجه به سهم گروه سرمایه گذاری رنا از زیان انباشته سایپا دیزل طبق صورتهای مالی حسابرسی شده آن شرکت، سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور فاقد ارزش دفتری بوده و لذا با توجه به استانداردهای حسابداری سهم از زیان انباشته تا مبلغ دفتری سرمایه گذاری در سنوات قبل شناسایی شده است. افزایش سرمایه گذاری فوق ناشی از انتقال سهام از شرکت واسپاری توسعه گستر برنا به مبلغ دفتری می باشد.

۱۹-۱-۱- اطلاعات مربوط به شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	فعالیت اصلی	شرکت وابسته
۲۳	تولید ساخت خودرو و متعلقات و انجام امور صنعتی مربوطه، ایجاد و نگه داری ابزار لوازم یدکی و سایر ملزومات وسائط نقلیه	سایپا دیزل

۱۹-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته بر اساس آخرین اطلاعات درج شده در سامانه کدال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سایپا دیزل

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳,۷۵۳,۴۰۲	۴۳,۲۴۱,۶۹۹
۵,۵۰۵,۹۱۲	۷۳,۰۸۵,۷۰۳
(۴۲,۳۱۶,۹۵۸)	(۷۲,۹۱۸,۳۳۳)
(۳,۸۴۸,۵۵۳)	(۱۰,۲۶۸,۹۱۷)
۵,۸۹۲,۳۷۸	۲۳,۳۲۴,۳۸۳
(۸۲۰,۸۳۳)	۷۶,۳۱۶
(۱۹,۶۰۴,۹۱۰)	(۲۲,۶۵۰,۸۱۹)
۱,۳۱۹,۳۳۷	۶۲۹,۰۱۰

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود(زیان) عملیات در حال تداوم

سود(زیان) انباشته

سود(زیان) خالص

۲۰- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۹,۳۱۸,۷۰۳	۹,۳۰۰,۵۴۴	۱۴,۳۳۷,۵۴۴	۱۵,۲۶۹,۶۷۸	۲۰-۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴,۵۶۸	۶۵,۴۶۱	۶۴,۵۶۸	۶۵,۴۶۱	۲۰-۲	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس / سریع معامله
۶۱۵,۳۴۰	۸۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	۸۱۵,۳۴۰	۲۰-۳	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۹,۹۹۸,۶۱۱	۱۰,۱۸۱,۳۴۵	۱۵,۰۱۷,۴۵۲	۱۶,۱۵۰,۴۷۹		مشارکت مالی
(۱۵۰,۳۳۱)	(۱۵۷,۹۱۱)	(۶۹۲,۸۳۶)	(۱,۰۷۹,۰۳۳)		کسر میشود: کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۶۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰		سپرده های کوتاه مدت بانکی
-	-	۱۴,۷۲۶,۵۲۶	۱۲,۳۸۰,۹۵۸	۲۰-۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد اشخاص
۹,۸۴۸,۳۸۰	۱۰,۰۲۳,۴۳۴	۲۹,۰۹۳,۱۴۲	۲۷,۴۹۲,۳۹۴		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۷۳۷,۶۹۸	۲,۷۳۷,۶۹۸	-	-	۲۰-۵	سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های فرعی
۲,۷۳۷,۶۹۸	۲,۷۳۷,۶۹۸	-	-		شرکت های فرعی
۱۴,۷۵۵,۳۳۳	۱۷,۶۰۸,۹۳۴	۱۶,۳۴۶,۳۶۰	۱۸,۵۹۲,۹۲۴	۲۰-۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۹,۷۲۰	۱۹۷,۸۷۱	۲,۰۴۹,۰۵۸	۲,۰۴۹,۰۵۸	۲۰-۷	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۴,۹۵۵,۰۵۳	۱۷,۸۰۶,۸۰۵	۱۸,۳۹۵,۴۱۸	۲۰,۶۴۱,۴۸۲		سایر شرکت ها
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۱۴,۹۵۵,۰۷۳	۱۷,۸۰۶,۸۲۵	۱۸,۳۹۵,۴۳۸	۲۰,۶۴۱,۵۰۲		جمع
(۱۱۲,۰۲۹)	(۱۱۲,۰۲۹)	(۲,۱۵۲,۰۱۱)	(۱,۹۵۱,۶۱۲)		کسر میشود: کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۸۴۳,۰۴۴	۱۷,۶۹۴,۷۹۶	۱۶,۲۴۳,۴۲۷	۱۸,۶۸۹,۸۹۰		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۷,۴۳۹,۱۳۲	۳۰,۴۵۵,۹۳۸	۴۵,۳۳۶,۵۶۹	۴۶,۱۸۲,۲۸۳		جمع کل سرمایه گذاری ها

۲۰- ماهه گذاردی، در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

59

(ببالغربه ميليون ريال)

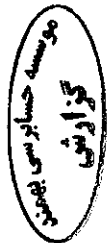
در صبا

کامیاب

• 1-2 •

[illegible]

موسسه حسابرسی تهران
تفازیش



گروه

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				مبلغ در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	خرید / افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد
-	۱۳,۱۱۹,۹۷۰	-	۲,۸۲۰,۹۱۹	-	-	۲,۳۲۵,۹۲۵	-	۱۳,۲۰۴,۸۹۴	-	-
-	-	-	۶۸,۳۰۸	۳۲,۶۷۱,۵۸۴	-	-	۱۰,۸۹۲,۶۲۴	۶۸,۳۰۸	۶۸,۳۰۸	۲۱,۵۷۸,۹۶۰
-	۶۲,۳۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۲,۳۱۴	۶۲,۳۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	۷۵,۳۲۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹	-	-	۱۳,۲۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۹۱	۵۲,۰۹۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۱,۸۵۳	۳۶,۳۶۹,۱۵۳	۹,۱۷۸	-	-	۹۲,۷۲۹	۲۰,۰۸۲,۹۴۴	۳۸,۲۹۲	۳۸,۲۹۲	۱۷,۴۶۲,۰۰۸
-	۵,۴۱۹	۶۱۸,۴۶۰	۳۹,۶۶۵	-	-	۷,۴۴۲,۹۷۲	۷۸۶,۰۰۰	۳۷,۷۵۴	۳۷,۷۵۴	۷,۲۷۵,۳۲۲
-	۱۵,۵۵۵	۶,۰۳۷,۸۵۷	۳۳,۲۰۱	-	-	۱۲,۶۷۱,۶۲۶	۶,۰۳۷,۸۵۷	۳۴,۶۶۸	۳۴,۶۶۸	۱۲,۳۷۱,۶۲۶
۰/۰۹	۲۰,۹۲۰	۴,۵۹۵,۷۵۰	۳۳,۳۳۶	-	-	۵,۴۰۱,۹۸۱	۱,۹۹۹,۵۴۶	۴۴,۳۶۶	۴۴,۳۶۶	۷,۹۹۸,۱۸۵
-	-	-	۴۲,۷۵۶	-	-	۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۷۵۶	۴۲,۷۵۶	۹,۳۰۰,۰۰۰
-	۴۱,۰۱۵	۲۸۹,۳۹۳	-	-	-	۲,۹۱۰	-	۲۸,۱۰۵	۲۸,۱۰۵	۲۶۰,۳۲۹
-	۳۵,۴۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۵۵	-	-	۵۴,۴۷۵	۲۹,۰۶۴	۳۵,۵۷۲	۳۵,۵۷۲	۲۰۳,۹۸۴
۰/۰۳	۳۱,۷۰۹	۳,۰۳۳,۳۳۳	۱,۲۲۳	-	-	۱۱۳,۳۳۳	۲۰۷,۲۷۱	۳۲,۹۳۲	۳۲,۹۳۲	۳,۸۵۶,۶۶۶
-	۱۸,۳۱۶	۲,۸۳۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۲	-	-	۱,۹۹۲,۱۸۸	۲,۳۷۲,۸۱۵	۳۲,۰۲۱	۳۲,۰۲۱	۲,۱۹۴,۳۶۳
-	-	-	۳۰,۵۳۰	-	-	۲,۲۵۳,۰۰۶	-	۳۰,۵۳۰	۳۰,۵۳۰	۲,۲۵۳,۰۰۶
-	۴۲,۱۸۴	۱,۲۹۷,۳۲۹	۴۰,۲۳۸	-	-	۸,۶۴۶,۲۶۰	۷,۶۱۹,۶۴۰	۳۰,۱۲۲	۳۰,۱۲۲	۱,۰۲۷,۱۰۰
-	۳۳,۴۴۸	۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۳	-	-	۴۰۲,۳۲۲	۵۹۹,۶۷۱	۲۸,۲۷۱	۲۸,۲۷۱	۱,۰۱۰,۰۰۰
-	-	-	۶۸,۵۰۵	-	-	۲,۳۴۰,۲۷۹	-	۱۳,۴۶۸	۱۳,۴۶۸	۳,۰۳۰,۰۰۰
-	۱۵,۶۸۰	۱,۱۶۹,۳۱۵	۶,۵۵۵	-	-	۴۹۱,۶۰۳	-	۱۲,۸۱۱	۱۲,۸۱۱	۱,۲۱۹,۳۷۹
-	۹,۵۷۸	۳,۰۰۰,۸۸۹	۱۱,۲۷۹	-	-	۳,۱۹۷,۳۶۱	۴۳۲,۰۰۰	۱۲,۲۵۵	۱۲,۲۵۵	۱,۶۶۰,۹۱۸
۰/۱۳	۱۳,۳۶۶	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱	-	-	۱,۵۰۷,۵۸۱	-	۲۰,۲۹۰	۲۰,۲۹۰	۵,۷۵۵,۲۵۰
۰/۰۱	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۴,۹۷۸	-	-	-	-	-	۱۹,۹۰۶	۱۹,۹۰۶	۹۹۰,۰۰۰
-	۱۵,۰۲۴	۴۱۳,۸۴۲	۱۸,۵۱۸	-	-	۳,۸۷۹,۰۰۰	-	۱۸,۸۱۴	۱۸,۸۱۴	۲,۰۵۷,۹۷۸
-	-	-	۱۵,۷۶۸	-	-	۴,۰۵۶,۰۰۷	-	۱۸,۶۵۷	۱۸,۶۵۷	۹۴۴,۰۰۰
۰/۰۷	۷,۸۰۹	۱,۲۷۹,۰۵۵	۷,۶۳۹	-	-	۱,۲۴۹,۲۹۲	-	۱۵,۷۶۸	۱۵,۷۶۸	۴,۲۰۵,۶۰۷
۰/۰۶	۱۳,۳۱۹	۷۷,۰۲۲۶	-	-	-	-	-	۱۴,۱۹۸	۱۴,۱۹۸	۱,۲۷۹,۰۵۵
-	-	-	۱۳,۲۴۹	-	-	۵,۴۱۵,۷۸۹	-	۱۳,۳۱۹	۱۳,۳۱۹	۷۷,۰۲۲۶
۰/۱۵	۳۲,۵۰۰	۸,۹۶۳,۳۶۸	-	-	-	-	-	۱۳,۲۴۹	۱۳,۲۴۹	۴,۲۰۰,۰۰۰
-	۲۵,۰۲۴	-	۱۰,۴۶۷	-	-	۳,۳۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۵۳	۱۲,۵۵۳	۳,۱۶۳,۳۶۸
-	-	۶۱,۹۹۹,۹۹۹	۱۲۸	-	-	۳۳۱,۶۱۴	۵۸۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۷,۲۵۲
-	-	-	۸,۶۵۳	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۸,۸۸۲	۸,۸۸۲	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۱۶,۶۹۵	۴۲۰,۰۰۰	۵,۴۰۵	-	-	۳۳,۶۸۳	۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۳	۸,۶۵۳	۵۳,۴۸۳
۰/۰۵	۸,۵۵۶	۵۹,۰۲۳	-	-	-	-	-	۸,۵۵۶	۸,۵۵۶	۵۹,۰۲۳
-	۷,۸۶۸	۲,۳۰۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	۷,۸۶۸	۷,۸۶۸	۱,۶۷۷,۲۷۷
-	۱۳,۹۰۷,۷۵۹	-	۳,۸۱۴,۶۴۱	-	-	-	-	۱۴,۱۱۱,۲۳۲	۱۴,۱۱۱,۲۳۲	-



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا اسپاسی، سهام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		فروش کاهش سرمایه		خرید افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		توضیح
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	۱۳,۹۰۷,۷۵۹	-	۳,۸۱۴,۴۶۱	-	-	۳,۶۰۱,۴۶۷	۱۳,۱۱۱,۲۹۳	-	نقل از صفحه قبل
-	-	-	۶,۹۹۹	۶,۹۰۸	-	-	۶,۹۹۹	۶,۹۰۸	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	-	-	۶,۷۳۳	۱,۰۶۸,۲۰۷	-	-	۶,۷۳۳	۱,۰۶۸,۲۰۷	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۴,۰۵۶	۴۰۱,۰۰۰	۱,۰۱۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۶۸	۵۰۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	-	-	۳,۸۱۶	۶۸,۷۹۸	-	-	۳,۸۱۶	۶۸,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۲,۷۹۱	۶۱۴,۷۹۲	-	-	-	-	۲,۷۹۱	۶۱۴,۷۹۲	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	-	-	۲,۳۳۲	۶۸۲,۱۴۲	۳۷۰	۳۶۹,۴۴۲	۲,۰۶۲	۱۱۲,۴۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱,۰۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۷۳	۱,۵۹۹,۹۵۸	-	-	-	۳۸۶,۶۵۶	۷۳	۱,۰۱۳,۳۰۲	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	-	-	۲۷	۹۹۴,۳۵۵	-	-	۲۷	۹۹۴,۳۵۵	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۴۴,۷۱۶	۷۰۰,۰۰۰	-	-	۴۴,۷۱۶	۷۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۵,۰۸۹	۹۴۲,۳۰۲	۳۴,۷۶۰	۲,۸۰۲,۹۶۴	۵۹,۳۳۸	۳,۷۳۵,۱۶۷	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۸۱,۵۲۱	۱۳,۴۱۰,۰۰۰	۲,۷۴۹	۳۵۶,۹۹۹	۸۵,۲۷۰	۱۳,۷۶۶,۹۹۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۹۸,۳۲۸	۱,۷۷۵,۵۳۲	-	-	۹۸,۳۲۸	۱,۷۷۵,۵۳۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۱۲,۷۵۱	۲,۷۵۱,۰۰۰	-	-	۱۱۲,۷۵۱	۲,۷۵۱,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۵۹,۵۶۳	۱۴,۳۵۸,۸۴۵	-	-	۵۹,۵۶۳	۱۴,۳۵۸,۸۴۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۳۳۱,۹۷۷	۱۴,۳۱۸,۹۱۳	۷۲,۵۰۲	۳,۸۰۹,۵۶۷	۴۰۵,۳۳۹	۱۸,۱۲۸,۴۸۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۶۵۱	۵۲,۴۳۴	۲۹,۵۱۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۶	۲,۴۵۲,۴۳۴	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۳۹,۲۸۱	۱,۶۹۹,۱۶۹	-	-	۳۹,۲۸۱	۱,۶۹۹,۱۶۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۹,۴۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۷۱	۱,۲۲۲,۴۰۰	۴۳,۹۷۱	۱,۶۹۹,۱۶۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۳۹,۱۲۸	۱,۸۹۹,۲۱۵	۱۵,۷۲۶	۱,۱۰۰,۳۷۵	۳۱,۸۴۴	۲,۹۹۹,۵۹۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۲۹,۹۵۵	۱,۸۷۳,۲۹۵	-	-	۲۹,۹۵۵	۱,۸۷۳,۲۹۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۲,۵۱۶	۵۵۵,۰۰۰	-	-	۱۲,۵۱۶	۵۵۵,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۸۹,۰۰۳	۳,۲۷۷,۷۹۲	-	-	۸۹,۰۰۳	۳,۲۷۷,۷۹۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۸,۲۰۱	۲,۰۵۹,۳۳۴	-	-	۸,۲۰۱	۲,۰۵۹,۳۳۴	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۲۲,۳۷۱	۱,۸۲۰,۰۰۰	۳۷,۷۸۱	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۲	۴,۳۱۵,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۵۹,۱۲۰	۱,۰۷۵,۱۵۳	۳۳۲,۷۷۱	۴,۷۷۷,۳۸۱	۴۸۲,۸۵۱	۵,۸۵۶,۶۳۴	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۵۷,۴۴۱	۸,۰۰۱,۸۱۰	-	-	۵۷,۴۴۱	۸,۰۰۱,۸۱۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۵,۰۱۲۴	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۱۲۴	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۷۸۳	۱۵۱,۸۹۵	۴,۳۸۱	۱,۶۳۸,۵۶۷	۴,۳۸۱	۱,۶۳۸,۵۶۷	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۸,۵۰۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۵۰۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۸,۷۷۸	۲,۳۳۲,۹۹۲	-	-	۱۸,۷۷۸	۲,۳۳۲,۹۹۲	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۵۸,۲۴۴	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۱۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱,۰۳۳۵	۱۷۲,۵۰۰	-	-	۱,۰۳۳۵	۱۷۲,۵۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۶۹,۸۵۵	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۸۵۵	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۶,۳۴۴	۶,۵۵۱,۴۶	-	-	۱۶,۳۴۴	۶,۵۵۱,۴۶	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۸,۵۴۳	۳۳۲,۳۴۹	-	-	۸,۵۴۳	۳۳۲,۳۴۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۱,۲۱۱	۱,۵۷۱,۱۶۳	-	-	۱,۳۲۱,۱۵۵	۱۹۷,۱۹۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
-	۱۵,۲۴۹,۳۷۸	-	۵,۸۶۹,۳۱۹	-	۶,۸۰۱,۴۵۲	-	۱۴۷,۳۷۴۴	-	جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
سایر

۲۰-۲- صورت ریز واحدهای صندوق های سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد:

۲-۳- صورت ریز واحدهای صندوق های سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	۱,۳۱۹	۱,۴۵۹	-	-	-	-	۱,۳۱۹
صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳,۰۷۷	۳,۱۱۵	-	۸۹۳	-	-	۴,۰۰۸
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری صبا نیک	۳۹,۸۷۱	۵۶,۹۹۴	-	-	-	-	۵۶,۹۹۴
جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۶۴,۵۶۸		۸۹۳		-	۶۵,۴۶۱

شرکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	۱,۳۱۹	۱,۴۵۹	-	-	-	-	۱,۴۵۹
صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳,۰۷۷	۳,۱۱۵	-	۸۹۳	-	-	۴,۰۰۸
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری صبا نیک	۳۹,۸۷۱	۵۶,۹۹۴	-	-	-	-	۵۶,۹۹۴
جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		۶۴,۵۶۸		۸۹۳		-	۶۵,۴۶۱

۲۰-۳- قرارداد مشارکت در تولید به مبلغ ۸۱۵ میلیارد ریال بابت قرارداد مشارکت در تولید با شرکت سایا بوده که بر اساس آخرین الحاقیه با نرخ سود ۲۶٪ سالانه تنظیم گردیده است که درآمد آن در یادداشت ۶ شناسایی شده است.

۲۰-۴- مبلغ فوق مربوط به سرمایه گذاری شرکت DHF از سال ۲۰۲۲ تاکنون به مبلغ ۱۴,۷۸۸,۷۵۳ یورو از طریق بانک اشرارکاسه آلمان با شرکتهای پترومند به مبلغ ۱,۶۵۶,۰۵۱ میلیون ریال (معادل ۱,۹۶۸,۷۵۰ یورو) و شرکت پلیکان به مبلغ ۱,۷۲۴,۹۰۷ میلیون ریال (معادل ۱۲,۷۵۰,۰۰۳ یورو) در غالب قرارداد تامین مالی در زمینه فعالیت های حمل و نقل تجاری با سود سالانه ۶ درصد و دوره های بازپرداخت شش ماهه بوده که در صورت توافق طرفین مدت قرارداد قابل تمدید بوده و برای انجام پروژه خدمات حمل و نقل و کشتیرانی می باشد.

۲۰-۵- قرارداد توثیق سهام به ارزش کل ۴۰۸۷۵ میلیارد ریال با شرکت سایا جهت ضمانت تسهیلات شرکت مذکور و همچنین قرارداد توثیق سهام به ارزش کل ۳۲,۲۹۰ میلیارد ریال با شرکت سایا سیتروئن می باشد که با سود ۲٪ سالانه تنظیم گردیده است و درآمد آن به شرح یادداشت ۶ شناسایی شده است.

۲۰-۶- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۱۵۶,۸۰۱,۰۰۰	۹۸	۱,۶۰۹,۹۲۵	۱,۶۰۹,۹۲۵
۳۴,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰	۳۳۸,۰۰۲	۳۳۸,۰۰۲
۲۲,۷۶۳,۱۴۶	۷۹/۴۰	۲۴۳,۷۰۷	۲۴۳,۷۰۷
۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۹۸,۵۰۰	۴۹۸,۵۰۰
۱۹۴,۵۸۶,۲۲۸	۶۷	۴۷,۵۶۳	۴۷,۵۶۳
		۲,۷۳۷,۶۹۸	۲,۷۳۷,۶۹۸

۲۰-۶-۱- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		۳۳٪	۳۳٪	(۱۲,۷۹۰)	۵,۸۰۸	۱۲۰,۴۱۸	۱۳۳,۲۰۸
توسعه سرمایه رسا	ایران			(۱۲,۷۹۰)	۵,۸۰۸	۱۲۰,۴۱۸	۱۳۳,۲۰۸

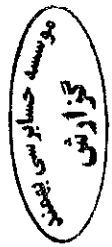
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رونا (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت :
 گروه

درصد مالکیت	مانده در پایان سال			کاهش			فروش اقسام سرمایه			تغییرات سرمایه			مانده در ابتدای سال			پایه شده در بورس
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۵۰	۱۴,۳۳۸,۰۶۴	۲۷۹,۸۴۶,۰۰۰	۲,۳۷۵	۶۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۱۳۳	۲۴۲,۱۳۳,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۵۹۹	۳۳,۶۱۷,۱۸۱	۱۱۲	۷	شکتهای پایزده شده در بورس					
۱۰۴	۳,۹۱۸,۵۷۸	۶,۶۴۳,۱۹۲	۳۱۴	۱۳۷,۱۴۹	۱,۴۹۵,۸۸۱	۸,۰۰۴,۰۴۲	۲,۵۵۹,۸۶۶	۶۸۴,۲۱۳	۲۶۷	۷	سایا					
۱۰۴	۱۹۶,۰۰۰	۴۰۲,۸۴۶	۲۱۳	۲۳,۰۱۳	۱۱,۶۳۶	۳۰۰,۹۱۰	۲۰۵,۴۴۹	۱۳۰,۰۰۰	۰۰۰	۷	سایا - بازارگردان					
۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰	-	-	۷۸۸	۶,۸۰۰	۱۱۴,۸۱۳	۵۴,۵۰۰	۰۰۰	۷	بانک ملت					
۱۰۴	۱۰,۸۵۰	۱۰,۰۰۰	۸,۵۵۵	-	-	-	۱۱۷,۱۰۵	۱۰,۹۰۰	۰۰۰	۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی					
۱۰۴	۱۴,۵۶۱	۳۹,۳۳۸,۵۷۰	-	-	-	-	۱۱,۶۵۱	۳۹,۳۳۸,۵۷۰	۰۰۰	۷	خدمات انفورماتیک ایران					
۱۰۰	۲,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹,۲۰۰	۰۰۰	۷	صنعتی نیروسحر					
۱۰۰	۱	۲,۱۷۰	-	-	-	-	۱	۲,۱۷۰	۰۰۰	۷	بورس انرژی ایران					
	۱۸,۵۹۱,۴۲۴	۷۷۸,۴۶۵	۷۷۸,۴۶۵	-	۳,۰۱۲,۲۱۸	-	۱۶,۳۴۶,۴۰۰	-	-	۷	لژیونگ ریان سایا					
۱۸/۵۶	۱,۸۷۳,۳۵۰	۲۷۹,۳۳۳,۶۵۶	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۳۵۰	۲۷۹,۳۳۳,۶۵۶	-	-	سایر شرکت ها					
۴	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	-	-	-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	-	آپاداسا سرم (پاداشت ۱-۷-۲۰)					
۳۰	۳۳,۵۶۹	۳۳,۵۶۹	-	-	-	-	۳۳,۵۶۹	۳۳,۵۶۹	-	-	گسترش صنعت علوم زیستی (ایدرک)					
۲۹/۵۶	۲۰,۶۸۷	۱۶,۳۵۸,۷۹	-	-	-	-	۲۰,۶۸۷	۱۶,۳۵۸,۷۹	-	-	گسترش مواد پیرشته					
۳۴	۱۶,۸۳۳	۷۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۸۳۳	۷۱۴,۰۰۰	-	-	گسترش انفورماتیک ایران					
۲۱/۴	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن					
۱۵	۱۱,۴۱۹	۲,۶۴۵,۰۰۱	-	-	-	-	۱۱,۴۱۹	۲,۶۴۵,۰۰۱	-	-	صنایع گلر تولید لنگرورد					
۲۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	خدمات مسافرتی هوایی ایران					
-	۱۹۰	۲۱۱,۰۲۷,۳۳۰	-	-	-	-	۱۹۰	۵۷,۸۴۲,۷۸۹	-	-	ساخت تجهیزات نیروگاهی آلمان نیرو آسیا					
	۲,۰۴۹,۰۵۸	-	-	-	-	-	۲,۰۴۹,۰۵۸	-	-	-	سایر					
۱۷/۴	۱۴,۶۸۴,۷۸۷	۲۷۹,۳۵۵,۵۹۳	۲۰,۲۵۴	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۱۳۳	۲۴۲,۱۳۳,۰۰۰	۱۲,۱۷۹,۹۱۸	۳۳,۶۱۷,۱۸۱	۱۱۲	۷	شرکت					
-	۳,۹۱۸,۵۷۸	۶,۶۴۳,۱۹۲	۱۳۷,۱۴۹	۱,۴۹۵,۸۸۱	۱,۴۹۵,۸۸۱	۸,۰۰۴,۰۴۲	۲,۵۵۹,۸۶۶	۶۸۴,۲۱۳	۲۶۷	۷	سایا					
۱/۴	۱۴,۵۶۱	۳۹,۳۳۸,۵۷۰	-	-	-	-	۱۳,۶۵۱	۳۹,۳۳۸,۵۷۰	۰۰۰	۷	سایا - بازارگردان					
-	۱	۲,۱۷۰	-	-	-	-	۱	۲,۱۷۰	۰۰۰	۷	صنعتی نیروسحر					
-	۲,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۹,۲۰۰	۰۰۰	۷	لژیونگ ریان سایا					
	۱۷,۶۰۸,۸۳۴	-	۱۵۷,۴۰۳	-	۳,۰۱۲,۲۱۸	-	۱۴,۵۵۵,۳۳۳	-	-	۷	بورس انرژی ایران					
۲۰/۱	۳۳,۷۶۷	۲۹,۵۶۳,۳۲۲	-	-	-	-	۳۳,۷۶۷	۲۹,۵۶۳,۳۲۲	-	-	سایر شرکت ها					
۲۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	-	-	-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	-	آپاداسا سرم					
۲۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	گسترش صنعت علوم زیستی (ایدرک)					
۲۴	۱۶,۸۳۳	۷۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۸۳۳	۷۱۴,۰۰۰	-	-	ساخت تجهیزات نیروگاهی آلمان نیرو آسیا					
۲۱/۵۶	۲۰,۶۸۷	۱۶,۳۳۸,۷۹	-	-	-	-	۲۰,۶۸۷	۱۶,۳۳۸,۷۹	-	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن					
۲۱/۴	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	-	گسترش انفورماتیک ایران					
۲۰	۲۳,۵۶۹	۳۳,۵۶۹	-	-	-	-	۲۳,۵۶۹	۳۳,۵۶۹	-	-	صنایع گلر تولید لنگرورد					
-	۱۷۷,۸۷۱	-	۱,۸۴۹	۲۵۹,۹۹۹	-	-	۱,۸۵۸	۳۳,۵۶۹	-	-	گسترش مواد پیرشته					
	۱۷۷,۸۷۱	-	۱,۸۴۹	-	-	-	۱,۸۵۸	-	-	-	سایر					
							۱۹۹,۷۲۰	-	-	-						

۲۰-۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت آپاداسا سرم شامل تعداد ۲۴۷,۸۷۰,۱۱۳ سهم به مبلغ ۲۴۷,۸۷۰,۱۱۳ میلیون ریال (معادل ۲۸,۸۳۳,۰۵۳ درصد) خریداری شده توسط شرکت فرعی SUNCO از شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رونا در سنوات قبل بوده که با احتساب سهام شرکت اصلی چسما مبلغ ۱,۸۷۳,۲۵۰ میلیون ریال در گروه بوده که در سال ۱۳۹۹ برای آن کاهش ارزش محاسبه شده و به نرخ ارز در زمان محاسبه کاهش ارزش سرمایه گذاری، تسهیم شده است. طبق آخرین صورت های مالی ارائه شده، شرکت آپاداسا سرم که اکنون زیان ده می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

گروه

شرح	سود خالص	سود سهام	تجیع	سود خالص	سود سهام	تجیع	درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص ارزش فروش در	درآمد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری سرمایه گذاری
۱,۳۲۱,۰۱۶	۹۸۴,۰۸۲	۲۸۶,۸۲۲	۲,۱۲۵,۵۷۸	۱,۷۸۵,۸۱۲	۲۵۸,۷۶۵	۱,۱۳۶,۹۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۵۵	-	۱,۶۵۵	(۵۸,۰۷۳)	(۱۹,۰۰۸)	۱,۱۳۵	۱۵,۱۳۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	۶۶,۶۶۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	۷۰۴	-	۷۰۴	۲۰,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۲۰	(۱۷۳)	۳۹۴	۱,۶۴۹	-	۱,۶۴۹	۵۱,۰۳۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳۳۸	۲۹۰	۱۵۸	۲۸,۷۳۲	۲۸,۷۳۲	۲۸,۷۳۲	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۲,۰۰۵	۷,۸۱۷	۱۲,۳۲۰	۱۲,۳۲۰	-	۱۲,۳۲۰	۹۵,۸۱۲	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	۵۹,۳۳۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۶,۶۶۱	-	۶,۶۶۱	۱۷,۳۲۷	۳,۰۲۲	۱۴,۳۰۵	۲۱۱,۹۸۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۵,۶۶۲	۱۷	۱۵,۶۶۵	۳,۶۶۶	۳,۶۶۶	۱,۱۳۷	۳,۸۰۷	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۴,۱۰۲	۹,۶۱۲	۳,۶۹۰	(۱,۳۳۹)	(۱,۳۳۹)	۱,۰۲۵	۹,۶۶۸	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۲,۳۹۹	-	۲,۳۹۹	۱,۳۲۶	(۳۹۹)	۱,۹۵۴	۱۵,۱۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
(۳,۲۲۱)	(۱۰,۱۲۷)	۳,۹۰۶	(۸,۹۹۵)	(۸,۹۹۵)	-	-	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
۲,۳۱۱	-	۲,۳۱۱	۳,۹۸۷	-	۳,۹۸۷	۲۶,۷۶۵	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
۲,۸۷۸	-	۲,۸۷۸	۱۷,۳۲۲	۲,۱۵۵	۱۵,۱۶۷	۴۹,۶۱۲	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	۱۳۸۷/۰۶/۳۱	۱۳۸۷/۰۶/۳۱	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
۱,۶۲۴	-	۱,۶۲۴	۲,۱۵۸	(۶۸۹)	۲,۳۲۷	۱۸,۳۲۱	۱۳۸۷/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
۹۲۴	۹۲۴	-	(۳,۸۰۳)	(۳,۸۰۳)	۲۶	۸,۹۷۸	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱
(۱۷,۹۲۵)	(۱۷,۹۲۵)	-	(۵۰,۱۱۱)	(۵۰,۱۱۱)	۲۰۳	-	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۴/۰۶/۳۱
۹۱۷	۹۱۷	-	۳,۶۸۷	۳,۶۸۷	-	-	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۳/۰۶/۳۱	۱۳۸۳/۰۶/۳۱	۱۳۸۳/۰۶/۳۱
۳۷۴	۳۷۴	-	۸,۱۱۶	۸,۱۱۶	-	-	۱۳۸۳/۰۶/۳۱	۱۳۸۲/۰۶/۳۱	۱۳۸۲/۰۶/۳۱	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
۶,۳۲۹	۶,۳۲۹	-	-	-	-	-	۱۳۸۲/۰۶/۳۱	۱۳۸۱/۰۶/۳۱	۱۳۸۱/۰۶/۳۱	۱۳۸۱/۰۶/۳۱
۲,۳۹۰	-	۲,۳۹۰	۳,۶۹۹	۲,۳۲۴	۲,۳۲۵	۲۰,۱۱۴	۱۳۸۱/۰۶/۳۱	۱۳۸۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۰/۰۶/۳۱
۵۲	-	۵۲	(۳,۹۰۰)	(۳,۹۰۰)	۳۳۲	۳,۳۹۸	۱۳۸۰/۰۶/۳۱	۱۳۷۹/۰۶/۳۱	۱۳۷۹/۰۶/۳۱	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
۱۰۵,۲۱۲	۷۸,۰۶۲	۲۷,۱۵۰	۱۵,۶۶۰	۱۰,۷۶۵	۴,۸۹۵	۵۸,۲۶۹	۱۳۷۹/۰۶/۳۱	۱۳۷۸/۰۶/۳۱	۱۳۷۸/۰۶/۳۱	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
۱,۱۶۲	-	۱,۱۶۲	-	-	-	۸,۳۲۰	۱۳۷۸/۰۶/۳۱	۱۳۷۷/۰۶/۳۱	۱۳۷۷/۰۶/۳۱	۱۳۷۷/۰۶/۳۱
-	-	-	۷۵۸	۷۵۸	-	-	۱۳۷۷/۰۶/۳۱	۱۳۷۶/۰۶/۳۱	۱۳۷۶/۰۶/۳۱	۱۳۷۶/۰۶/۳۱
۲۸۷	۲۸۷	-	۹۲۴	۹۲۴	-	-	۱۳۷۶/۰۶/۳۱	۱۳۷۵/۰۶/۳۱	۱۳۷۵/۰۶/۳۱	۱۳۷۵/۰۶/۳۱
۹۷۱	-	۹۷۱	(۳,۳۷۳)	(۳,۳۷۳)	۱۷	۲,۸۱۷	۱۳۷۵/۰۶/۳۱	۱۳۷۴/۰۶/۳۱	۱۳۷۴/۰۶/۳۱	۱۳۷۴/۰۶/۳۱
۱۰۶	-	۱۰۶	۳۰۸	-	۳۰۸	۵۰,۰۰۰	۱۳۷۴/۰۶/۳۱	۱۳۷۳/۰۶/۳۱	۱۳۷۳/۰۶/۳۱	۱۳۷۳/۰۶/۳۱
(۳۲۱)	(۱,۹۲۲)	۱,۰۷۱	(۳,۶۴۱)	(۳,۶۴۱)	-	-	۱۳۷۳/۰۶/۳۱	۱۳۷۲/۰۶/۳۱	۱۳۷۲/۰۶/۳۱	۱۳۷۲/۰۶/۳۱
۵۹۰	-	۵۹۰	۱,۱۳۳	-	۱,۱۳۳	۳۳,۷۰۷	۱۳۷۲/۰۶/۳۱	۱۳۷۱/۰۶/۳۱	۱۳۷۱/۰۶/۳۱	۱۳۷۱/۰۶/۳۱
(۱۰,۱۳۶)	(۱۰,۱۳۶)	۷۲	(۵,۳۱۸)	(۵,۳۱۸)	-	-	۱۳۷۱/۰۶/۳۱	۱۳۷۰/۰۶/۳۱	۱۳۷۰/۰۶/۳۱	۱۳۷۰/۰۶/۳۱
۳۱۶	۵۲	۲۶۴	۷۷۷	۵۵	۶۸۲	۲۴,۳۲۲	۱۳۷۰/۰۶/۳۱	۱۳۶۹/۰۶/۳۱	۱۳۶۹/۰۶/۳۱	۱۳۶۹/۰۶/۳۱
۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	۳,۶۲۹	۳,۶۲۹	-	-	۱۳۶۹/۰۶/۳۱	۱۳۶۸/۰۶/۳۱	۱۳۶۸/۰۶/۳۱	۱۳۶۸/۰۶/۳۱
۲۱۴	-	۲۱۴	۲,۷۷۳	۲,۶۹۵	۷۸	۱۰,۵۰۳	۱۳۶۸/۰۶/۳۱	۱۳۶۷/۰۶/۳۱	۱۳۶۷/۰۶/۳۱	۱۳۶۷/۰۶/۳۱
(۱,۸۱۲)	(۲,۱۶۶)	۲۵۴	۲۰	-	۲۰	۳,۲۲۸	۱۳۶۷/۰۶/۳۱	۱۳۶۶/۰۶/۳۱	۱۳۶۶/۰۶/۳۱	۱۳۶۶/۰۶/۳۱
۲,۱۳۹	۱,۷۶۷	۳۷۲	۱۳۲	-	۱۳۲	۲,۸۸۰	۱۳۶۶/۰۶/۳۱	۱۳۶۵/۰۶/۳۱	۱۳۶۵/۰۶/۳۱	۱۳۶۵/۰۶/۳۱
۱,۵۴۲,۳۸۵	۱,۰۲۸,۲۱۳	۳۲۲,۶۶۲	۲,۲۱۸,۱۹۹	۱,۷۸۶,۹۸۵	۳۳۱,۲۱۴	۱۲,۵۰۶,۶۶۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

گزارش
موسسه حسابداری تخصصی

[illegible]

گزارش
موسسه حسابرسی بغداد

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رانا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		خالص ارزش فروش در		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
تجیع	سود سهام	سود سهام	تجیع	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۷۷,۳۸۶	-	۷۷۷,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۷۹	-	۱,۱۰۰,۰۷۹	۲۳۳,۷۰۲	۲۳۳,۷۰۲	۱۱۱,۰۷۶,۸۷۲	-	-	۱۳,۳۳۳,۵۴۹	۱۳,۳۳۸,۰۶۴
۱۸۷,۰۷۹	-	۱۸۷,۰۷۹	۱,۱۱۶,۳۵۰	۱,۱۱۶,۳۵۰	۲,۶۵۷,۱۹۷	-	-	۲,۵۵۹,۸۴۴	۳,۹۱۸,۵۷۸
۱۳,۱۳۳	۱۰,۶۶۰	۲,۴۷۳	۳۶,۴۶۱	۳۶,۴۶۱	۴۰۲,۳۳۷	۱۸,۹۰۵	۱۸,۹۰۵	۲۰,۵,۴۷۹	۱۹۶,۱۰۲
۹,۷۷۶	-	-	۸,۱۷۵	-	۶۲,۷۵۸	۸,۱۷۵	۸,۱۷۵	۱۱۳,۸۱۳	۱۱۵,۶۰۱
۱,۳۳۵	۶,۱۴۲	(۲,۷۹۷)	۳,۱۱۹	(۴,۵۱۱)	۴۵,۹۳۲	۷,۴۳۰	۷,۴۳۰	۱۱۷,۱۰۵	۱۰۸,۵۱۰
۳۹۳	۳۹۳	-	۱,۹۵۶	-	۱۳۰,۸۸۵	۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	۱۲,۹۶۱	۱۲,۹۶۱
۱,۳۳۰	۶۸۶	۶۸۶	۴۳۳	-	۷۶۰,۸۴۶	۴۳۳	۴۳۳	۲,۶۰۶	۲,۶۰۶
-	-	-	-	-	۱	-	-	۱	۱
(۲۱۲,۵۵۴)	۱۲,۱۸۰	(۲۱۵,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۷,۵۷۷	۳۷,۷۹۵	۱,۸۱۹,۷۸۲	۱,۴۰۰,۲۸۷	۱,۳۳۶,۱۸۷	۱۱۳,۴۵۳,۶۷	۳۷,۷۹۵	۳۷,۷۹۵	۱۶,۳۴۶,۳۶۰	۱۸,۵۸۲,۴۴۳
۶,۹۶۶	-	-	۶,۹۶۱	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۳۵۰	۱,۸۷۳,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۳۷۸,۴۰۰	۴۲۸,۴۰۰	-	۲۴,۹۹۰	-	-	-	-	۱۶,۸۳۳	۱۶,۸۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۹۷	۲۰,۶۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	-	-	۱۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	۳۳,۵۶۹	۳۳,۵۶۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۱۹	۱۱,۴۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰	۱۹۰
۳۳۵,۳۶۶	۳۳۵,۳۶۶	-	۱۵۷,۸۵۱	-	-	-	-	۲,۰۴۹,۰۵۸	۲,۰۴۹,۰۵۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۲۰
۲,۳۲۱,۹۳۳	۱,۸۳۹,۷۸۲	۲۷۳,۱۶۱	۱,۵۵۸,۱۴۸	۱,۳۳۶,۱۹۷	۱۱۴,۴۵۳,۶۷	۱۸۳,۵۰۳,۳۲۸	۱۸۳,۵۰۳,۳۲۸	۲۰,۴۶۱,۵۰۲	۲۰,۴۶۱,۵۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۵۱,۶۱۲)	(۱,۹۵۱,۶۱۲)
۱,۳۲۱,۹۳۳	۱,۸۳۹,۷۸۲	۲۷۳,۱۶۱	۱,۵۵۸,۱۴۸	۱,۳۳۶,۱۹۷	۱۱۴,۴۵۳,۶۷	۱۸۳,۵۰۳,۳۲۸	۱۸۳,۵۰۳,۳۲۸	۱۸,۶۹۹,۸۹۰	۱۸,۶۹۹,۸۹۰
۳,۰۸۰,۰۰۸	۳,۰۶۱,۴۵۵	۱۰,۱۸,۵۱۳	۴,۰۱۴,۵۵۵	۳,۳۱۸,۲۲۱	۱۸۰,۴۰۷,۷۳۲	۶۹۶,۳۷۴	۶۹۶,۳۷۴	۳۶,۱۸۲,۷۵۵	۳۶,۱۸۲,۷۵۵

شرکت‌های پادریفته شده در پوروس
 سایر
 سایر - بازار گران
 بانک ملت
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 خدمات انفورماتیک ایران
 صنعتی نیرومحرکی
 بورس انرژی ایران
 لورینگ رایان - سایر
 مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپا)

سایر شرکت ها
 آپاداسرام
 گسترش صنعت علوم زیستی (لیدیکی)
 ساخت تجهیزات نیروگاهی (آرمان نیرو آسیا)
 کارگزاری بانک صنعت و معدن
 گسترش انفورماتیک ایران
 صنایع گاز تولید فکرتور
 گسترش مواد پتروشیمی
 خدمات مسافرتی هوایی ایران
 سایر سرمایه گذاری در شرکتها

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 کاهش ارزش سرمایه گذاری
 جمع کل سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رانا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات

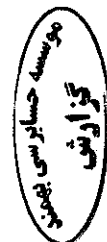
درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		خالص ارزش فروش در		درآمد سرمایه گذاری	
جمع	سود سهام	سود زیان فروش	جمع	سود سهام	سود زیان فروش	جمع	سود سهام
۵,۴۸۹	-	-	۵۵,۰۲۱	۵۵,۰۲۱	(۵۸۸)	۱۶۴,۵۱۵	۸۱,۰۳۷
۱۶,۷۱۱	-	-	۲۰,۹۷۶	۲۰,۹۷۶	-	۴۵۵,۸۴۶	۱۲۳,۵۷۷
۳۹۴	-	-	۱,۴۲۴	۱,۴۲۴	-	۴۴,۱۷۹	۴۸,۴۵۲
-	-	-	(۴,۴۴۶)	-	(۴,۴۴۶)	-	۱۴۰,۵۱۶
۴۳,۴۸۱	-	-	۴۴,۳۲۲	۴۴,۳۲۲	-	۱,۱۷۲,۳۹۵	۱,۵۱۹,۴۷۹
۱,۳۷۴	-	-	۱۷۹	۱۷۹	-	۳۰,۴۴۸	۸۷۸,۱۰۴
۵,۳۰۶	-	-	۲۲,۵۰۴	۲۲,۵۰۴	-	۴۵۵,۳۷۹	۱۸۷,۶۶۴
۲,۹۳۱	-	-	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	-	۳۵,۴۴۷	۸۶,۹۹۷
۵,۸۸۴	-	-	۱۳,۴۴۸	۱۳,۴۴۸	-	۲۱۲,۹۵۸	۳۹,۱۱۴
۵,۹۲۵	-	-	۱۲,۳۰۸	۱۲,۳۰۸	-	۹۵,۸۱۲	۶۲,۳۱۴
۱,۵۹۱	-	-	(۱۷,۴۴۷)	۱,۰۰۱	(۱۸,۵۴۸)	۱۴,۶۶۷	۷۸,۴۲۱
۹,۲۰۲	-	-	۱۵,۷۴۱	۱۵,۷۴۱	۳,۹۷۷	۹۳,۵۵۲	۲۰,۴۲۷
۱۹,۰۵۸	-	-	۱۵,۹۷۱	۱۵,۹۷۱	-	۱۵۴,۲۰۹	۸۶,۹۷۴
۲	-	-	۳	۳	-	۱۰	۶۲,۱۶۱
۳۳۳	-	-	(۶,۹۹۵)	(۶,۹۹۵)	-	-	۱۰
۷,۹۷۳	-	-	۱۵,۵۸۰	۱۵,۵۸۰	-	۴۲,۷۵۶	-
-	-	-	-	-	-	۴۱,۹۵۸	۱۲۵,۵۰۷
۸,۱۶۹	-	-	۱۰,۴۵۳	۱۰,۴۵۳	-	۶۲,۸۱۵	۱۱۲,۰۸۵
۴,۰۰۱	-	-	۵,۰۱۳	۵,۰۱۳	-	۶۹,۲۵۶	۵۱,۹۴۱
۱۲,۰۰۰	-	-	۴۵,۸۵۵	۴۵,۸۵۵	-	۴۶,۶۲۴	۱۰۴,۴۳۷
۳۲,۹۲۸	-	-	۱۵,۸۶۷	۱۵,۸۶۷	-	۱۶۱,۶۵۳	-
۱۷,۲۱۱	-	-	۱۸,۳۹۹	۱۸,۳۹۹	-	۱۳۲,۵۷۰	۷۸,۹۱۲
۱,۶۰۰	-	-	۳۶۸	۳۶۸	-	۲۲,۴۴۹	۱۴,۰۴۶
۳,۸۳۴	-	-	۴,۳۳۲	۴,۳۳۲	-	۱۶۴,۴۱۶	۲۵,۴۶۱
۷۸,۵۶۷	-	-	۲۰,۶۸۳	۲۰,۶۸۳	-	۱۲۵,۴۶۱	۲۵۴,۴۸۶
۲۹,۱۶۴	-	-	۱۴,۷۰۴	۱۴,۷۰۴	-	۴۳,۵۶۳	۱۷,۳۰۰
۷,۷۰۷	-	-	۲۰,۹۱۷	۲۰,۹۱۷	-	۱۹,۹۵۰	۱۳۱,۶۲۳
-	-	-	۷۵۸	۷۵۸	-	-	۱۵,۹۲۵
-	-	-	۷,۹۲۶	۷,۹۲۶	-	۱۵,۴۵۷	-
۳۴,۴۵۹	-	-	۱۲,۲۶۰	۱۲,۲۶۰	-	۱۲۵,۴۹۸	۱۱۴,۴۴۰
۹,۵۴۱	-	-	۱۵,۷۹۲	۱۵,۷۹۲	-	۲۲۲,۵۲۵	۲۱۹,۵۱۳
۱,۱۶۲	-	-	-	-	-	۱۴۷,۲۶۵	-
۱,۲۲۳	-	-	۷,۶۰۳	۷,۶۰۳	-	۱۸,۸۱۴	۱۸,۸۱۴
۳۸۳	-	-	۱۹۱	۱۹۱	-	۵,۸۰۱	-
۹۱۷	-	-	۳,۶۸۷	۳,۶۸۷	-	۶۶,۶۵۶	۶۶,۶۵۶
۲,۲۶۱	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۳,۰۱۲۲	-
۷۸,۸۴۰	-	-	۳۲,۷۷۶	۳۲,۷۷۶	-	۳,۰۱۷۴	۳,۰۱۷۴
۱,۲۹۶	-	-	(۴۴۹)	(۴۴۹)	-	۲۲۲,۵۸۴	۱۶۸,۵۸۰
۳۴۸,۶۸۲	۱۴۶,۶۵۳	۳۰,۲۰۳	۶۰,۷۲۵	۳۰,۱۳۲۹	۳,۵۹۰۶	۶,۱۶۴,۲۲۸	۵,۳۲۲,۹۱۹

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 اوراق بهادار سایر ایران
 بانک ملت
 بانک صادرات
 بانک پارسیان
 خرسازی زرد
 شرکت ترانساندین
 مدیریت پروژه های زیرساختی ایران مینا
 خدمات فناوری مالی
 ملی صنایع مس ایران
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 توسعه صنایع پتروشیمی
 تولید ماسارک اصفهان
 پالایش نفت اصفهان
 صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا
 سرمایه گذاری صبا تامین
 پالایش نفت تهران
 ذوب آهن اصفهان
 پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی غدیر
 پتروشیمی کرمانشاه
 پتروشیمی توری
 سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
 گروه سرمایه گذاری و توسعه صنعتی پتروشیمی خلیج فارس (پتروا)
 وادانپار ایران
 تولید مواد اولیه دارو پخش
 فولاد کاوه جنوب کیش
 صنایع غذایی کوروش
 صنایع مس اتریش پالایش فلزات
 صنایع مس شاهی کمان مس
 زامباد
 شرکت ونام گلدست اصفهان
 کالینین
 صنایع شیمیایی کیماگران امروز
 ترساندین خنک
 صنایع غذایی و روزان صا تامین
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 کنسرسیوم ایران
 غلظت سازان پهلوان
 نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رونا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			شرح
	سود سهام	زیان کاهش ارزش	سود زیان فروش	سود سهام	خالص ارزش فروش در	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۳۸,۶۸۲	۱۱۶,۶۵۳	-	۶۰,۲۲۵	۳۰,۱۳۹	۶,۹۷۰,۷۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۳۷۱	۶,۳۷۱	-	۱,۵۰۸	-	-	۲۲,۷۷۳	-
۹۴	۹۴	-	۹۴	۹۴	-	۶۹,۸۶۷	۶۹,۸۶۷
۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	-	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۱۶,۶۱۱	۳۶,۶۰۶	۸۹,۰۴۳
(۱,۸۶۵)	(۳,۰۸۰)	-	(۸,۰۳۳)	-	۱۶,۳۷۲	۵۳,۳۴۰	۴۱,۹۲۷
-	-	-	۷,۷۵۴	-	-	۱۰۰,۱۱۶	-
۵۱۰	-	-	۱,۱۳۳	۱,۱۳۳	۱۵,۸۱۷	۱۲,۵۵۳	۲۲,۲۴۲
-	-	-	۷,۶۵۶	-	-	۴۹,۳۱۰	-
۸,۵۲۹	-	-	۵,۱۳۶	-	۲۹,۲۰۶	۸۲,۱۲۱	۱۱۲,۵۶۵
۱,۰۲۳	-	-	(۵,۱۰۰)	-	-	۹,۱۵۲	-
-	-	-	۲۸,۴۰۸	-	-	۴۹,۸۰۴	-
-	-	-	۲,۹۰۶	-	-	۲,۰۰۴	-
-	-	-	۳۲,۰۳۹	-	-	۶۲,۶۱۳	-
۳,۴۹۰	-	-	-	-	۱,۳۲۹,۶۶۴	۱,۶۹۷,۳۳۴	۱,۹۹۲,۷۲۹
۷۷,۵۳۰	۷۷,۵۳۰	-	۱,۲۰۰,۷۱۸	-	۲,۱۱۵,۱۰۰	۸۸۹,۷۵۳	۵۴۶,۰۳۳
-	-	-	۶,۳۰۴	-	-	-	-
-	-	-	۷۸۵	-	-	-	-
-	-	-	۲۶,۱۲۳	-	-	-	-
-	-	-	۱,۰۲۳۳	-	-	-	-
-	-	-	۱۱,۶۹۴	-	-	-	-
-	-	-	۹۱	-	-	-	-
-	-	-	(۵۰۹)	-	-	-	-
-	-	-	۶۷۰	-	-	-	-
-	-	-	۱,۰۷۶۳	-	-	-	-
-	-	-	۳,۳۳۸	-	-	-	-
-	-	-	۳,۷۸۲	-	-	-	-
-	-	-	۹۸۵	-	-	-	-
-	-	-	۲۰	-	-	-	-
-	-	-	۸۴۶	-	-	-	-
-	-	-	۱,۳۶۷	-	-	-	-
-	-	-	۹۷۳	-	-	-	-
-	-	-	۶,۵۶۵	-	-	-	-
-	-	-	۹,۳۰۷	-	-	-	-
-	-	-	۲۳۳	-	-	-	-
-	-	-	۳,۶۸۷	-	-	-	-
-	-	-	۱۱,۱۹۸	-	-	-	-
-	-	-	۶,۴۰۱	-	-	-	-
-	-	-	۱۲,۴۴۹	-	-	-	-
-	-	-	۵۰۳	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۶,۱۸۲	-	-	-	-
۱,۳۳۹,۶۹۹	۳۱۹,۲۲۵	-	۲,۰۲۷,۰۶۲	۳۵۸,۷۶۹	۹,۱۳۲,۳۱۶	۹,۳۱۸,۲۰۳	۹,۳۰۰,۵۲۳



۹-۲۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۸۱٪	۲۷,۴۰۴,۴۷۷	۲۶,۱۲۹,۱۶۰
۵٪	۱,۷۵۴,۴۰۱	۱,۷۵۸,۷۴۴
۳٪	۱,۰۳۱,۷۷۴	-
۳٪	۹۸۵,۸۹۲	۸۶۴,۴۵۴
۳٪	۸۶۰,۴۴۹	۸۰۷,۷۵۸
۱٪	۵۰۴,۷۹۵	۳۱۷,۲۴۸
۱٪	۲۸۳,۹۸۴	۲۰۷,۳۹۹
۱٪	۲۵۶,۵۷۰	۲۶۰,۳۵۸
۱٪	۲۱۰,۱۶۳	۲۲۸,۴۸۰
۱٪	۲۰۱,۲۷۱	۲۴۲,۸۷۴
۱٪	۳۶۸,۳۲۶	۲۶۷,۴۲۹
۱۰۰٪	۳۳,۸۶۲,۱۰۲	۳۰,۶۸۳,۹۰۴

خودرو و ساخت قطعات
فنی و مهندسی و شیمیایی
صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
فلزات اساسی
بانکها و موسسات اعتباری
فرآورده های نفتی، استخراج کانه های فلزی
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
دارویی
چند رشته ای صنعتی
حمل و نقل و انبارداری ارتباطات
سایر

۱-۲۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۸۳٪	۲۲,۲۲۴,۵۱۴	۲۰,۹۷۰,۰۱۹
۲٪	۶۳۰,۰۷۹	۴۱۶,۳۱۲
۱٪	۱۹۱,۶۹۳	۲۲۲,۵۸۴
۱٪	۱۷۶,۶۱۲	۲۵۲,۳۰۹
۱٪	۱۵۴,۷۹۳	۱۸۰,۵۷۱
۰/۱٪	۳۶,۰۷۸	۱۴۷,۲۶۵
۱٪	۱۸۰,۹۸۱	۱۰۵,۱۴۹
۱٪	۱۵۸,۹۷۱	۸۶,۹۹۷
۲٪	۵۳۲,۲۱۴	۴۱۹,۲۰۵
۱٪	۱,۲۶۹,۷۲۴	۷۶۵,۰۸۶
۰/۱٪	۳۰,۱۷۴	۳۰,۱۷۴
۲٪	۵۸۶,۵۲۶	۵۶۶,۱۵۹
۷٪	۷۲۵,۱۱۹	۳,۵۲۹,۵۵۳
۱۰۰٪	۲۶,۹۰۹,۴۷۸	۲۷,۶۹۱,۳۸۳

خودرو و ساخت قطعات
صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
دارویی
غذایی بجز قند و شکر
زراعت و خدمات وابسته
فرآورده های نفتی، استخراج کانه های فلزی
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
فلزات اساسی
فنی و مهندسی و شیمیایی
چند رشته ای صنعتی
موسسه اعتباری و بانکها
سایر

۱۰-۲۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه به تفکیک بورس / فرابورس سایر به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	خالص
۶۹٪	۳۳,۸۶۲,۱۰۲	۳۲,۷۸۳,۰۵۹
۳۱٪	۱۵,۳۵۰,۸۳۷	۱۵,۳۴۵,۵۰۱
۱۰۰٪	۴۹,۲۱۲,۹۳۹	۴۸,۱۲۸,۵۶۰

بورس و فرابورس
سایر غیر بورسی

۱-۲۰-۱۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک بورس / فرابورس سایر به شرح زیر است :

درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	خالص
۸۸٪	۲۶,۹۰۹,۴۷۸	۲۶,۷۵۱,۵۶۷
۱۲٪	۳,۸۱۶,۳۹۱	۳,۵۰۴,۳۲۷
۱۰۰٪	۳۰,۷۲۵,۸۶۹	۳۰,۲۵۵,۸۹۴

بورس و فرابورس
سایر غیر بورسی

۱۱-۲۰- مشخصات شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد :

شرکت های فرعی	درصد	فعالیت اصلی
واسپاری توسعه گستر برنا	۱۰۰	تأمین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت لیزینگ و خرید و فروش انواع اوراق بهادار
توسعه سرمایه رادین	۹۸	خرید و فروش سهام
توسعه سرمایه رسا	۶۴/۸۶	خرید و فروش سهام
ساریان سرمایه ایرانیان	۱۰۰	خرید و فروش سهام
توسعه بازرگانی برنا	۷۹/۰۴	انجام عملیات مجاز بازرگانی
دی ایچ اف	۱۰۰	تأمین کننده ماشین آلات برای پروژه های صنعتی
سانکس	۱۰۰	تأمین مواد اولیه به صورت انبوه و فروش آن در امارات متحده عربی
بازرگانی بین المللی اندرو	۱۰۰	برگزاری نمایشگاه های اختصاصی، تخصصی و بازرگانی بین المللی و فعالیتهای بازرگانی و صادرات و واردات کالاها و خدمات

۱۲-۲۰- از پرتفوی شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۱۶۲۵۰ میلیون سهم سایا و وثیقه نزد بانک تجارت بابت تسهیلات دریافتی شرکت سایا و همچنین تعداد ۱۱:۱۵۰ میلیون سهم سایا وثیقه نزد بانک تجارت بابت تسهیلات دریافتی شرکت سایا سیترون و تعداد ۱,۰۳۷ میلیون سهم سایا و وثیقه نزد صندوق بازنشستگی بابت ضمانت شرکت آپادانا سرام ۳۹۱ میلیون سهم نیرومحرکه و وثیقه نزد شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۱۳-۲۰- شرکت های گسترش مواد پشرفته و صنایع گاز لنگرود در مرحله انحلال و تسویه می باشند.

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				(مبالغ به میلیون ریال)
تجاری						
۲۱-۱-۱	۱۸۲,۲۰۲	-	۱۸۲,۲۰۲	-	۱۸۲,۲۰۲	۴۵۹,۹۵۶
استاد دریافتی	-	-	-	-	-	-
سایر مشتریان	۱۸۲,۲۰۲	-	۱۸۲,۲۰۲	-	۱۸۲,۲۰۲	۴۵۹,۹۵۶
حسابهای دریافتی						
۲۱-۱-۲	۳۷۵,۴۴۲	-	۳۷۵,۴۴۲	-	۳۷۵,۴۴۲	۶۵۲,۳۸۰
سود سهام دریافتی	۱۱۱,۲۷۸	-	۱۱۱,۲۷۸	-	۱۱۱,۲۷۸	۱۷۲,۴۱۷
۲۱-۱-۲-۱	۱,۰۱۶,۸۷۵	۲۷,۳۸۴,۶۲۶	۲۸,۴۰۱,۵۰۱	(۷۲۶,۴۶۰)	۲۷,۶۷۵,۰۴۱	۱۰,۳۵۱,۴۶۹
سود سهام دریافتی در شرکت های فرعی	۱,۵۰۳,۵۹۵	۲۷,۳۸۴,۶۲۶	۲۸,۸۸۸,۲۲۱	(۷۲۶,۴۶۰)	۲۸,۱۶۱,۷۶۱	۱۱,۱۷۶,۰۶۶
سایر مشتریان	۱,۶۸۵,۷۹۷	۲۷,۳۸۴,۶۲۶	۲۹,۰۷۰,۴۲۳	(۷۲۶,۴۶۰)	۲۸,۳۴۳,۹۶۳	۱۱,۶۳۶,۰۲۲
سایر دریافتنی ها						
۲۱-۱-۳	۱۵,۶۲۰	-	۱۵,۶۲۰	-	۱۵,۶۲۰	۲۶,۰۰۰
استاد دریافتی	۱۵,۶۲۰	-	۱۵,۶۲۰	-	۱۵,۶۲۰	۲۶,۰۰۰

حسابهای دریافتی						
۲۱-۱-۴	۲,۵۷۹,۸۳۱	-	۲,۵۷۹,۸۳۱	-	۲,۵۷۹,۸۳۱	۴۹۱,۶۶۶
اشخاص وابسته	۵۳,۰۹۷	-	۵۳,۰۹۷	-	۵۳,۰۹۷	۴۶,۹۱۱
۲۱-۱-۴	۱۲۳,۸۲۲	۴۳۰,۴۳۲	۵۵۴,۲۵۴	-	۵۵۴,۲۵۴	۷۷,۸۳۵
کارکنان (وام)	۲,۷۵۶,۷۵۰	۴۳۰,۴۳۲	۳,۱۸۷,۱۸۲	-	۳,۱۸۷,۱۸۲	۶۱۶,۳۹۲
سایر	۲,۷۷۲,۳۷۰	۴۳۰,۴۳۲	۳,۲۰۲,۸۰۲	-	۳,۲۰۲,۸۰۲	۶۴۲,۳۹۲
	۵,۴۵۸,۱۶۷	۲۷,۸۱۵,۰۵۸	۳۲,۲۷۳,۲۲۵	(۷۲۶,۴۶۰)	۳۱,۵۴۶,۷۶۵	۱۲,۲۷۸,۴۱۴

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری						
۲۱-۱-۲	۲,۰۲۲,۴۱۴	-	۲,۰۲۲,۴۱۴	-	۲,۰۲۲,۴۱۴	۱,۵۶۶,۹۲۵
حسابهای دریافتی	۹۳۷,۰۶۹	-	۹۳۷,۰۶۹	-	۹۳۷,۰۶۹	۵۶۳,۵۹۰
سود سهام دریافتی	۲,۹۵۹,۴۸۳	-	۲,۹۵۹,۴۸۳	-	۲,۹۵۹,۴۸۳	۲,۱۱۰,۵۲۵
سایر مشتریان	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰	-
استاد دریافتی	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰	-

حسابهای دریافتی						
۲۱-۱-۴	۲,۱۷۳,۲۹۷	-	۲,۱۷۳,۲۹۷	-	۲,۱۷۳,۲۹۷	۶۶۴,۵۰۴
اشخاص وابسته	۱۸,۰۹۶	-	۱۸,۰۹۶	-	۱۸,۰۹۶	۲۰,۴۱۴
۲۱-۱-۴	۳۷,۸۸۸	-	۳۷,۸۸۸	-	۳۷,۸۸۸	۳۶,۰۷۷
کارکنان (وام)	۲,۲۲۹,۲۸۰	-	۲,۲۲۹,۲۸۰	-	۲,۲۲۹,۲۸۰	۵۱۸,۹۹۵
سایر	۵,۱۹۹,۸۶۴	-	۵,۱۹۹,۸۶۴	-	۵,۱۹۹,۸۶۴	۲,۶۲۹,۵۱۹

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

تجاری						
حسابهای دریافتی						
۲۱-۳-۱	۱۹,۸۰۰	-	۱۹,۸۰۰	-	۱۹,۸۰۰	۲۷,۸۸۹
حسه بلند مدت وام کارکنان	-	۹۰۸,۹۰۱	۹۰۸,۹۰۱	(۹۰۸,۹۰۱)	-	۹۰۸,۹۰۱
شرکت سرمایه گذاری ایمکس (EMEX)	۱,۲۲۹,۳۴۵	۴,۷۸۲	۱,۲۳۴,۱۲۷	(۱۸,۱۴۰)	۱,۲۷۸,۹۸۷	۴۱۹,۴۸۷
سایر مشتریان	۱,۳۱۲,۱۴۵	۹۱۳,۶۸۳	۲,۲۲۵,۸۲۸	(۹۲۷,۰۴۱)	۱,۲۹۸,۷۸۷	۱,۳۵۶,۳۷۷

۲۱-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

تجاری						
حسابهای دریافتی						
۲۱-۴-۱	۱۷,۴۶۱	-	۱۷,۴۶۱	-	۱۷,۴۶۱	۲۰,۳۷۹
حسه بلند مدت وام کارکنان	۱۷,۴۶۱	-	۱۷,۴۶۱	-	۱۷,۴۶۱	۲۰,۳۷۹

۲۱-۱-۱- استاد دریافتی عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی (واسپاری توسعه گستر برنا) بابت تسهیلات اعطائی خودرودر قالب قرارداد فروش اعتباری، تسهیلات اعطائی املاک و مستغلات بابت فروش ۲۳ واحد از مجتمع مسکونی بعثت و تسهیلات اعطائی لوازم خانگی بادوام و تسهیلات اعطائی خودرودر نسیان در قالب فروش اقساطی می باشد.

۲۱-۳-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ایمکس (EMEX) به مبلغ ۹۰۸,۹۰۱ میلیون ریال (معادل ۱۴,۰۲۳,۰۰۰ درهم) مربوط به مانده بدهی تصفیه نشده شرکت مذکور بابت مشارکت در پروژه های نفتی شرکت فرعی Sunco جهت سرمایه گذاری در پروژه خرید ۵ عدد توربین برای صنایع نفت ایران به مبلغ ۵۵۰ هزار دلار می باشد که بابت مانده طلب از شرکت فوق الذکر و سوئیس بانک (ضامن) در امارات متحده عربی شکایت شده است و در سنوات قبل رأی تجدید نظر نیز به نفع شرکت سانکو صادر شده است.

۲۱-۳-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مانده مطالبات شرکت های فرعی توسعه سرمایه رادین و واسپاری توسعه گستر برنا جمعاً به مبلغ کل ۱,۲۴۸,۴۰۸ میلیون ریال از شرکت سایا دیزل مربوط به انتقال مانده مطالبات شرکت سایا از سایا دیزل در سنوات گذشته می باشد.

۱-۳-۲۱- سایر مشتریان دریافتی بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	خالص	خالص
۲۱-۱-۳-۱	-	۱۲,۳۸۴,۷۲۰	-	۱۲,۳۸۴,۷۲۰	-	-
۲۱-۱-۳-۲	-	۷,۹۴۶,۵۱۹	(۷۲۶,۴۶۰)	۷,۲۲۰,۰۵۹	-	-
۲۱-۱-۳-۳	۷۵۶	۲,۶۵۰,۵۶۵	-	۲,۶۵۱,۳۲۱	-	-
۲۱-۱-۳-۴	-	۱,۱۰۳,۵۹۷	-	۱,۱۰۳,۵۹۷	-	-
	۴,۱۹۲	۴۸۸,۹۱۶	-	۵۰۳,۱۰۸	۴,۱۹۲	۴,۱۹۲
	۵۵۹,۱۲۲	۲۹۱,۵۶۰	-	۸۵۰,۶۸۲	۵۵۹,۱۲۲	۵۵۹,۱۲۲
	۳۷۳,۶۷۹	-	-	۳۷۳,۶۷۹	-	-
	۲۲,۰۴۰	-	-	۲۲,۰۴۰	۷۵	۲۷۶
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	۱۴۸	-	-	۱۴۸	-	-
	-	۲,۵۰۸,۷۴۹	-	۲,۵۰۸,۷۴۹	-	-
	۵۶,۹۲۸	-	-	۵۶,۹۲۸	-	-
	۱,۰۱۶,۱۷۵	۲۷,۳۸۴,۶۲۶	(۷۲۶,۴۶۰)	۲۷,۶۶۲,۰۴۱	۹۳۷,۰۶۹	۵۶۳,۵۹۰

۱-۳-۲۱-۱- مانده حساب ارزی به شرکت سایا به مبلغ کل ۱۲,۳۸۴,۷۲۰ میلیون ریال (معادل ۱۴۷,۲۲۳,۲۲۴ یورو) شامل مبلغ ۱۱,۵۶۴,۲۳۳ (معادل ۱۴۰,۴۵۸,۴۵۸ یورو) مربوط به سفارشات شرکت مذکور از شرکت DHF می باشد و همچنین مانده حساب شرکت سایا به شرکت سانکو ۵۲۰,۴۸۷ میلیون ریال (معادل ۲,۶۶۱,۰۹۵ درهم) می باشد.

۱-۳-۲۱-۲- مانده حساب ارزی فوق عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۷,۹۴۶,۵۱۹ (معادل ۱,۱۱۱,۵۹۷ یورو)، شرکت رد کارپت استیل به مبلغ ۷۹,۴۶۶,۵۱۹ (معادل ۲۷۹,۴۶۶,۵۱۹ میلیون ریال) بابت انجام خدمات بازرگانی توسط شرکت DHF جهت پروژه های شرکت های مزبور می باشد.

۱-۳-۲۱-۳- مانده حساب ریالی به مبلغ ۷۵۶ میلیون ریال مربوط به مطالبات شرکت ایدرو از شرکت زامیاد می باشد. مانده حساب ارزی فوق به مبلغ ۲,۶۵۰,۵۶۵ (معادل ۳,۱۵۱,۰۴۹ یورو) مربوط به سفارشات شماره A ۷۲۶، B ۷۲۶ و A ۷۲۳ شرکت زامیاد جهت خرید قطعات و تجهیزات از شرکت DHF می باشد.

۱-۳-۲۱-۴- مانده حساب ارزی فوق مربوط به شرکت سیف هابریه به مبلغ ۱,۰۱۲,۵۹۷ (معادل ۱,۲۰۳,۵۸۸ یورو) بابت انجام خدمات بازرگانی توسط شرکت DHF، مبلغ ۹۰,۹۳۰ (معادل ۱۰۸,۹۹۰ یورو) به صندوق ضمانت صادرات ایران EGI بابت هزینه های شرکت در سرمایه گذاری برای تأسیس صندوق امانتداری Safe harbor با همکاری با شرکت DHF می باشد.

۱-۳-۲۱-۵- مانده حساب ارزی فوق به مبلغ ۲,۵۰۸,۷۴۹ (معادل ۲,۵۰۸,۷۴۹ یورو) مربوط به شرکت DHF و مبلغ ۴۵۰,۹۴۵ (معادل ۲,۳۱۲,۴۷۸ درهم) مربوط به شرکت SUNCO بوده که عمدتاً شامل مبلغ ۱,۷۷۳,۷۲۹ (معادل ۲۴۶ میلیارد ریال) بابت مازاد وجوه دریافتی آقای کیارش غفوری (مدیر عامل سابق SUNCO) نسبت به مخارج و پرداخت های انجام شده توسط ایشان می باشد. مابقی به مبلغ ۹۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت ایدرو می باشد.

۱-۴-۲۱- اشخاص وابسته سایر دریافتی بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	خالص	خالص	خالص
	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۴۳	-	۲,۳۴۳	۲,۳۴۳	۲,۳۴۳	۲,۳۴۳
۲۱-۱-۴-۱	۲۳,۵۸۱	-	۲۳,۵۸۱	۲۳,۵۸۱	۲۳,۵۸۱	۲۳,۵۸۱
۲۱-۱-۴-۲	۲,۴۶۹,۱۵۷	-	۲,۴۶۹,۱۵۷	۲۸۰,۹۷۲	۱,۹۴۶,۱۹۴	۳۴۸,۰۵۲
	-	-	-	-	۶۴,۴۱۲	-
۲۱-۱-۴-۳	۷۴,۷۵۰	-	۷۴,۷۵۰	۷۴,۷۵۰	۷۴,۷۵۰	۷۴,۷۵۰
	۵۳,۰۹۷	-	۵۳,۰۹۷	۴۶,۹۱۱	-	-
	۱۲۳,۸۲۲	۴۳۰,۴۲۲	۵۵۴,۲۴۴	۷۷,۸۲۵	-	-
	۲,۷۵۶,۷۵۰	۴۳۰,۴۲۲	۳,۱۸۷,۱۷۲	۶۱۶,۳۹۲	۲,۱۷۳,۲۹۷	۴۴۴,۵۰۴

۱-۴-۲۱-۱- مانده بدی شرکت قالب های بزرگ سایا بابت فروش سهام شرکت آپادانا سرمام در سنوات قبل بوده است.

۱-۴-۲۱-۲- مانده بدی شرکت سایا عمدتاً شامل مبلغ ۱,۸۴۶,۱۹۴ (معادل ۲,۳۱۲,۴۷۸ یورو) بابت انجام خدمات ناشی از فروش اروز به میزان ۶۳۰,۰۰۰ یورو توسط شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو به شرکت سایا می باشد.

۱-۴-۲۱-۳- مانده بدی شرکت آپادانا سرمام مربوط به پرداخت های شرکت اصلی از بابت بدی های مالیاتی شرکت مذکور می باشد.

۱-۵-۲۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱,۲۸۱,۳۴۵	۱,۲۷۳,۷۵۲
	۹,۷۹۳	۹۷۲,۳۵۸
	(۱۷,۳۸۶)	(۵۹۲,۶۰۹)
	۱,۲۷۳,۷۵۲	۱,۶۵۳,۵۰۱

۱-۵-۲۱-۱- در تعیین قابلیت بازپایان دریافتی های تجاری هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲-۱	۱,۴۳۶,۹۹۰	۹,۷۳۴,۲۲۴	-	-
پیش پرداخت خرید کالا				
-	۷۴۷	۱۵,۱۳۳	-	-
سپرده ها				
۲۲-۲	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
کاهش ارزش بابت پیش پرداختهای DHF				
۲۲-۳	۲۲,۲۵۷	۷۳,۵۵۶	۵,۷۹۱	۵,۸۲۴
پیش پرداخت مالیات				
-	-	۴۰,۰۰۰	-	-
پیش پرداخت قرارداد مشارکتی				
-	۷۰۰	۷۰,۸۱۸	-	-
پیش پرداخت خرید خدمات				
۲۲-۴	۷۶۲,۱۰۴	۵۹۷,۸۱۶	-	-
سایر				
	۲,۰۲۲,۷۹۸	۱۰,۳۳۱,۵۴۷	۵,۷۹۱	۵,۸۲۴

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به شرکت DHF و شامل مبلغ ۱,۲۰۶,۸۶۰ میلیون ریال (معادل ۱,۴۳۴,۷۴۲ یورو) برای پروژه SGS و مبلغ ۱۱۴,۵۸۳ میلیون ریال (معادل ۱۳۶,۲۱۸ یورو) به شرکت بورساینگ آلمان می باشد.

۲۲-۲- کاهش ارزش فوق مربوط به پیش پرداختهای شرکت فرعی DHF از سایر اشخاص حقوقی (دعای حقوقی در جریان) می باشد.

۲۲-۳- مانده پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا شامل مبلغ ۱۵,۴۱۵ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتهای اجاره و عملکرد سال ۹۷ و مابقی مربوط به شرکت های اصلی و دندش کار می باشد.

۲۲-۴- مانده سایر پیش پرداخت ارزی عمدتاً شامل مبلغ ۷۳۲,۳۷۸ میلیون ریال (معادل ۳,۷۵۵,۶۸۸ درهم) مربوط به شرکت SUNCO از شرکت کزنس برای شرکت سازه گستر می باشد. همچنین مبلغ ۲۵,۹۰۳ میلیون ریال مربوط به اجاره نمایشگاه قطعات و لوازم خودرو ایران مال و مصلی امام خمینی توسط شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو جهت برگزاری نمایشگاه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی مواد و کالا

گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تجهیزات و محصولات فولادی	۱۸۹,۲۵۲	-
ارزاق و کالای هدایای تبلیغاتی	۲,۳۵۸	-
	۱۹۱,۶۱۰	-

۲۴- موجودی نقد

یادداشت	گروه	شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
صندوق (ریالی)		۲۵۰	۴,۶۳۱	-
صندوق (ارزی)	۴۱	۴,۸۲۱	۱۲۸,۶۵۰	۳,۵۲۶
بانکها (ریالی)		۲۸۲,۴۶۲	۱۲۷,۰۵۶	۶,۹۲۱
بانکها (ارزی)	۴۱	۳۶۱,۴۶۳	۱,۴۹۴,۹۲۱	۵۹
سپرده های بانکی (ریالی)		۱۱۷,۷۷۰	۵۷,۶۴۶	۲,۲۲۲
سپرده های بانکی (ارزی)		۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	۱,۰۹۵
تنخواه گردانها		۳۸۸	۲۵۰	-
اوراق بهادار		۱	۱	-
		۷۶۸,۰۵۰	۱,۸۳۴,۲۵۰	۱۳,۸۳۵
				۱۰۶,۷۷۰

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه	شرکت		
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خودرو		-	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰
یک واحد آپارتمان مسکونی	۲۵-۱	۶۵,۵۴۲	-	-
		۶۵,۵۴۲	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰

۲۵-۱- ملک مزبور مربوط به شرکت فرعی و اسبابی توسعه گستر برنا می باشد که طی اقدام حقوقی شرکت مذکور در خصوص تسهیلات پرداختی به آقای علی آتاسیدطاهر بوده که بدلیل عدم پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی توسط نامبرده، شرکت نسبت به وصول مطالبات از طریق تضامین دریافتی (ملک تهرین شده) اقدام نموده و ملک مزبور را از طریق اقدامات حقوقی و اجرائیات مربوطه تملک و تسویه بدهی مربوطه صورت گرفته است.

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۷,۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۶-۲- فهرست اسامی سهامداران و تعداد و نحوه ترکیب مالکیت سهام هر یک در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مالکیت	تعداد سهام	مالکیت	تعداد سهام
۲۵/۹۲٪	۴,۴۰۵,۶۲۴,۰۹۶	۳۷/۳۰٪	۶,۳۴۱,۵۰۵,۴۴۵
۱۰/۹۱٪	۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳	۱۵/۸۹٪	۲,۷۰۰,۹۸۵,۳۳۸
۵/۱۳٪	۸۸۸,۳۹۲,۸۲۱	۷/۶۱٪	۱,۲۹۳,۵۷۱,۹۹۴
۲/۲۸٪	۷۷۷,۴۴۵,۱۱۸	۶/۲۳٪	۱,۰۵۹,۲۵۰,۵۹۱
۱/۴۸٪	۲۵۱,۲۱۶,۰۱۴	۲/۱۵٪	۳۶۵,۷۹۲,۹۵۲
۱/۳۷٪	۲۲۲,۴۲۰,۴۱۲	۱/۹۹٪	۳۳۸,۷۱۶,۰۷۸
۰/۹۱٪	۱۵۴,۸۸۹,۴۴۵	۱/۸۶٪	۳۱۵,۳۷۹,۶۴۱
۱۸/۵۹٪	۳,۱۵۹,۹۶۰,۸۴۱	۲۶/۹۷٪	۴,۵۸۴,۸۲۳,۶۷۳
۱۰۰	۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا (سهامی خاص)
شرکت ایرانی تولید انومیل سایپا (سهامی عام)
شرکتهای سرمایه گذاریهای استانی - عدالت
صندوق ثبیت بازار سرمایه
سایر سهامداران حقیقی و حقوقی

۲۶-۳-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طبق سال مورد گزارش و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۱,۶۷۵ میلیارد ریال به ۱۷,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۵/۶ درصد) از محل اندوخته سرمایه ای افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰	۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰
-	۵,۳۲۴,۸۹۲,۰۰۰
۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل اندوخته سرمایه ای
مانده پایان سال

۲۶-۳-۲- براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی لوتوس به طرفیت یکی از سهامداران (سرمایه گذاری سایپا) انجام می گردد.

۲۶-۳- کفایت سرمایه

۲۶-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت کفایت سرمایه گروه و شرکت اصلی به ترتیب مطابق دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ نسبت جاری تعدیل شده ۱,۱۲ و ۴,۲۳ و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده ۰,۲۹ و ۰,۰۶ می باشد.

۲۶-۳-۲- تصاب های قابل قبول برای نسبت های جاری تعدیل شده (حداثالی معادل یک) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل یک) برای نهادهای مالی حسب ماده ۶ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.

۳۷- آندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری گروه و شرکت اصلی جمعاً بالغ ۱۷,۰۴۳,۳۲۰ میلیون ریال و ۱,۴۵۷,۷۰۲ میلیون ریال به آندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده آندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به آندوخته فوق الذکر الزامی است. آندوخته قانونی غیر قابل انتقال به سرمایه شرکت بوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۸- آندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سپه سهام شرکت در هر سال به حساب آندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. آندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود می شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب آندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۸-۱- گردش حساب آندوخته سرمایه ای به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۲۳۶,۱۷۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۴,۲۳۶,۱۷۲	۶,۵۵۹,۹۹۱
-	(۵,۳۲۴,۸۹۲)	-	(۵,۳۲۴,۸۹۲)
۲,۳۲۳,۸۱۹	۲,۸۶۶,۵۶۳	۲,۳۲۳,۸۱۹	۲,۸۶۶,۵۶۳
۶,۵۵۹,۹۹۱	۴,۱۰۱,۶۶۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۴,۱۰۱,۶۶۲

مانده در ابتدای سال
انتقال به سرمایه
تخصیص از محل سود قابل تخصیص
مانده در پایان سال

۲۹- سایر آندوخته ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲

آندوخته احتیاطی

۲۹-۱- گردش حساب سایر آندوخته های شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳	۱۳
۶۰	۶۰
۲۵	۲۵
۹۴	۹۴
۱۹۲	۱۹۲

از محل سود عملکرد ۱۳۵۶/۰۲/۳۱

از محل سود عملکرد ۱۳۵۷/۰۲/۳۱

از محل سود عملکرد سنواتی طبق مصوبه مجمع عمومی ۱۳۵۷/۰۶/۱۹

از محل سود عملکرد سنواتی منتهی به ۱۳۶۱/۰۲/۳۱

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص	
تجاری حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته سایر	۳۲-۱-۱	۷۶۹,۴۵۴	-	۷۶۹,۴۵۴	۸۰۹,۹۱۲
	۳۲-۱-۲	۵۷۵,۱۱۷	۱۳,۵۹۳	۵۸۹,۴۱۰	۴,۵۸۷,۶۹۳
		۱,۳۴۵,۲۷۱	۱۳,۵۹۳	۱,۳۵۸,۸۶۴	۵,۳۹۷,۶۰۵
سایر پرداختنی ها استاد پرداختنی		-	-	-	۱۰۴,۳۸۲
		-	-	-	۱۰۴,۳۸۲
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته سایر	۳۲-۱-۳	۳۵۱,۳۷۶	-	۳۵۱,۳۷۶	۱۱۰,۳۲۸
	۳۲-۱-۴	۶۵۹,۷۹۵	۲۱۷,۳۲۵	۸۷۷,۱۲۰	۶۳۲,۴۸۴
		۱,۰۱۱,۱۷۱	۲۱۷,۳۲۵	۱,۲۲۸,۴۹۶	۷۴۲,۸۲۲
		۱,۰۱۱,۱۷۱	۲۱۷,۳۲۵	۱,۲۲۸,۴۹۶	۸۴۷,۲۰۴
		۲,۳۵۶,۴۴۲	۲۳۰,۹۱۸	۲,۵۸۷,۳۶۰	۶,۲۴۴,۸۰۹
تجاری حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته سایر	۳۲-۱-۱	۷۳۰,۶۰۳	-	۷۳۰,۶۰۳	۶۴۳,۴۷۸
	۳۲-۱-۲	۲۹۵,۰۲۰	-	۲۹۵,۰۲۰	۱۷,۸۸۵
		۱,۰۲۵,۶۲۳	-	۱,۰۲۵,۶۲۳	۶۶۱,۳۶۳
سایر پرداختنی ها استاد پرداختنی سرمایه گذاری سایر		-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
		-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته سایر	۳۲-۱-۳	۴۵۵,۶۰۱	-	۴۵۵,۶۰۱	۲۰۳,۹۳۹
	۳۲-۱-۴	۲۶۶,۹۵۵	-	۲۶۶,۹۵۵	۲۳۴,۹۵۰
		۷۲۲,۵۵۶	-	۷۲۲,۵۵۶	۴۳۸,۸۸۹
		۷۲۲,۵۵۶	-	۷۲۲,۵۵۶	۵۳۸,۸۸۹
		۱,۷۴۸,۱۷۹	-	۱,۷۴۸,۱۷۹	۱,۲۰۰,۲۵۳

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر

سایر پرداختنی ها

استاد پرداختنی

سرمایه گذاری سایر

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر

۳۲-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

تجاری

حسابهای پرداختنی

شرکت سایر - اشخاص وابسته

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

شرکت Chongqing Torren چین

شرکت ای ام ای ال - ایتالیا IMEL

شرکت سازه گستر

سایر

۳۲-۳-۱	۱,۳۹۳,۴۲۰	-	۱,۳۹۳,۴۲۰	۱,۳۹۳,۴۲۰
۳۲-۳-۲	-	۱۳,۳۶۹,۸۹۳	۱۳,۳۶۹,۸۹۳	۹,۱۹۵,۰۹۷
۳۲-۳-۲	-	۷,۷۱۰,۵۵۳	۷,۷۱۰,۵۵۳	-
۳۲-۳-۲	-	۱,۵۰۳,۵۹۰	۱,۵۰۳,۵۹۰	۹۷۸,۶۷۲
۳۲-۳-۲	-	۱,۳۳۳,۱۲۹	۱,۳۳۳,۱۲۹	-
۳۲-۳-۲	۵۷,۶۲۵	۷۲۵,۰۴۸	۷۸۲,۶۷۳	۵۶۹,۴۷۶
	۱,۴۵۱,۰۴۵	۲۴,۶۴۲,۲۱۳	۲۶,۰۹۳,۲۵۸	۱۲,۱۳۶,۶۶۵

۱-۳۲- اشخاص وابسته حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
خالص	خالص	خالص	جمع	-	۷۶۹,۴۵۴
۶۴۳,۴۷۸	۷۳۰,۶۰۳	۸۰۹,۹۱۲	۷۶۹,۴۵۴	-	۷۶۹,۴۵۴
۶۴۳,۴۷۸	۷۳۰,۶۰۳	۸۰۹,۹۱۲	۷۶۹,۴۵۴	-	۷۶۹,۴۵۴

کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱-۳۲- سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد.

۱۷,۸۸۵	-	۱۷,۸۸۵	-	-	-
-	-	۹۴,۳۹۰	۲۳۲,۷۲۸	-	۲۳۲,۷۲۸
-	۲۹۵,۰۲۰	-	۲۹۵,۰۲۰	-	۲۹۵,۰۲۰
-	-	۱۳۸,۱۸۲	۴۸,۰۶۹	-	۴۸,۰۶۹
-	-	۴,۰۶۵,۲۵۴	-	-	-
-	-	۲۶۰,۰۶۷	-	-	-
-	-	۱۱,۹۱۵	۱۳,۵۹۳	۱۳,۵۹۳	-
۱۷,۸۸۵	۲۹۵,۰۲۰	۴,۵۸۷,۶۹۳	۵۸۹,۴۱۰	۱۳,۵۹۳	۵۷۵,۸۱۷

صندوق ضمانت صادرات ایران EGF

سایر ارزی

۱-۳۲- اشخاص وابسته سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
خالص	خالص	خالص	جمع	-	۳,۳۴۹	شرکت سایا
-	-	۲۹,۱۱۵	۳,۳۴۹	-	۳,۳۴۹	شرکت واسپاری توسعه گستر برنا
۹۵,۲۴۰	۱۱۴,۵۵۳	-	-	-	-	شرکت بین المللی بازرگانی ایدرو
۳۴,۴۵۵	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سایا
۱۰,۲۰۰	۹۳	۱۷,۱۷۰	۷,۰۶۳	-	۷,۰۶۳	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا
۳۳۲	۱۰۲,۳۵۶	۳۴۲	۱۰۲,۳۶۵	-	۱۰۲,۳۶۵	۳۲-۱-۳-۱
۶۳,۷۱۱/۱۳	۲۳۸,۵۹۹	۶۳,۷۱۱	۲۳۸,۵۹۹	-	۲۳۸,۵۹۹	۳۲-۱-۳-۲
۲۰۳,۹۳۹	۴۵۵,۶۰۱	۱۱۰,۳۳۸	۳۵۱,۳۷۶	-	۳۵۱,۳۷۶	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پاریسان - بازارگردان

۱-۳۲- مبلغ ۱۰۲,۳۵۶ میلیون ریال بدهی فوق مربوط به سود سهام پرداختی شرکت اصلی به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا می باشد.

۱-۳۲- مبلغ ۲۳۸,۵۹۹ میلیون ریال بدهی فوق مربوط به بازارگردانی سهام شرکت سایا نزد صندوق بازارگردانی امید لوتوس پاریسان (شرکت اصلی) می باشد.

۱-۳۲- سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
خالص	خالص	خالص	جمع	-	۲۸۵,۲۵۷	۳۲-۱-۴-۱
۱۴۴,۴۴۳	۱۷۹,۷۵۷	۲۳۹,۴۴۷	۲۸۵,۲۵۷	-	۲۸۵,۲۵۷	ذخیره بدهی های احتمالی
۷۰,۳۰۷	۸۷,۶۹۸	۲۰۶,۸۰۰	۳۰۶,۳۸۲	-	۳۰۶,۳۸۲	۳۲-۱-۴-۲
-	-	۱۸۵,۳۳۷	۲۸۵,۴۸۱	۲۱۷,۳۲۵	۶۸,۱۵۶	سایر
۲۲۴,۹۵۰	۲۶۶,۹۵۵	۶۳۲,۴۸۴	۸۷۷,۱۲۰	۲۱۷,۳۲۵	۶۵۹,۷۹۵	۳۲-۱-۴-۳

۱-۳۲- با توجه به ذخیره مورد نیاز جهت مالیات های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم اعم از مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ مکرر طی سنوات قبل تا عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ جهت شرکت اصلی و شرکت های زیرمجموعه مبلغ مورد نظر در حساب بدهیهای احتمالی گرفته شده است. همچنین آخرین سال مورد رسیدگی بیمه تامین اجتماعی شرکت اصلی مربوط به عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد.

۱-۳۲- بدهی فوق عمدتاً مربوط به بدهی شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۲۱۹,۱۸۴ میلیون ریال و ۸۷,۱۹۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۳۲- بدهی فوق عمدتاً مربوط به هزینه های پرداختی مشتمل بر ۴۲,۵۲۹ میلیون ریال مربوط به ذخیره بیمه مقاصد حساب صورتحساب خرفه سازی سایا، ارزش افزوده، هزینه های حسابرسی و پرسنلی شرکت بازرگانی و بین المللی ایدرو، مبلغ ۲۴,۷۶۹ میلیون ریال مربوط به ذخیره هزینه های پرسنلی شرکت و ۸ میلیون ریال مربوط به سایر هزینه های پرداختی شرکت فرمان کار بوده، همچنین مبلغ ۲۱۷,۳۲۵ میلیون ریال (معادل ۲۵۸,۶۶۱ یورو) مربوط به ذخیره هزینه های حسابرسی و پرسنلی شرکت فرعی DHF می باشد.

۱-۳۲- حساب پرداختی مربوط به بدهی شرکت های فرعی توسعه سرمایه رادین و واسپاری توسعه گستر برنا بابت خرید سهام شرکت سایا دیزل و انتقال مطالبات سایا از شرکت مذکور در سنوات قبل می باشد.

۱-۳۲- ماده حساب پرداختی ارزی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت SUNCO به مبلغ ۱۲,۳۴۹,۸۹۳ میلیون ریال (معادل ۶۸/۵ میلیون درهم) از سنوات گذشته بابت انجام خدمات برای پروژه های پارس جنوبی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران است. همچنین مبلغ ۷۷۱,۵۵۳ میلیون ریال (معادل ۸,۸۵۳,۵۸۹ یورو) به شرکت Chongqing Torren/ چین مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات DHF و مبلغ ۱۵۰,۳۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت ای ام ال - ایتالیا و مبلغ ۱,۳۳۹,۱۲۹ میلیون ریال (معادل ۶۸۳۶,۳۸۵ درهم) مربوط به شرکت سازه گستر سایا و سایر بدهی ها عمدتاً مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی DHF جهت انجام خدمات بازرگانی می باشد.

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۵۶,۹۵۷	۷۸,۸۴۵	۱۴۵,۱۹۵	۲۴۸,۳۴۹	
پرداخت شده طی سال	(۵,۵۳۶)	(۲۲,۴۶۷)	(۴۸,۴۷۳)	(۱۷۲,۰۳۱)	
ذخیره تامین شده	۲۷,۴۲۴	۴۸,۳۵۴	۱۵۱,۶۲۷	۱۰۰,۶۱۵	
مانده در پایان سال	۷۸,۸۴۵	۱۰۴,۷۲۲	۲۴۸,۳۴۹	۱۷۶,۸۳۳	

۳۴- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳	۳۷۶,۲۷۵	۸۵۲,۵۸۷	
انتقال از ذخیره بدهی های اجتماعی	-	-	۱۷,۶۰۳	۴۰,۱۰۰	
مالیات عملکرد سال جاری	-	-	۷۱۴,۶۰۳	۳,۲۸۳	
مزین مالیات سنوات قبل	-	۳,۳۲۸	-	۲۳,۳۲۸	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	-	-	(۲۳۵,۰۲۵)	
تعدیلات ناشی از تعبیر ارز	-	-	(۴۴,۹۰۶)	۲۷,۶۶۲	
پرداختی طی سال	-	(۳,۳۲۸)	(۲۱۰,۹۸۸)	(۹۳,۳۱۲)	
	۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳	۸۵۲,۵۸۷	۶۱۸,۵۱۳	

۳۴-۱ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

و وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰								سال مالی
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات						سود (زیان) ایرازی	
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات		
رسیدگی به دفاتر	۴۴,۸۳۴	۴۴,۸۳۴	-	-	۴۴,۸۳۴	-	-	۹۷,۲۳۴	۱۳۷۷/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۹۸۴	۲۲,۹۸۴	-	-	۶۲,۴۸۷	-	-	۳۵۸,۴۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۲۴۶	۳۹,۲۴۶	-	-	۳۹,۲۴۶	-	-	۹۰۵,۸۵۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۵۹۱	۳۹,۵۹۱	-	-	۳۹,۵۹۱	-	-	۲,۸۰۳,۴۹۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۵۰۵	۴۲,۵۰۵	-	-	۴۲,۵۰۵	-	-	۵,۱۲۲,۱۱۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۵۰۳	۳۹,۵۰۳	-	-	۳۹,۵۰۳	-	-	۱,۹۵۲,۴۳۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۷۵,۲۲۹	-	-	۳,۳۸۷,۷۴۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۰۷,۱۵۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳						جمع کل	

۳۴-۱-۱ مالیات بر درآمد عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ به استثناء سال ۱۳۷۷ قطعی و پرداخت گردیده است. از بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ مبالغ مندرج در جدول فوق مطالبه شده که نسبت به آنها اعتراض شده و پرونده در مرحله تجدیدنظر قرار دارد.

۳۴-۲ مالیات بر درآمد عملکرد شرکت واسپاری توسعه گستر برنا تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت گردیده است. همچنین نسبت به مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳۴-۳ مالیات بر درآمد عملکرد شرکت توسعه سرمایه رادین تا پایان سال ۱۴۰۲ به استثناء سال ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت گردیده است و نسبت به برگ تشخیص صادره مربوط به عملکرد منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ اعتراض نموده و در مرحله تعیین وقت هیات حل اختلاف می باشد. همچنین مالیات بر درآمد عملکرد شرکت های توسعه سرمایه رسا و ساربان سرمایه ایرانیان نیز تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و پرداخت شده است.

۳۴-۴ مالیات عملکرد شرکت توسعه بازرگانی برنا برای سال های قبل از سال ۱۳۹۰ به جز مالیات سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده و همچنین مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ شرکت فوق قطعی و تسویه گردیده است و برای شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو مالیات عملکرد سال های قبل از سال ۱۴۰۲ به جز سال ۱۳۹۷ تسویه شده است.

۳۵- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶۹,۵۸۳	۵۰,۴۹۱
-	۱۲۸,۷۴۸
۱۶۹,۵۸۳	۱۷۹,۲۳۹
۱۸,۳۱۶	۷,۲۳۳
۱۸۷,۸۹۹	۱۸۶,۴۷۲

شرکت :
سال ۱۴۰۲ و سنوات قبل
سال ۱۴۰۳

گروه :
شرکت های فرعی - (توسعه سرمایه رسا)

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۵ ریال و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۵ ریال است.

۳۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱۷,۷۲۹	۱۰۵,۳۰۰	۱۲,۴۲۹	۱۵۳,۱۰۸	۱۳۵,۰۳۶	۱۸,۰۷۲
۱۱۷,۷۲۹	۱۰۵,۳۰۰	۱۲,۴۲۹	۱۵۳,۱۰۸	۱۳۵,۰۳۶	۱۸,۰۷۲

گروه
تعهدات اجاره سرمایه ای

۳۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع
-	۲۲۸,۸۹۳	۲۲۸,۸۹۳	۱۸۶,۴۳۹
-	(۷۵,۷۸۵)	(۷۵,۷۸۵)	(۶۸,۷۱۰)
-	۱۵۳,۱۰۸	۱۵۳,۱۰۸	۱۱۷,۷۲۹
-	(۱۳۵,۰۳۶)	(۱۳۵,۰۳۶)	(۱۰۵,۳۰۰)
-	۱۸,۰۷۲	۱۸,۰۷۲	۱۲,۴۲۹
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱۷,۷۲۹		۱۵۳,۱۰۸	

سایر اشخاص
سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت
حصة جاری

۳۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۰ تا ۱ درصد

۳۶-۳- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵۳,۱۰۸

تسهیلات بدون وثیقه

۳۶-۳- تعهدات اجاره سرمایه ای مربوط به زمین اجاره ای توسط شرکت Sunco واقع در جبل علی امارات متحده عربی به مبلغ ۱۵۳,۱۰۸ میلیون ریال (معادل ۷۸۵,۱۵۱ درهم)، سال قبل به مبلغ ۱۰۸,۳۵۸ میلیون ریال که معادل ۹۷۰,۵۰۳ درهم از تاریخ ۱۸ اوت ۱۴۰۲ تا ۱۷ اوت ۲۰۲۳ به مدت ۱۵ سال اجاره شده است.

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۶۸۰,۳۲۲	۹,۸۷۳,۱۲۱	۳۷-۱
۵,۷۳۵,۲۷۷	۸,۸۱۱,۴۲۹	۳۷-۱
۲۹۵,۶۵۵	-	۳۷-۱
۴,۳۰۷,۶۸۹	۱,۲۳۶,۲۰۳	۳۷-۱
۱,۲۹۶,۵۱۹	۲,۴۴۳,۴۸۷	۳۷-۱
۲۳۴,۵۱۶	۸۱,۳۶۹	
۲۳,۵۴۹,۹۷۸	۲۲,۴۴۵,۶۰۹	

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
شرکت پتروشیمی ایلام
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد (سیمیدکو)
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا (ارزی) - پروژه ها و مشارکت با DHF
شرکت زامیاد (ارزی) - پروژه ها و مشارکت با DHF
سایر اشخاص

۳۷-۱- پیش دریافت از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به مبلغ ۹,۸۷۳,۱۲۱ میلیون ریال (معادل ۱۱,۷۳۷,۳۸۰ یورو) از شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۸,۸۱۱,۴۲۹ میلیون ریال (معادل ۱۰,۴۷۵,۲۱۹ یورو)، از شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا به مبلغ ۱,۲۳۶,۲۰۳ میلیون ریال (معادل ۱,۴۶۹,۶۲۵ یورو) و از شرکت زامیاد به مبلغ ۲,۴۴۳,۴۸۷ میلیون ریال (معادل ۲,۹۰۴,۸۷۱ یورو) بابت پروژه ها و مشارکت های فیما بین با شرکت DHF می باشد.

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۳۸۷,۸۴۰	۵,۸۰۳,۸۲۳	۴,۳۴۲,۶۶۳	۳,۸۸۶,۱۴۲
سود خالص			
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد			
-	۳,۳۲۸	۷۱۴,۶۶۶	۷۹,۷۷۷
۲۱,۸۸۸	۲۵,۸۸۷	۱۰۳,۱۵۴	(۷۱,۴۱۶)
۵,۵۱۹	۱۳,۱۴۷	۸۰,۷۵۰	۸۹,۷۳۹
-	-	(۷۴۸,۲۷۷)	۱۶۲,۱۹۲
۳,۴۱۵,۱۴۷	۵,۸۴۶,۱۸۵	۴,۴۹۲,۹۵۶	۴,۱۴۶,۴۲۵
۸,۳۰۶	-	۸,۳۰۶	(۶۲,۱۴۲)
-	-	(۱۷۶,۱۶۲)	(۴۲۶,۶۳۴)
۴,۴۰۰,۵۹۰	(۲,۵۶۷,۲۱۷)	۴,۳۱۷,۲۵۳	(۱۹,۲۱۰,۸۶۱)
-	-	(۶۵,۵۴۲)	۱۹۱,۶۱۰
۶۱۹	(۳۳)	۵۶۰,۱۵۰	۸,۳۰۸,۷۴۹
(۵,۵۸۵,۸۷۳)	(۳,۰۸۶,۶۰۲)	(۱۹,۰۰۶,۲۲۹)	(۸۴۵,۷۱۵)
(۱,۶۹۸,۳۵۰)	۱۹۸,۲۵۲	۷۶۹,۳۵۶	۸,۳۹۲,۴۱۴
-	-	۳,۸۷۲,۸۶۳	(۱,۱۰۴,۳۶۹)
۶۰۰,۴۲۸	۳۹۰,۳۷۵	(۲,۱۹۷,۰۳۹)	(۶۱۰,۵۱۳)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			
(افزایش) کاهش دارایی های نگهداری شده برای فروش			
(افزایش) سرمایه گذاری در املاک			
(افزایش) کاهش دریافت های عملیاتی			
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
(افزایش) سرمایه گذاری ها			
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی			
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			

۳۸-۱- دریافت نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۹۴,۹۵۴	۲۱۹,۴۱۵	۴۵۷,۶۷۹	۴۳۰,۰۸۶
۳۱۲	۱۶۵	۸۰۸	۱۰۷۹
۲۹۵,۲۶۶	۲۱۹,۵۸۰	۴۵۸,۴۸۷	۴۳۱,۱۶۵

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
 دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

۳۹- متاعلات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۲۳۳,۸۶۶	-	۲۳۳,۸۶۶
-	۲۳۳,۸۶۶	-	۲۳۳,۸۶۶

تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات از شرکت سایا

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت همواره به دنبال بهینه سازی ساختار سرمایه خود می باشد تا حدی از تعادل بین دو منبع اصلی تامین مالی یعنی بدهی و حقوق مالکانه ایجاد نماید و در بلند مدت از طریق حداقل کردن هزینه سرمایه در شرکت ایجاد ارزش نموده و ثروت سهامداران را حداکثر نماید. از این رو نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۳,۳۳۸,۰۱۶	۵۲,۲۶۱,۲۵۳	جمع بدهی ها
(۱,۸۳۴,۲۵۰)	(۷۶۸,۰۵۰)	موجودی نقد
۴۱,۵۰۳,۷۶۶	۵۱,۴۹۳,۲۰۳	خالص بدهی ها
۲۹,۶۵۹,۲۸۵	۳۱,۷۵۰,۴۵۳	حقوق مالکانه
۱۴۰	۱۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت ریسک قابل توجهی با توجه به نسبت اهرمی مزبور با عنایت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ارزش روز قابل توجه آنها نسبت به ارزش دفتری ندارد.

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی همافران 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 (ریسک سایر قیمت ها)، 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.

۴۰-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود، تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی 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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. بدین ترتیب هیچگونه تغییری در آسیب پذیری برای شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجائیکه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا هیچ گونه عملیات فروش کالا و خدمات نداشته و همچنین فاقد مشتری می باشد، اساساً این ریسک شامل حال شرکت نمی شود و منابع شرکت تماماً در اوراق بهادار ناشران بورسی و فرابورسی سرمایه گذاری شده است و هیچگونه تسهیلات و اعتباری پرداخت نشده است. درآمد شرکتهای فرعی از جمله DHF عمدتاً شامل فروش قطعات به شرکت سایپا و تامین مالی سایر اشخاص می باشد که نحوه وصول مطالبات منوط به اجرای مفاد توافقات می باشد.

۴۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک برنامه برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت تامین وجوه می باشد. شرکت سایپا به دلیل بهره مندی از وامهای کوتاه مدت و بلند مدت با ریسک نقدینگی مواجه است و چون بخش اصلی پرتفوی این شرکت را سرمایه گذاری در سهام سایپا تشکیل می دهد این ریسک تا حد زیادی به سرمایه گذاری رنا نیز انتقال می یابد. ضمناً ریسک نقدینگی در شرکت های فرعی نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت توسط آنها، مدیریت می شود.

۴۰-۶- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله ای نگهداری می کند. تصمیم گیری در خصوص معاملات سهام متناسب با شرایط بازار سهام و تصمیم گیری کمیته سرمایه گذاری و مدیریت گروه می باشد.

۴۱- وضعیت ارزی

گروه

لیبر	درهم	یورو	دلار	یادداشت	
۴۰۰	۱,۱۵۷,۰۱۴	۱۹۲,۳۹۵	۳۱,۲۳۷	۲۴	موجودی نقد
-	-	۱۴,۷۱۸,۷۵۳	-		سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۶,۲۱۹,۸۰۳	۳۱,۱۸۰,۸۸۷	۹,۷۲۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱۴,۴۲۶,۵۷۲	-	۱۷۹,۲۶۸		دریافتنی های بلندمدت
-	۳,۷۵۵,۶۸۸	۱,۶۱۳,۳۳۸	-		پیش پرداخت ها
۴۰۰	۲۵,۵۶۹,۰۷۷	۴۷,۷۰۵,۲۷۳	۲۲۰,۲۲۵		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	(۲۹۴,۳۴۰)	(۲۸۵,۳۱۲)	(۲,۵۴۲)	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۷۵,۳۹۸,۱۷۹)	(۱۱,۷۹۹,۸۷۱)	(۱۲۴,۷۹۰)	۳۳	پرداختنی های بلند مدت
-	-	(۲۶,۵۸۷,۰۹۶)	-	۳۷	پیش دریافت ها
-	(۷۵,۶۹۲,۵۱۹)	(۳۸,۶۷۲,۳۷۹)	(۱۲۷,۳۳۲)		جمع بدهی های پولی و ارزی
۴۰۰	(۵۰,۱۲۳,۴۴۲)	۹,۰۳۲,۸۹۴	۹۲,۸۹۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۸	(۱۱,۶۸۰,۲۶۲)	۷,۵۶۳,۳۰۱	۵,۷۸۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۴۰۰	(۵۰,۴۱۷,۴۷۱)	۱۲,۵۶۶,۰۳۷	۱۰۲,۹۵۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸	(۶,۳۹۳,۳۹۳)	۳,۲۰۶,۱۳۷	۴,۸۱۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت

لیبر	درهم	یورو	دلار	یادداشت	
۴۰۰	۴,۳۸۰	۴۷,۲۴۸	۸,۵۵۲	۲۴	موجودی نقد
۸	۵۰	۴,۲۱۰	۲۵۹		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۴۰۰	۴,۳۸۰	۴۷,۷۲۸	۸,۵۵۲		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸	۵۰	۴,۲۶۴	۲۵۹		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رها (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد مشارکت و توفیق سهام	درآمد ارائه خدمات	خرید	هزینه اعتباری و کارپرد	فروش	هزینه به نایب و پرداختی	بیل و انتقال دارایی و حساب فی مابین
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سایا	عضو هیات مدیره	۱,۳۳۷,۰۹۴	۱۰,۲۹۰,۹۳۰	-	-	۲,۶۴۲,۷۸۰	-	۱,۳۳۸,۶۲۸
	شرکت سرمایه گذاری سایا	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۲۰۰۹۶	۲۵۶	۳۴۴,۳۲۹
	جمع		۱,۳۳۷,۰۹۴	۱۰,۲۹۰,۹۳۰	-	-	۲,۶۴۲,۷۸۰	۲۵۶	۱,۶۶۸,۹۵۷
شرکت های نهاری وابسته	کارگزاری بانک صنعت و معدن	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	-	-	۲,۶۴۲,۷۸۰	-	-	۱,۳۳۸,۶۲۸
	سایا دیزل	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۱,۵۸۶
	شرکت پارس خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات سازه های و تجهیزات ایران	همگروه	-	-	۱,۶۱۹	-	-	-	-
	شرکت زایاد	همگروه	-	-	-	-	۲,۶۴۲,۷۸۰	-	-
	شرکت سایا سیردین	همگروه	۳۳۲,۶۷۹	-	-	-	-	-	-
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	همگروه	-	-	-	-	۵,۷۲۲,۰۰۰	-	-
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا	همگروه	-	-	۳۳۲,۶۷۹	-	۵,۷۲۲,۰۰۰	-	-
	شرکت مگاترود	همگروه	-	-	-	-	۷,۱۵۲	-	-
	شرکت کارخانجات پلاستیک کار سایا	همگروه	-	-	-	-	۱۰,۰۱۸	-	-
	شرکت امداد خودرو سایا	همگروه	-	-	-	-	۱۲,۸۵۶	-	-
	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو	همگروه	-	-	-	-	۶,۴۳۳	-	-
	شرکت سایا خزر	همگروه	-	-	-	-	۱۶,۸۰۶	-	-
	سایر شرکت های همگروه	همگروه	-	-	۳۳۰	-	۶,۷۸۶	-	-
جمع			۳۳۲,۶۷۹	-	۳۳۲,۶۷۹	۲,۶۴۲,۷۸۰	۲,۶۴۲,۷۸۰	-	۲,۶۴۲,۷۸۰
جمع کل			۱,۶۷۰,۷۷۳	۱۰,۲۹۰,۹۳۰	۳۳۲,۶۷۹	۲,۶۴۲,۷۸۰	۵,۶۸۰,۸۱۱	۲۵۶	۲,۳۱۸,۶۵۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		پیش دریافت ها	دریافت های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
خالص		خالص					
۱۷,۱۷۰	-	۷,۰۲۲	-	-	۷,۰۶۳	۳۱	سرمایه گذاری سالیان
۲,۱۱۰,۶۵۷	-	-	۱۲,۱۲۰,۹۰۵	۱,۱۲۶,۸۰۳	۱,۳۹۶,۸۶۹	۱۲,۸۵۲,۸۷۷	سالیان
۲,۱۱۲,۶۲۷	-	۷,۰۲۲	۱۲,۱۲۰,۹۰۵	۱,۱۲۶,۸۰۳	۱,۴۰۳,۸۳۲	۱۲,۸۵۲,۹۰۸	جمع
۸۰,۸۵۸	-	-	-	-	۷۶۹,۶۵۴	۲۲,۰۴۰	کارگزاری صنعت و معدن
-	۶۹,۱۱۴	-	۷۵,۹۷۵	-	-	۷۵,۹۷۵	گسترش صنعت علوم زیستی
-	۳۱۷,۵۸۹	-	۲,۰۷۸,۴۳۴	۲,۴۴۴,۶۸۷	-	۲,۵۵۱,۳۳۱	زادبید
-	۲۲۵,۰۳۷	۸۳,۰۰۱	-	-	۱,۳۳۲,۱۲۹	۵۰,۲۰۸	سازگستر سالیان
-	۵۵۸,۱۳۳	-	۸۵۰,۶۸۲	-	-	۸۵۰,۶۸۲	مگا موتور
-	۲۲۰,۷۱	-	۷,۵۴۰	-	-	۷,۵۴۰	سالیان خور
-	۱۳,۵۸۱	-	۳۳,۵۸۱	-	-	۳۳,۵۸۱	فالیهای بزرگ صنعتی سالیان
-	۲۱۰,۷۶۶	-	۸,۳۴۱	-	۵,۵۶۱	۱۴,۲۰۷	سایر شرکتهای همگروه
-	۱,۳۳۷	۳۱۸	-	-	۳۱۸	-	خدمات مسافرت مولوی و جهانگردی ایران
-	۱,۱۳۷	-	۱۳۷	-	-	۱۳۷	صنایع رنگ و وزن طیف سالیان
-	۵,۸۱۳	-	۴۰۸	-	-	۴۰۸	سالیان برس
-	۱۶,۰۶۵	-	۲۸۹,۷۴۴	-	-	۲۸۹,۷۴۴	سالیان ستروتن
-	۹,۷۷۹	-	۹,۷۷۹	-	-	۹,۷۷۹	سالیان دیزل
-	۲,۰۴۴	-	-	-	-	-	رادیاپور ایران
-	۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	بازار گاتی سالیان پدک
-	۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	سالیان پدک
۸۰,۸۵۸	۱,۵۰۷,۵۶۰	۱,۵۷۱,۷۵۴	۱,۵۸۴,۰۱۱	۲,۴۴۴,۶۸۷	۲,۱۰۸,۶۶۲	۴,۵۵۸,۵۰۷	جمع
۲,۹۱۶,۱۱۴	۱,۵۰۷,۵۶۰	۱,۵۸۴,۷۵۵	۱۳,۸۰۹,۹۱۶	۲,۶۷۹,۶۹۰	۳,۵۱۷,۵۱۴	۱۹,۴۱۱,۶۱۵	جمع کل

۴۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رانا (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد مشارکت، توزیع سهام و اجاره	هزینه اعتباری و کاربرد	خرید	هزینه به زیات	تقل و انتقال حساب فی مابین
شرکت های اصلی و نهایی	سایپا	عضو هیات مدیره	✓	۱,۲۴۷,۹۴۰	-	-	-	۱,۳۱۴,۳۲۸
	سرمایه گذاری سایپا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۲۵۶	۳۴۴,۳۲۹
	جمع			۱,۲۴۷,۹۴۰	-	-	۲۵۶	۱,۶۵۸,۶۵۷
	توسعه بازرگانی برنا	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۴۷,۰۴۲	۱۵,۸۵۰
	توسعه سرمایه رادین	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	۳۰	-	-	۴۳۳	۲۹,۰۰۰
	واسپاری توسعه گستر برنا	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	۶۱	-	۶۲,۶۷۱	۳۳,۶۵۲	۳۴۱,۱۷۶
	ساریان سرمایه ایرانیان	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	۲۰	-	-	۳۷۹	۵۰,۰۰۰
	توسعه سرمایه رسا	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	۳۰	-	-	۴۱۱	-
	بین المللی ایلرو	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	۶۱	-	-	۵۲,۸۱۵	-
	جمع			۲۱۲	-	۶۲,۶۷۱	۱۳۴,۷۳۲	۳۹۱,۰۲۶
شرکت های تجاری وابسته	کارگزاری بانک صنعت و معدن	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره	-	-	۱۸۰,۱۷۳	-	-	-
	شرکت سایپا سترون	همگروه	-	۳۳۲,۶۷۹	-	-	-	-
	جمع		-	۳۳۲,۶۷۹	۱۸۰,۱۷۳	-	-	-
	جمع کل		-	۱,۶۲۰,۹۸۵	۱۸۰,۱۷۳	۶۲,۶۷۱	۱۳۵,۰۸۸	۲,۰۵۹,۷۸۳

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 داده‌اشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح
خالص				
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
۱۱۰,۴۷۰	-	۹۳	-	سرمایه گذاری سایپا
-	۳۳۸,۰۵۲	-	۱,۹۴۶,۱۹۴	سایپا
-	۷۰۱,۷۹۹	-	۱,۳۸۸,۵۹۸	توسعه سرمایه رادین
۹۵,۳۴۰	-	۱۱۴,۵۵۳	-	واسپاری توسعه گستر برنا
-	۵,۷۷۷	-	۵۲,۰۱۷	توسعه بازار گانی برنا
-	۲۹,۹۹۲	-	۱۸,۷۲۸	توسعه سرمایه رسا
-	۱۶۲,۷۶۳	-	۳۳۷,۹۲۶	ساربان سرمایه ایرانیان
۳۴,۳۵۵	-	-	۶۶,۱۳۲	بازرگانی بین المللی ایدرو
۳۳۴,۸۰۲	-	۷۳۰,۵۲۸	-	کارگزاری صنعت و معدن
-	۶۹,۱۱۴	-	۷۵,۹۷۵	گسترش صنعت علوم زیستی
-	۵۵۹,۱۲۲	-	۵۵۹,۱۲۲	مگاموتور
-	-	-	۳۳۳,۶۷۹	سایپا سیترون
-	۴,۱۹۲	-	۴,۱۹۲	سازه گستر سایپا
-	۳۳,۵۸۱	-	۳۳,۵۸۱	تالیهای بزرگ صنعتی سایپا
۵۷۴,۹۶۷	۱,۹۱۴,۳۹۲	۸۴۵,۱۷۳	۴,۷۵۶,۱۴۴	جمع کل
		۸۴۵,۳۴۸	۴,۷۵۶,۲۱۹	

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۱- اسناد تضمینی گروه و شرکت اصلی نزد دیگران

پادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۴-۱-۱	۱۸,۷۸۷	۱۸,۷۸۷	۱۸,۷۸۷
۴۴-۱-۱	۲۹۸,۵۰۷	۲۹۸,۵۰۷	۲۹۸,۵۰۷
۴۴-۱-۲	۸,۳۳۰,۰۰۰	۸,۳۳۰,۰۰۰	-
	۷۵۸,۱۰۵	۷۵۸,۱۰۵	-
	۹,۴۰۵,۳۹۹	۹,۴۰۵,۳۹۹	۳۱۷,۲۹۲

شرکت گسترش انفورماتیک ایران

شرکت آبادانا سرام

شرکت Development GmbH DHF

شرکت Sunco International Trading FZE

۴۴-۱-۱- در مقابل تعهدات شرکت های فوق اسناد تضمینی به نفع شرکت از گسترش انفورماتیک ایران مبلغ ۵,۲۲۰ میلیون ریال، شرکت آبادانا سرام مبلغ ۱۸۲,۸۵۷ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۴۴-۱-۲- تضمین شرکت DHF، بابت پرداخت مبلغ (۸,۰۰۰,۰۰۰) هشت میلیون یورو با شرایط مندرج در نامه شماره ۸۵۶۸/م/ص مورخ ۱۹/۱۰/۱۴۰۲ توسط صندوق ضمانت صادرات ایران به منظور توسعه خطوط تولید شرکت گسترش یافت بلوچ واقع در استان سیستان و بلوچستان متعلق به سازمان گسترش و نوسازی ایران و طی آن الزام به واردات دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز توسط شرکت DHF آلمان جهت انتقال ارز به حساب شرکت گروه خودروسازی سایپا در ایران با شرایط ارایه چک تضمین به مبلغ یکصد و بیست درصد مبلغ اصلی معادل نرخ ریالی ETS (نرخ تسعیر یورو طبق مبلغ فروش حواله سامانه ETS بانک مرکزی به مبلغ ۲۳۳,۸۳۲ ریال در تاریخ ۱۹/۱۰/۱۴۰۲) جمعاً به مبلغ ۴,۱۶۵ میلیارد ریال و همچنین معادل مبلغ مورد اشاره سفته با امضای صاحبان امضا شرکت توسعه بازرگانی برنا و ضمانت توسط شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و ظهورنویسی گروه خودروسازی سایپا به عنوان ضمانت بازپرداخت سرمایه اولیه و با انعقاد قرارداد تضمین می باشد.

بازپرداخت مبلغ (۸,۰۰۰,۰۰۰) هشت میلیون یورو به صندوق ضمانت صادرات ایران در سررسید دو ساله مطابق با چک و سفته ضمانت تقدیمی شرکت برنا به صندوق ضمانت صادرات ایران به عهده شرکت DHF خواهد بود. مبلغ ۸ میلیون یورو مورد توافق مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ یورو مستقیم توسط صندوق ضمانت صادرات ایران به حساب شرکت DHF آلمان انتقال یافته و الباقی به مبلغ ۷,۹۰۰,۰۰۰ (هفت میلیون و نهصد هزار یورو) به دلیل تحریم های نظامی و چالش های به وجود آمده و همچنین نداشتن حساب ارزی شرکت DHF در ایران، به ناچار به حساب ارزی یورویی نزد بانک پارسیان به نام شرکت برنا واریز گردید و سپس شرکت برنا به حساب بانک ملی شرکت DHF در هامبورگ مبلغ ۷,۹۰۰,۰۰۰ یورو معادل ۳۰,۷۱۲,۱۰۴ درهم واریز نمود و در همین راستا توسعه بازرگانی برنا چک شماره ۹۱۰۶۵۳ عهده بانک پارسیان برای تضمین ظهورنویسی چک و سفته تحویلی به صندوق ضمانت صادرات ایران به شرکت خودروسازی سایپا تحویل داده شده است.

۴۴-۲- دعاوی له یا علیه شرکت های گروه

۴۴-۲-۱- اقامه دعوی کیفری سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (در ارتباط با بدهی شرکت سانگو و ضمانت شرکت توسعه بازرگانی برنا)، سازمان گسترش شکایت کیفری مطروحه را مسترد نمود لیکن پرونده به جهت جنبه عمومی مربوطه همچنان مفتوح باقی ماند و پس از تشکیل جلسه رسیدگی و طرح مدافعات شرکت نهایتاً شعبه ۱۰۶۵ دادگاه کیفری تهران حکم بر برائت مدیران شرکت صادر و اعلام نمود. متعاقباً سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران اقدام به برگشت زدن چکی که از طرف شرکت به عنوان تضمین صادر شده بود نموده که در مهرماه ۱۴۰۰ چک مذکور دفع سوء اثر شده است و همچنین در سال ۱۴۰۱ سازمان گسترش اقدام به طرح دادخواستی علیه شرکت توسعه بازرگانی برنا (به عنوان احدی از خواندگان) در هیات داورى موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی نمود و نهایتاً پس از جری تشریفات و رسیدگی، رای به نفع له این شرکت صادر گردید و در خصوص دعوی سازمان گسترش حکم بر بی حقی ایشان صادر گردید و همچنین تا این تاریخ طرح دعوی یا اقدامی به صدور اجراییه صورت نگرفته ولی مذاکرات جهت تعیین نحوه تصفیه طلب سازمان توسط سانگو نیز در جریان است.

۴۴-۲-۲- بابت طلب شرکت سانگو از شرکت ایمکس به مبلغ ۱۴ میلیون درهم مربوط به سال ۲۰۱۲ بر علیه شرکت مذکور آقای کازرونیان و همچنین ضامن نامبردگان (Swiss Banks) در محاکم امارات متحده عربی اقامه دعوی صورت گرفته و رای به محکومیت نامبردگان صادر گردیده است و پس از اعتراض محکومین به رای بدوی، در تاریخ ۲۰۱۶/۰۴/۲۷ رای محکومیت خواندگان قطعی و ابلاغ شده و پیگیری مراحل بعدی و اجرا در جریان می باشد لازم به ذکر است که وکالتنامه رسمی از طرف مدیران شرکت و شرکت سانگو به اداره حقوقی سایپا به انضمام مدارک شرکت مذکور داده شده و موضوع از طریق اداره حقوقی سایپا در حال پیگیری می باشد که طبق آخرین گزارش پرونده توسط حقوقی سایپا پرونده شرکت ایمکس مطروحه در شعبه ۱۰۳۵ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی شهید قدوسی تهران که پس از ایراد اعلام نقص از سوی شعبه یاد شده، پرونده مجدداً به شعبه محترم دوم بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب (جرائم بین الملل) اعاده گردید و پس از دریافت گزارش تکمیلی کارشناسان محترم و منتخب، مجدداً جهت رسیدگی به شعبه محترم ۱۰۳۵ دادگاه کیفری دو اعاده و ثبت گردیده و نهایتاً خواننده محکوم به پرداخت ۱۳ میلیون و ۹۹۰ هزار درهم امارات و تحمل ۴ سال زندان شد.

۴۴-۲-۳- پرونده شرکت DHF علیه آقای حمیدرضا مهرعلی (مدیرعامل سابق شرکت DHF در سال ۲۰۲۰-۲۰۲۱) بابت هزینه های غیرقانونی در سفر به لیتوانی و انعقاد قراردادهای جعلی با افراد و خدمات و هزینه های گراف بدون مجوز برای افراد و برداشت از حساب شرکت بدون اطلاع سهامدار و جعل امضای قرارداد کاری با شرکت DHF و دریافت حقوق اضافی بدون اطلاع (سهامدار اصلی شرکت برنا) و پرداخت حقوق اضافی به کارمند استخدامی و هزینه های وکیل جمعاً برای دعوی فوق پرداخت شده است موضوع شکایت شرکت برنا علیه آقای حمیدرضا مهرعلی (مدیرعامل سابق شرکت DHF)، تایید رای دادگاه بدوی در دادگاه تجدیدنظر مبنی بر قرار منع تعقیب آقای حمیدرضا مهرعلی در شعبه ۱۰۳۵ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی شهید قدوسی تهران به دلیل ضعف ادله ی اثباتی و با مدارک در دسترس شرکت برنا جهت محکوم نمودن آقای مهرعلی در ایران صادر شده است. ولی پرونده علیه ایشان در محاکم قضایی آلمان کماکان مفتوح می باشد. طی سال جاری نسبت به مانده مطالبات از نامبرده کاهش ارزش در حسابها لحاظ گردیده است.

۴۴-۲-۴- پرونده شرکت DHF علیه شرکت بازرگانی بین المللی انوی با مدیریت آقای هوشنگ حمیدی (مدیرعامل سابق DHF) در سال ۲۰۱۹-۲۰۲۰ در دادگاه عالی منطقه ای هامبورگ پتن اقامه دعوی (مطالبه وجه ۲,۰۰۰,۰۰۰ یورو) صورت گرفته و نهایتاً رای به محکومیت مدیرعامل شرکت انوی (آقای هوشنگ حمیدی همزمان مدیرعامل شرکت DHF) صادر شده است و تجدید نظر خواهی شرکت انوی رد شده و رای تجدید نظر نسبت به پرداخت ۲ میلیون یورو به همراه سود به میزان ۵ درصد بالاتر قابل اجرا است و نیز هزینه های دادرسی به مبلغ ۲۶,۵۱۴ یورو به عهده شرکت انوی می باشد در ضمن مبلغ ۳۲۹,۲۴۹ میلیون ریال (معادل ۶۹۸,۴۷۷ یورو) همچنان بدهکار می باشد. همچنین جمعاً مبلغ ۵۴۲,۸۷۳ میلیون ریال (معادل ۱,۵۴۱,۲۰۴ یورو) بابت سایر پرونده های قضایی شرکت DHF در سال های ۲۰۲۱ لغایت ۲۰۲۳ پرداخت شده که از مبلغ فوق ۲۱۳,۷۲۴ میلیون ریال (معادل ۴۹۲,۲۵۷ یورو) در سال ۲۰۲۳ هزینه شده است.

۴۴-۲-۵- با توجه به مطالبات شرکت سانکو از مدیرعامل سابق آن شرکت (پادداشت توضیحی ۳-۵-۲۱) اقدامات حقوقی لازم بعمل آمده و پیرو آن یک فقره ملک مسکونی به ارزش کارشناسی شده به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال توقیف شده که مرانب قبولی آن مورد تایید دادسرا قرار گرفته است.

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورت های مالی بوده رخ نداده است.

۴۶- نمود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۹۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۵ ریال برای هر سهم) است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
(سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول
بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت
۷	۲-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۸	۳-۱- بررسی کلی بازار سرمایه
۱۱	۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۱۳	۵-۱- اطلاعات هیات مدیره
۱۴	۶-۱- ترکیب سهامداران شرکت
۱۴	۷-۱- روند تغییرات سرمایه شرکت
۱۵	۸-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت
۱۵	۸-۱-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت
۱۵	۸-۱-۲- وضعیت مطالبات از دولت
۱۵	۹-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن ها
۱۶	۱۰-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۷	۱۱-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۱۸	۱۲-۱- ارزیابی اثربخشی مدیرعامل و هیات مدیره و کمیته های شرکت اصلی و تابعه
۲۱	۲- اهداف مدیریت و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۲۱	۲-۱- چشم انداز
۲۱	۲-۲- ماموریت
۲۱	۲-۳- راهبرد های کلان
۲۲	۲-۴- منظر نتایج مالی
۲۲	۲-۵- منظر فرآیند داخلی
۲۳	۲-۶- منظر قابلیت سازه ها
۲۳	۲-۷- راهبرد های مدیریت جهت رسیدن به اهداف
۲۳	۲-۷-۱- راهبرد مالی و سرمایه گذاری
۲۴	۲-۷-۲- راهبرد سهامداران
۲۴	۲-۷-۳- راهبرد در حوزه رشد و ارتقا
۲۴	۲-۸- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۲۵	۲-۹- رویه های مهم حسابداری
۲۵	۲-۱۰- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه آن
۲۷	۲-۱۱- اطلاعات اعضای کمیته (حسابرسی، ریسک، انتصابات، سرمایه گذاری)
۳۱	۲-۱۲- گزارشات پایداری
۳۱	۲-۱۲-۱- بعد اجتماعی

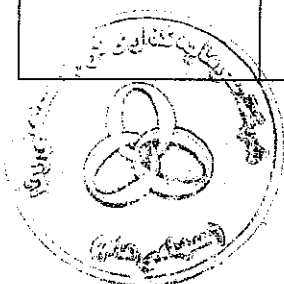


۳۱	۲-۱۲-۲-بعد اقتصادی.....
۳۱	۲-۱۲-۳-بعد زیست محیطی.....
۳۳	۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....
۳۳	۳-۱-منابع.....
۳۳	۳-۲-مصارف.....
۳۳	۳-۳-تجزیه و تحلیل ریسک شرکت.....
۳۶	۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....
۳۷	۳-۵-دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....
۳۸	۴-نتایج عملیات و چشم انداز ها.....
۳۹	۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی (اصلی و تلفیقی).....
۴۱	۴-۲-نسبت های مالی (اصلی).....
۴۲	۴-۲-۱-نسبت های مالی (تلفیقی).....
۴۳	۴-۳-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....
۴۳	۴-۴-تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت.....
۴۳	۴-۴-۱-ترکیب سرمایه گذاری در صنایع.....
۴۴	۴-۴-۲-جزئیات زمین و ساختمان شرکت.....
۴۶	۵-شاخص ها و معیار عملکرد برای ارزیابی.....
۴۶	۵-۱-شاخص ها و معیار های عملکرد.....
۴۶	۵-۲-خالص ارزش دارایی ها و عوامل موثر بر آن.....
۴۷	۵-۳-خالص ارزش دارایی های بورسی.....
۴۸	۵-۴-اقدامات انجام گرفته در راستای دستیابی به شاخص های کلیدی.....
۵۱	۶-جمع بندی.....



در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکت‌هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای به کارگیری ضوابط مذکور تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	علی میرزائی ریک	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)	محمد هاشم سمتی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)	سید محمد باقر غروی نخجوانی	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت پتروپالایش پارسوماش صبا انرژی (سهامی خاص)	روح اله امیدي	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)	-	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	



یک:

ماهیت کسب و کار



مقدمه

گزارش تفسیری حاضر با هدف ارائه تحلیلی جامع و شفاف از وضعیت مالی، عملکرد عملیاتی، راهبردهای مدیریتی و ارزیابی ریسک های مرتبط با شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تهیه شده است. این گزارش با رعایت کامل ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تنظیم گردیده و تلاش دارد تصویری شفاف و دقیق از عملکرد گذشته و برنامه های آتی شرکت را در اختیار ذینفعان قرار دهد.

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا "سهامی عام" در تاریخ ۱۳۵۵/۱۰/۱۲ تحت شماره ۲۷۲۴۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران و در اجرای قانون گسترش مالکیت و عرضه سهام به ثبت رسیده است. موضوع شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه که در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به منظور انطباق اساسنامه شرکت با نمونه اساسنامه شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران به تصویب رسیده عبارت است از:

نوع فعالیت شرکت

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:
- ۱-۱- تولید، واردات، توزیع و فروش قطعات خودرو های سبک و سنگین و صنایع مرتبط با خودرو.
 - ۱-۲- تولید، واردات، توزیع و فروش خودرو های سبک و سنگین در داخل و خارج کشور.
 - ۱-۳- خدمات پس از فروش خودرو های سبک و سنگین.
- ۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:
- ۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
 - ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
 - ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص سرمایه پذیر.



۲-۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق:

۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده 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 رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بند های ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

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

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۵-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.



۶- 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.

۱-۲- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (ورنا) به عنوان یکی از شرکت های تابعه راهبردی گروه خودروسازی سایپا، با مأموریت تبدیل شدن به یک هلدینگ سرمایه گذاری منسجم و پیشرو در اقتصاد ملی تأسیس شده است. مأموریت اصلی شرکت، مدیریت بهینه دارایی ها و هدایت هدفمند منابع مالی به سوی پروژه های ارزش آفرین در زنجیره ارزش گروه سایپا و حوزه های پیشران اقتصادی کشور است. شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا با اتکال به ظرفیت و تجارب مدیریتی برجسته، می کوشد تا سهمی مؤثر در ارتقای بهره وری صنعتی، توسعه فناوری های نوین و خلق ثروت پایدار برای ذینفعان ایفا نماید.

نقش راهبردی صنعت سرمایه گذاری در اقتصاد

صنعت سرمایه گذاری به عنوان موتور محرکه اقتصاد، نقشی حیاتی در هدایت منابع مالی به سمت بخش های مولد و پیشران اقتصادی ایفا می کند. کارکرد اصلی شرکت های سرمایه گذاری، که به عنوان بازوی توانمند توسعه اقتصادی عمل می نمایند، عبارت است از:

- * تسهیل تأمین مالی: تجمیع سرمایه های خرد و کلان و تسهیل تأمین مالی پروژه های زیرساختی و توسعه ای.
- * تعمیق و پویایی بازار: تقویت نقدشوندگی بازارهای مالی و تعمیق بازار سرمایه از طریق جذب مشارکت عمومی.
- کیفیت عملکرد و رشد کمی و کیفی این نهادها، شاخصی کلیدی در ارزیابی پویایی اقتصاد ملی محسوب می شود. لذا، توسعه پایدار این صنعت، مستلزم طراحی سازوکارهای نظارتی هوشمند و تدوین سیاست های حمایتی هدفمند از سوی نهادهای حاکمیتی است.

تمرکز استراتژیک بر زنجیره ارزش صنعت خودرو

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا با درک عمیق از جایگاه راهبردی صنعت خودرو در اقتصاد ایران، تمرکز اصلی فعالیت های خود را بر سرمایه گذاری در زنجیره ارزش این صنعت معطوف نموده است. صنعت خودرو، سهمی چشمگیر در تولید ناخالص داخلی (GDP)، اشتغال زایی مستقیم و غیرمستقیم، و توسعه صنایع وابسته دارد.

شرکت رنا با تکیه بر استراتژی «توسعه عمودی در زنجیره ارزش خودرو» و همسویی با سند «راهبردهای توسعه صنعت خودرو در افق ۱۴۰۴»، برنامه های سرمایه گذاری خود را بر محورهای کلیدی زیر متمرکز ساخته است:



* توسعه عمق ساخت داخل: ارتقای عمق ساخت داخل با هدف کاهش وابستگی به واردات قطعات و بهبود رقابت پذیری تولیدات ملی.

* همگام سازی فناوریانه: سرمایه گذاری در فناوری های پیشرفته (مانند خودروهای الکتریکی، هوشمند و هیدروژنی) جهت انطباق با تحولات جهانی.

* بهره وری عملیاتی: تقویت شبکه تأمین و توزیع به منظور افزایش بهره وری و کاهش هزینه های عملیاتی در زیرمجموعه ها.

* گسترش افق های بین المللی: توسعه مشارکت های بین المللی برای انتقال دانش فنی و دسترسی به بازارهای جدید.

در نهایت شرکت با درهم تنیدن راهبردهای سرمایه گذاری و توسعه صنعتی، ضمن تقویت جایگاه خود در گروه سایپا و بازار سرمایه، در مسیر تحقق اهداف کلان صنعتی کشور گام برمی دارد.

۱-۳- بررسی کلی بازار سرمایه

بازار سرمایه در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ معاملات خود را با شاخص کل ۲۰۹۸،۸۹۸ واحد آغاز کرد تغییر در وزارت امور اقتصاد و دارایی، افزایش نرخ نیمایی ارز، کاهش فاصله قیمتی ارز نیما و آزاد از مهمترین عواملی بودند که مسیر رشد بازار را هموار ساختند. اما در ادامه این روند با استیضاح وزارت اقتصاد و امور دارایی شوک جدیدی به بازار وارد شد. در نتیجه این تحولات، شاخص کل بورس در طی ماه های پایانی سال روند صعودی در پیش گرفت و در پایان اسفند ماه ۱۴۰۳ با ثبت شاخص ۲،۷۱۰،۰۸۸ واحد به کار خود پایان داد. براین اساس بازار سرمایه در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ با رشد ۲۹ درصدی همراه بود که نشان دهنده بهبود نسبی انتظارات و افزایش جریان نقدینگی در بازار است. سپس در فصل بهار ۱۴۰۴ بازار سرمایه در دو ماهه ابتدایی سال با رشد چشمگیر شاخص کل و افزایش ارزش معاملات همراه بود شاخص کل از سطح ۲،۷۱۰،۰۸۸ واحد در پایان اسفند ۱۴۰۳، به محدوده ۳،۱۰۸،۱۱۹ واحد در پایان اردیبهشت رسید این رشد تحت تأثیر عوامل زیر شکل گرفت:

- ❖ افزایش تقاضا برای خرید سهام به ویژه توسط حقوقی ها و صندوق ها
 - ❖ انتظارات مثبت نسبت به سیاست های دولت جدید
 - ❖ افزایش نرخ دلار نیما و توافقات ارزی محدود با کشورهای همسایه
 - ❖ رشد قیمت برخی کامودیتی ها در بازار جهانی (مخصوصاً فلزات و مس)
- با شروع خرداد ۱۴۰۴ و آغاز تنش های منطقه ای و رخ دادن تنش های نظامی و جنگ تحمیلی ۱۲ روزه، منجر به تعطیلی بازار سرمایه شد. پس از بازگشایی، بورس با ریزش شدید شاخص ها و فشار فروش گسترده مواجه شد.

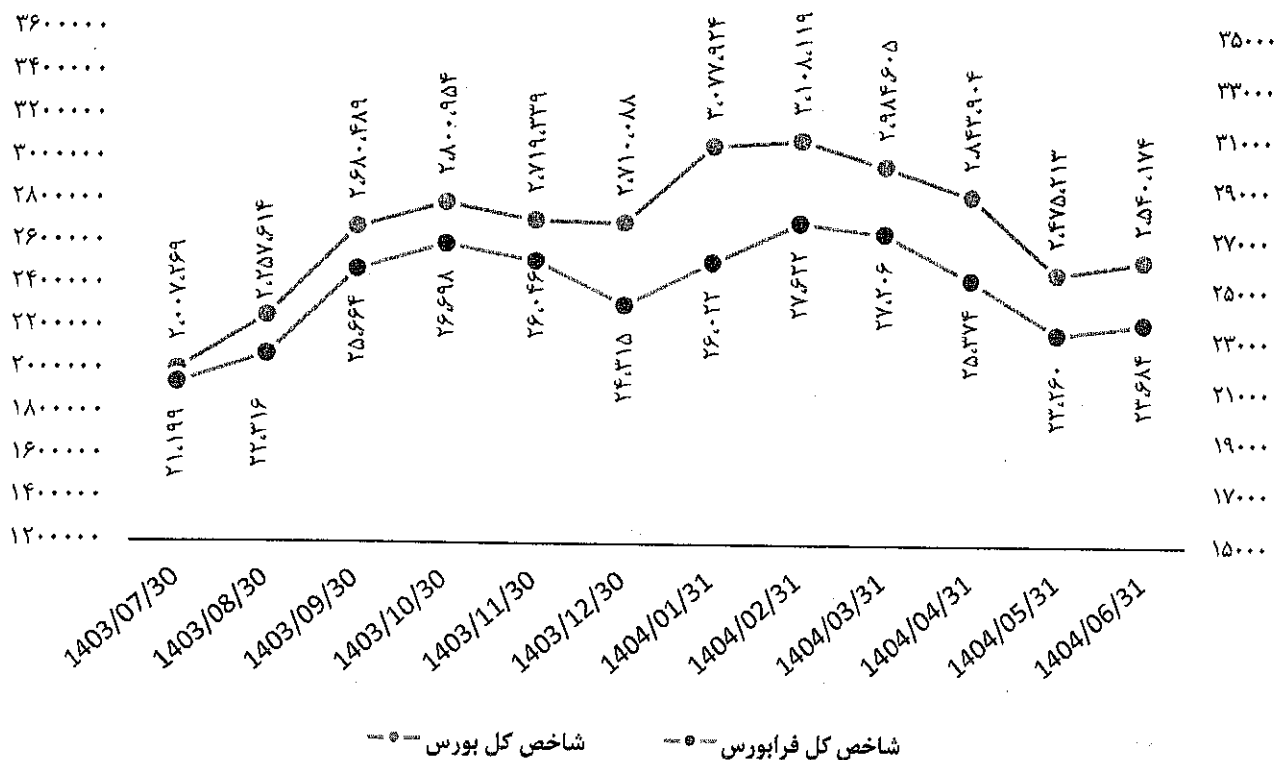


شاخص کل طی چند روز بیش از ۱۰۰ هزار واحد کاهش یافت و بیش از ۹۹٪ از نمادها در وضعیت صف فروش قرار گرفتند. هم زمان، خروج بیش از ۲.۸ هزار میلیارد تومان سرمایه حقیقی در تنها یک روز، هشدار جدی نسبت به شکنندگی رشد اخیر بازار بود. با وجود تلاش حقوقی‌ها برای جمع‌آوری صفوف فروش، بازار در حالت ناپایدار باقی ماند. در پایان خرداد ۱۴۰۴، هر چند شاخص کل بورس نسبت به پایان اسفند ۱۴۰۳ افزایش داشت، اما خروج مستمر نقدینگی، به ویژه از سوی سرمایه‌گذاران خرد، بیانگر آن بود که اعتماد به بازار سرمایه بازنگشته است. ادامه این روند می‌توانست چشم‌انداز صعودی بازار را در ادامه سال با تردید مواجه کند، مگر آنکه سیاستهای حمایتی از سوی دولت و نهادهای ناظر اتخاذ شود. تابستان ۱۴۰۴ برای بورس یکی از پرتلاطم‌ترین سه‌ماه‌های سال بود و بازار طی این مدت با فشارهای متنوع مواجه شد. با وجود این، امروز وضعیت بازار کمی آرام‌تر شد و شاهد اصلاح نسبی قیمت‌ها و مداخله فعال حقوقی‌ها بودیم که باعث شد اکثر نمادها روندی مثبت داشته باشند و فشار فروش کمی کاهش یابد. دو عامل اصلی در شکل‌گیری فضای مثبت بازار نقش داشتند: اول، اصلاح و حمایت حقوقی‌ها؛ ورود صندوق‌های تثبیت و توسعه و جمع شدن صفوف فروش نمادهای بزرگ وضعیت بازار را بهبود بخشید و باعث شد تعادل نسبی به معاملات بازگردد. دوم، اخبار مثبت که اعتماد و انگیزه برای خرید در بازار را تقویت کرد و تقاضا را افزایش داد.

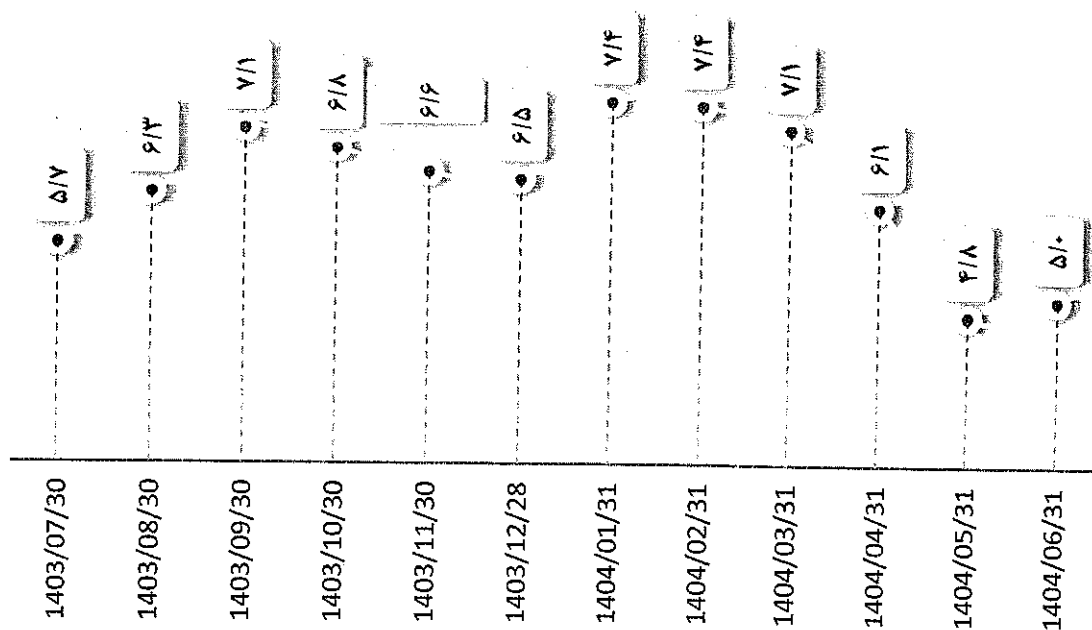
در نهایت می‌توان نتیجه گرفت که نیمه اول سال ۱۴۰۴ برای بازار سرمایه ایران ترکیب «فرصت - ریسک» بود: از یک سو بازدهی بعضی از ماه‌های ابتدایی سال عالی بود اما از سوی دیگر بازار نتوانست ثبات و رشد پایدار در کل بازار را تضمین کند. و نهایتاً نیمه ابتدایی سال بازده کلی بورس منفی بوده و بازار دارای نوسانات خیلی بالایی بود و خروج سنگین سرمایه را شاهد بودیم در این دوره علاوه بر اینکه تورم در نقطه بالایی قرار داشت و ریسک‌های سیاسی حاکم بر جامعه و منطقه باعث شد که بازار روند نوسانی و رو به نزول داشته باشد.



روند یکساله شاخص کل بورس تهران و فرابورس ایران



—●— شاخص کل بورس تهران -○- شاخص کل فرابورس ایران



روند یکساله تغییرات نسبت P/E ماهیانه بازار



۴-۱ جایگاه شرکت در صنعت

شرکت‌های فعال در صنعت سرمایه‌گذاری، طیف گسترده‌ای از صنایع کشور را با تمرکز بر زمینه‌های متنوع اقتصادی پوشش می‌دهند. ارزیابی و رتبه‌بندی این شرکت‌ها بر اساس شاخص‌های متعددی نظیر ارزش بازار و سرمایه ثبت‌شده صورت می‌پذیرد. بر همین اساس، شرکت‌های پذیرفته شده در بازارهای بورس و فرابورس، فعال در حوزه سرمایه‌گذاری، بر مبنای معیارهای مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش، مورد مقایسه تطبیقی قرار گرفته‌اند. شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (ورنا) با سرمایه ثبت‌شده بالغ بر ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ارزش بازار ۷۹,۲۵۴,۰۰۰ میلیون ریال در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ارزش روز پرتفوی بورسی قابل توجهی در میان شرکت‌های بورسی این صنعت احراز نموده است.

شرکت سرمایه‌گذاری رنا به واسطه ماهیت دوگانه فعالیت خود، دارای جایگاه استراتژیکی است:

* هلدینگ سرمایه‌گذاری: در دسته‌بندی کلی، به عنوان یکی از شرکت‌های سرمایه‌گذاری بازار سرمایه طبقه‌بندی می‌شود.

* هلدینگ تخصصی صنعت خودرو: به دلیل پذیرش در گروه صنعت خودرو و ساخت قطعات، به عنوان بازاری سرمایه‌گذاری کلیدی در زنجیره ارزش این صنعت شناخته می‌شود.

لذا، بررسی و تحلیل جایگاه این شرکت در هر دو حوزه جهت ارزیابی دقیق عملکرد و تعیین موقعیت رقابتی آن، از اهمیت بسزایی برخوردار است. جایگاه شرکت گروه صنعتی رنا در میان شرکت‌های بورسی فعال در صنعت خودرو و ساخت قطعات از منظر ارزش بازار، بر اساس آخرین داده‌های منتشرشده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، مطابق جدول زیر قابل ارائه و تحلیل است:

بازار	شرکت	نماد	ارزش بازار ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	ارزش بازار ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	درصد تغییرات
بازار بورس	گروه بهمن	خبهمن	۱۹۶,۷۰۶,۰۶۹	۲۱۵,۱۵۱,۴۷۱	(۹)
	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	خگستر	۱۲۲,۸۹۴,۷۴۰	۱۳۴,۹۳۴,۷۰۱	(۹)
	سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا	ورنا	۷۹,۲۵۴,۰۰۰	۶۴,۳۲۹,۸۴۵	۲۳
	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	ختوقا	۱۸,۵۲۳,۳۱۸	۳۲,۳۰۸,۸۳۵	(۴۲)
	جمع		۴۱۷,۳۷۸,۱۲۷	۴۴۶,۷۲۴,۸۵۲	

* باتوجه به اینکه ارزش بازار شرکت‌های هم‌گروه نسبت به سال مشابه روند کاهشی داشته است در حالی که شرکت سرمایه‌گذاری رنا رشد ۲۳ درصدی از محل ارزش بازار را داشته است.



جایگاه شرکت در میان شرکت‌های سرمایه‌گذاری از نظر ارزش بازار، مطابق اطلاعات منتشره توسط مدیریت فناوری بورس تهران، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرکت های پذیرفته شده در بورس مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
ردیف	نام شرکت	نماد	ارزش بازار (سیلیون ریال)	سرمایه ثبت شده (سیلیون ریال)
۱	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	ومهان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری ملی ایران	ونیکي	۲۹۲,۶۹۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری سپه	وسپه	۱۶۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری خوارزمی	وخارزم	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	گروه سرمایه گذاری سایپا	وساپا	۱۰۲,۷۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری بهمن	وبهمن	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	ورنا	۷۹,۲۵۴,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۸	سرمایه گذاری نیرو	ونپرو	۷۶,۵۴۵,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
۹	گروه مالی شهر	شهر	۷۲,۹۳۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	وتوصا	۵۳,۲۷۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	وصنعت	۵۰,۵۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	وانی	۴۸,۵۷۷,۵۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰
۱۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	وسکاب	۴۸,۱۶۸,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	سرمایه گذاری توسعه ملی	وتوسم	۴۲,۹۸۸,۵۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	وصنا	۳۳,۷۳۸,۴۰۰	۱۱,۶۵۰,۰۰۰
۱۶	سرمایه گذاری بوعلی	وبوعلی	۱۷,۷۷۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	سرمایه گذاری صنعت بیمه	وبیمه	۱۷,۳۷۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	سرمایه گذاری پردیس	پردیس	۱۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	سرمایه گذاری هامون صبا	وهامون	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران	واعتبار	۵,۳۶۵,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰



۱-۵- اطلاعات هیات مدیره سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام	سمت	سوابق تحصیلی	مدارک حرفه ای	تعداد جلسات	سوابق کاری
علی میرزائی ریک	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	اصول بازار سرمایه	۳۴	مشاور مدیرعامل بخش حمل و نقل گروه مپنا
					معاون اقتصادی بخش ریلی گروه مپنا
					مدیر مالی شرکتهای تابعه گروه مپنا
					عضو هیات مدیره شرکت واگن پارس
			عضو انجمن حسابداران خبره ایران		عضو هیات مدیره شرکت آلومینیوم المهدی
					عضو هیات مدیره شرکت تولید برق عسلویه مپنا
محمد هاشم سمتی	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	کارشناسی حقوق	—	۲۴	سرپرست معاونت حقوقی گروه سایپا
					مدیرعامل و نایب رئیس شرکت بهین تجارت
					زرسان تهران
					مدیر حقوقی شرکت محورسازان ایران خودرو
					بازرس ویژه مدیرعامل شرکت تام ایران خودرو
سید محمد باقر غروی نخجوانی	عضو هیات مدیره (موظف)	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	کارشناسی عرضه و پذیرش	۳۴	قائم مقام مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری آداک پرسو
					مدیرعامل شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد
					مدیر سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری کارکنان مپنا
			معامله گری اوراق تأمین مالی		مدیر عملیات کارگزاری مفید
					عضو هیات مدیره سرمایه گذاری صنعت و معدن
			اصول بازار سرمایه		عضو هیات مدیره سرمایه گذاری صنعت بیمه
					رئیس کارگروه های سیدگردانی، صندوق های سرمایه گذاری و آموزش کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
روح اله امیدی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی ارشد توسعه اقتصادی و برنامه ریزی	تحلیلگری بازار سرمایه	۲۳	قائم مقام مدیرعامل کارگزاری بورس بهگزین
					معاون سرمایه گذاری و اقتصادی بنیاد برکت
					مدیر سرمایه گذاری و اقتصادی هلدینگ بنیاد مستضعفان
					رئیس هیات مدیره توسعه پایدار سینا
			اصول بازار سرمایه		عضو هیات مدیره شرکت پاکدیس



۱-۶- ترکیب سهامداران عمده شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام	درصد
۱	گروه سرمایه گذاری سایپا	۶,۳۴۱,۵۰۵,۴۶۵	۳۷/۳۰
۲	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۲,۷۰۰,۹۸۵,۳۳۸	۱۵/۸۹
۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۲۹۳,۵۷۱,۹۹۴	۷/۶۱
۴	سرمایه گذاری آتیه صبا	۱,۰۵۹,۲۲۵,۰۵۹	۶/۲۳
۵	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۳۶۵,۷۹۲,۹۵۲	۲/۱۵
۶	شرکت های سرمایه گذاری های استانی - عدالت	۳۳۸,۷۱۶,۰۷۸	۱/۹۹
۷	صندوق تثبیت بازار سرمایه	۳۱۵,۳۷۹,۶۴۱	۱/۸۶
۸	سایر سهامداران حقوقی و حقیقی	۴,۵۸۴,۸۲۳,۴۷۳	۲۶/۹۷
	جمع	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۷- روند تغییرات سرمایه شرکت

تاریخ	سرمایه (میلیون ریال)	تغییرات	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	%۸۷.۵۰	آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۹۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۳۹۷	۷,۹۶۰,۰۰۰	%۳۲.۶۷	آورده نقدی و سود انباشته
۱۴۰۰	۱۱,۶۷۵,۱۰۸	%۴۶.۶۷	سود انباشته
۱۴۰۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	%۴۵.۶۱	اندوخته سرمایه ای



۸-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۸-۱-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

در رابطه با پرداخت های متعلقه به دولت، این شرکت کلیه تعهدات مالی خود را مطابق با مقررات و ضوابط قانونی، در سررسید های تعیین شده و پایان مهلت های قانونی، به صورت کامل و به موقع ایفا می نماید

۸-۱-۲- وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت مطالباتی از دولت نداشته است.

۹-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها

مولفه های اقتصاد کلان

با توجه به موضوع فعالیت شرکت و همچنین پذیرش و حضور آن در بازار سرمایه الزامات قانونی و قوانین مالی، اقتصادی و حقوقی از منظر گوناگون بر فعالیت شرکت حاکم می باشد که مهمترین قوانین حاکم بر فعالیت شرکت شامل:

۱- قوانین و مقررات و دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهادار

۲- اساسنامه شرکت

۳- قانون مالیات های مستقیم

۴- قانون مالیات بر ارزش افزوده

۵- مصوبات مجامع

۶- قوانین و مقررات ثبت شرکت ها

۷- قانون تجارت و لایحه اصلاحی آن

۸- سایر قوانین موضوعه



۱-۱۰- اطلاعات بازارگردان شرکت

شرکت طبق الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازارگردانی سهام شرکت سایپا را به عنوان سهامدار عمده بر عهده دارد که مشخصات آن به شرح جدول ذیل می باشد.

بازارگردانی: تامین سرمایه لوتوس پارسیان

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان (میلیون ریال / تعداد سهم)	۴۰۲ میلیون برگه سهم و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
۵	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱,۴۹۵,۸۸۱
۶	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱,۲۵۳,۵۹۹
۷	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۲۶,۴۶۵
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۳,۱۲۳,۴۹۹,۰۵۱
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱,۹۹۵,۰۶۳,۴۲۹
۱۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۶,۰۵۷,۳۴۱,۰۱۰



۱-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه

شرکتهای فرعی	فعالیت اصلی	تاریخ صورت مالی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه سرمایه رادین	انجام هرگونه عملیات سودآور در خصوص ساخت، تولید، فروش، صادرات و واردات انواع تجهیزات ایمنی صنعتی از قبیل فیلتر چشمی محافظ چشم، کلاه ماسک، دستکش، تصفیه هوا، ماسک دهنی، لباس کار، انبر و غیره. انعقاد قرارداد های تجاری و صنعتی با شرکتهای داخلی و خارجی. سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	%۱۰۰	%۱۰۰
ساربان سرمایه ایرانیان	تهیه طرح توجیهی و اقتصادی و امکان سنجی و ارزیابی و قیمت گذاری طرحهای سرمایه گذاری، ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه امور بازرگانی و سرمایه گذاری، تشکیل بدنه داراییها، انجام کلیه امور بازرگانی اعم از خرید و فروش و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ تسهیلات ربائی و ارزی از بانکهای دولتی و غیردولتی اعم از داخلی و خارجی و سایر مؤسسات مالی و اعتباری و سایر اشخاص اعم از داخلی و خارجی طبق مقررات مربوطه، خرید و فروش و اجاره و واگذاری اموال و سایر داراییها به حساب خود و یا نمایندگی از دیگران، مشارکت و انجام پروژه های انبوه سازی اعم از مسکونی و غیره، اعطای سپرده گذاری در بانکها، مؤسسات اعتباری داخلی و خارجی، اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اعطای نمایندگی و یا تشکیل شعب در داخل و خارج کشور.	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	%۱۰۰	%۱۰۰
توسعه بازرگانی برنا	خرید، فروش، واردات، صادرات و توزیع کالاها و خدمات، ارائه خدمات در زمینه های ترخیص کالا از گمرک، انبارداری و مانند آن، ارائه خدمات در زمینه های بازاریابی و خدمات بعد از فروش کالا و سایر فعالیتهای بازرگانی. زیر مجموعه: شرکت DHF و شرکت سانکو که صد در صد سهام متعلق به بازرگانی برنا می باشد. توسعه بازرگانی بین المللی ایدرو) شرکت اصلی به ترتیب شرکت توسعه بازرگانی برنا و مادر میانی، شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سایپا می باشد. فعالیت اصلی این شرکت برپایی و برگزاری نمایشگاههای اختصاصی، تخصصی و بازرگانی بین المللی در داخل و خارج از کشور است.	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷۹/۰۴	۷۹/۰۴
توسعه سرمایه رسا	بررسی و پذیرش سهام شرکتهای خارج از بورس، ایجاد تالار معاملات سهام شرکتهای پذیرفته شده در OTC و سایر اوراق بهادار مربوط به این شرکتها، انتخاب کارگزار جهت خرید و فروش سهام در شبکه معاملات غیربورسی و صدور مجوز کارگزاری، بررسی گزارشهای پذیرفته شده در شبکه معاملات غیربورسی، ایجاد شرکتهای بیمه و سرمایه گذاری و شرکتهای RATING طراحی ابزارهای مالی و معاملات آنها در تالار معاملات OTC	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۴/۸۶	۶۴/۸۶
واسپاری توسعه گستر برنا	الف) موضوع اصلی: عبارت است از تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت و واگذاری آن به مشتری صرفا در قالب یکی از قراردادهای اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی در چهارچوب قانون عملیات بانکی بدون ربا، آیین نامه ها و دستور العمل های مربوط، ب) خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چهارچوب قوانین و مقررات، ج) دریافت تسهیلات از بانک ها و مؤسسات اعتباری مجاز با رعایت مقررات	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	%۱۰۰	%۱۰۰



۱۲-۱- ارزیابی اثربخشی مدیر عامل و هیات مدیره و کمیته ها در شرکت های اصلی و فرعی

هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، با برگزاری جلسات ادواری و منظم به صورت مستمر و هفتگی با اعضای هیأت مدیره و همچنین مدیران عامل شرکت های تابعه و وابسته، توانسته است الزامات و اصول بنیادین حاکمیت شرکتی را به گونه ای جامع، ساختاریافته و عملیاتی در لایه های مختلف مدیریتی مجموعه نهادینه سازد. این جلسات که با رویکرد نظارت راهبردی، ارزیابی عملکرد، پایش دقیق پروژه ها و بررسی مستمر چالش ها و فرصت های پیش روی هر یک از شرکت های زیرمجموعه برگزار می گردد، زمینه ای فراهم کرده است تا تصمیم گیری ها بر پایه اطلاعات شفاف، قابل اتکا و مبتنی بر تحلیل های کارشناسی انجام پذیرد. رویکرد نظام مند مدیریت ارشد شرکت در استقرار اصول حاکمیت شرکتی، نه تنها موجب افزایش هماهنگی و هم افزایی بین واحدهای مختلف سازمانی شده، بلکه استانداردهای بین المللی مرتبط با شفافیت، پاسخگویی، عدالت و رعایت حقوق ذی نفعان را نیز در سراسر گروه تقویت نموده است. در همین راستا، ساختارهای نظارتی و کنترلی در سطح شرکت های تابعه بازطراحی و تقویت گردیده و سازوکارهای گزارش دهی دقیق و دوره ای برای افزایش سطح پاسخگویی و انضباط سازمانی توسعه یافته است. از سوی دیگر، هیأت مدیره با تأکید بر اصل شفافیت و دسترسی برابر به اطلاعات، سامانه های نوین گزارش گیری و پایش عملکرد را به کار گرفته که نتیجه آن ارتقای کیفیت تصمیم سازی، کاهش ریسک های عملیاتی و مالی، و افزایش بهره وری در سطح کلان گروه بوده است. این اقدامات موجب شده است که نه تنها شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در مسیر رعایت کامل قوانین و مقررات جاری کشور حرکت کند، بلکه هم تراز با استانداردهای جهانی حاکمیت شرکتی، به الگویی برای بنگاه های اقتصادی مشابه تبدیل شود. افزون بر این، توجه ویژه به حقوق سهامداران و سایر ذی نفعان، توسعه سیاست های نظارتی داخلی، رعایت اصول اخلاق حرفه ای، ایجاد محیطی شفاف و قانون محور، و همچنین مدیریت ریسک مبتنی بر چارچوب های علمی، از جمله اقداماتی است که این مجموعه در راستای ارتقای حکمرانی شرکتی عملیاتی کرده است. هیأت مدیره با شناسایی دقیق نقاط قوت و ضعف شرکت های زیرمجموعه، برنامه های اصلاحی هدفمند را طراحی و اجرا نموده و با نظارت مستمر بر نحوه پیشرفت آن ها، موجبات ارتقای سطح کارایی و رقابت پذیری مجموعه را فراهم آورده است. در مجموع، تلاش های مستمر، نظام مند و کارشناسانه هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا در استقرار و تقویت اصول حاکمیت شرکتی، سبب شده است ساختار مدیریتی این مجموعه از انسجام، شفافیت و پویایی بیشتری برخوردار گردد و مسیر توسعه پایدار، رشد بلندمدت و خلق ارزش برای سهامداران و ذی نفعان هموارتر شود. در راستای گزارش رتبه بندی ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار، این شرکت موفق به کسب رتبه دوم در صنعت و رتبه سی و سوم در کل بازار سرمایه کشور بر اساس ارزیابی سالانه ناشران شده است.



همچنین، اقدامات و فعالیت‌های صورت گرفته در سال مالی با اهتمام و پیگیری جدی‌تر تکالیف و راهبردهای ابلاغی از سوی اعضای محترم هیأت‌مدیره، به شرح زیر انجام پذیرفته است:

* برگزاری ۳۴ جلسه هیأت‌مدیره با هدف سیاست‌گذاری، تصمیم‌گیری راهبردی، نظارت بر عملکرد شرکت و هدایت اثربخش امور جاری و برنامه‌های توسعه‌ای.

* برگزاری ۲۴ جلسه کمیته سرمایه‌گذاری با هدف پایش مستمر سرمایه‌گذاری‌ها، بهینه‌سازی پرتفوی، تدوین استراتژی‌های شرکت، تحلیل روند بازار و بهره‌گیری از فرصت‌های مناسب.

* برگزاری ۱۲ جلسه کمیته حسابرسی با محوریت بررسی ساختار نظام مالی شرکت، ارزیابی گزارش‌های مالی و ایفای نقش پل ارتباطی میان هیأت‌مدیره و مدیران شرکت.

* برگزاری ۱۰ جلسه شورای مدیران عامل در راستای تدوین اصول راهبری شرکتی، تبیین چشم‌انداز آتی گروه و بررسی عملکرد مدیران شرکت‌های تابعه.

✓ تهیه و تکمیل فرم‌های ارزیابی سالانه عملکرد هیأت‌مدیره و مدیرعامل

شامل شاخص‌هایی مانند مدیریت ریسک، پایبندی به مقررات، تحقق اهداف عملیاتی و کیفیت تصمیم‌گیری.

✓ بررسی و تحلیل گزارش‌های دوره‌ای عملکرد شرکت‌های تابعه

شامل گزارش‌های مالی، عملیاتی، سرمایه‌گذاری و پروژه‌های توسعه‌ای.

✓ ارزیابی میزان انطباق فعالیت‌های شرکت‌های فرعی با چشم‌انداز و استراتژی‌های کلان گروه

بررسی اینکه شرکت‌های تابعه تا چه حد با برنامه‌های کلان گروه همسو هستند.

✓ پایش رعایت اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های تابعه

شامل نحوه تشکیل جلسات هیأت‌مدیره، مستندسازی تصمیمات، شفافیت گزارش‌دهی و مدیریت تعارض منافع.

* برگزاری ۴ جلسه کمیته انتصابات جهت بررسی پرونده کارشناسان، اعضای هیأت‌مدیره و کارکنان شرکت.

* برگزاری ۴ جلسه کمیته ریسک با هدف شناسایی، ارزیابی و پایش ریسک‌های کلیدی و ارائه راهکارهای مدیریت و کاهش ریسک‌های سازمان.

* برگزاری ۱۹ جلسه شورای مدیران با هدف بررسی عملکرد مدیران، ارزیابی وظایف محوله و بهبود مستمر عملکرد واحدها.

این مجموعه اقدامات، نشان‌دهنده عزم و تلاش سازمان‌یافته شرکت در مسیر ارتقای شفافیت، کارآمدی و تحقق اهداف استراتژیک در سال مالی پیش‌رو است.

دو:

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای

دستیابی به آن اهداف



۲-اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بر آن است تا با اتخاذ راهبرد های تحول آفرین، از طریق تنوع بخشی به سبد سرمایه گذاری (ورود به عرصه صنایع پایین دستی)، بهره گیری از ابزارهای نوین مالی و پویا، و حضور اثرگذار در بازار سرمایه، گام های بلندی در راستای حداکثرسازی ثروت سهامداران و تحقق سودآوری پایدار برای هلدینگ مادر و شرکت های تابعه بردارد. بر پایه مطالعات جامع میدانی و تحلیلی پیرامون چشم انداز صنایع کلیدی و همچنین ارزیابی های راهبردی از متغیرهای اقتصادی کشور در افق میان مدت، این هلدینگ با تکیه بر چابکی سازمانی و نوآوری در مدل های کسب و کار، درصدد تثبیت جایگاه رقابتی بی بدیل خود به عنوان بازیگری پیشرو در صنعت خودروسازی و نیز تأثیرگذار در بازار سرمایه ایران است. در این مسیر، بخشی از ارکان کلیدی نقشه راهبردی گروه سرمایه گذاری رنا مبتنی بر رسالت سازمانی، به شرح ذیل طراحی شده است:

۱-۲-چشم انداز

- مدیریت کارآمد و نوآورانه دارایی ها و پرتفوی سرمایه گذاری.
- تبدیل شدن به انتخاب نخست برای سرمایه گذاری خرد و کلان.
- دستیابی به جایگاه برتر سرمایه گذاری از طریق اجرای راهبردی تحول آفرینی مدیریت کارآمد و نوآوری مستمر در کلیه عرصه ها.
- دستیابی به دستاوردهای عملکردی برتر در تمامی حوزه های فعالیت.
- تحقق بازدهی برتر برای کلیه ذینفعان و سرمایه گذاران.
- ایجاد ترکیبی متعادل و سودآور از سرمایه گذاری ها در طیف وسیعی از صنایع.
- اخذ مجوز توسعه پروژه های کلان.

۲-۲-ماموریت

- * ایجاد و توسعه ارزش پایدار برای کلیه ذینفعان از طریق مدیریت هوشمندانه سرمایه گذاریها و اجرای راهبردی نوآورانه.
- * بهینه سازی ساختار سرمایه گذاری به منظور افزایش توانمندی های کسب و کار و ایجاد بستر رشد پایدار.
- * رضایتمندسازی کلیه ذینفعان از طریق ارائه خدمات ممتاز.
- * ایجاد اکوسیستم مالی یکپارچه و سودآور.
- * نوآوری مستمر در ارائه خدمات.



۳-۲- راهبرد های کلان

- ۱- بهینه ساختن ترکیب دارایی های شرکت جهت افزایش ثروت سهامداران
- ۲- ورود به صنایع جدید و سرمایه گذاری در آنها در راستای چشم انداز شرکت
- ۳- ایجاد ارتباط اثربخش با سازمان بورس ، سازمان خصوصی سازی، سپرده گذاری و نهادهای مالی و غیره
- ۴- ایجاد هم افزایی و فعالیت های جدید در شرکت های تابعه
- ۵- واگذاری دارایی های غیر مولد و تبدیل آنها به دارایی های پربازده جهت افزایش ثروت سهامداران

۴-۲- منظر نتایج مالی و غیر مالی

- ۱- افزایش ارزش دارایی های تحت مدیریت
- ۲- افزایش نقدشوندگی و تاب آوری مالی
- ۳- افزایش بازدهی پایدار و برتر برای سهامداران و سرمایه گذاران
- ۴- تنوع بخشی سبد درآمدی و کاهش نوسانات سود

غیر مالی:

- ۱- کسب جایگاه انتخاب نخست برای سرمایه گذاری خرد و کلان
- ۲- قرارگیری در جمع سرمایه گذاران پیشرو در ESG و پروژه های سبز
- ۳- ایجاد اکوسیستم مالی یکپارچه و نوآور
- ۴- کسب رضایت سهامداران و سرمایه گذاران

۵-۲- منظر فرآیند داخلی

حاکمیت شرکتی:

- ۱- استقرار سامانه های پایش لحظه ای ریسک و هشدار
 - ۲- مدیریت یکپارچه نقدینگی
 - ۳- برنامه تداوم کسب و کار و تاب آوری سازمانی
 - ۴- توسعه نظام سنجش عملکرد شفاف برای شرکت ها
- ایجاد و توسعه نهاد های مالی:
- ۱- توسعه، تاسیس و تسهیل در راه اندازی صندوق ها
 - ۲- خدمات بازار سرمایه
 - ۳- راه اندازی پلتفرم های تامین مالی جمعی مبتنی بر فناوری های نوین



مدیریت سرمایه گذاری:

- ۱- غربالگری و انتخاب پروژه های سودآور
- ۲- بهینه سازی تخصیص سرمایه
- ۳- خروج استراتژیک و برنامه ریزی شده از دارایی های کم بازده

تحول دیجیتال و هوشمند سازی:

- ۱- توسعه پلتفرم یکپارچه مدیریت سرمایه گذاری
- ۲- توسعه و بهره گیری از مدل های AI برای تحلیل بازار و پیش بینی رفتار بازار سرمایه

۲-۶-منظر قابلیت سازه ها

سرمایه انسانی:

- توسعه نظام جامع مدیریت دانش و جانشین پروری
- ایجاد فرهنگ نوآوری و کار آفرینی سازمانی
- جذب و نگهداشت استعداد های متخصص

سرمایه فن آوری:

- توسعه زیرساخت فناوری اطلاعات یکپارچه و امن
- مشارکت با شرکتهای فناورانه و توسعه خدمات نوآورانه

سرمایه برند و روابط:

- تقویت برند دیجیتال مبتنی بر اعتماد و شفافیت
- ایجاد کنسرسیوم برای جذب سرمایه
- توسعه روابط استراتژیک برای بهبود محیط سرمایه گذاری

۲-۷-راهبرد های مدیریت جهت رسیدن به اهداف

۲-۷-۱-راهبرد مالی و سرمایه گذاری:

- مدیریت حسابرسی داخلی
- مدیریت منابع داخلی
- مدیریت سبد دارایی های بورسی و غیربورسی شرکت و گروه، با هدف تحقق اهداف عملیاتی و راهبردی سازمان و دستیابی به چشم انداز بلندمدت مبتنی بر :
- ۱. حصول رشد واقعی در ارزش خالص دارایی ها (NAV)



۲. خلق ارزش پایدار برای ذینفعان و سهامداران از طریق بهینه سازی ترکیب سرمایه گذاری ها
 ۳. ارتقای بازده حقوق صاحبان سهام (ROE) با تکیه بر راهبردهای مالی کارآمد و تخصیص بهینه منابع
 ۴. بهبود بهره وری منابع مالی، فیزیکی و انسانی در چارچوب سیاست های حاکمیتی گروه
 ۵. اجرای مکانیزم های مدیریت هزینه های عملیاتی و سرمایه ای با رویکرد کاهش اتلاف و افزایش اثربخشی عملیاتی
- ۲-۷-۲- راهبرد سهامداران:**

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، با محوریت استمرار سودآوری پایدار، ارتقای بازدهی سهام و شفاف سازی فرآیندهای عملیاتی، همواره در راستای تحقق رسالت سازمانی خود؛ یعنی تأمین رضایت حداکثری ذینفعان و سهامداران محترم، تلاش می نماید.

۲-۷-۳- راهبرد در حوزه رشد و ارتقاء:

مدیریت ارتباط با سهامداران، ایفای مسئولیت اجتماعی و ایجاد شبکه ذینفعان آموزش تخصصی و توسعه کارکنان، بهره وری منابع انسانی، کار گروهی و تیمی مدیریت دانش، فرهنگ سازمانی یادگیرنده، ارتقا برند و رتبه شرکت در بازار سرمایه

۲-۸- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- * بهینه سازی ضریب بتا
- * کسب سود در شرکت های گروه
- * تأمین مالی با استفاده از ابزارهای نوین (خطوط اعتباری خارجی، پیش فروش، بازار پول و سرمایه و ...)
- * مدیریت هزینه ها در سطح گروه (مالی، خرید کالا و خدمات و ...) و افزایش بهره وری
- * شناسایی و واگذاری دارایی های مازاد در همه شرکت های گروه
- همچنین شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا جهت تحقق اهداف و سیاست های کلان خود اقداماتی را انجام داده است که عبارتند از:
- * استفاده از شبکه بازارگردان ها در برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
- * ایجاد ارتباط اثربخش با سازمان بورس، خصوص سازی و نهاد های مالی دیگر
- * توسعه ارتباطات درون و برون سازمانی با ذینفعان و سازمان های تاثیرگذار و تاثیرپذیر.



۲-۹- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

شناسایی و ثبت رویداد های حسابداری براساس استاندارد های حسابداری و مرتبط بر اساس آخرین تغییرات گزارشگری مالی

برآورد ها و قضاوت ها بر اساس رویه های جاری حسابداری و حسابرسی

۲-۱۰- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

در راستای اجرای مفاد مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیأت مدیره شرکت مطابق با الزامات مندرج در دستورالعمل مذکور، به صورت مستمر و دوره ای نسبت به ایجاد، استقرار، پایش و ارتقای سازوکارهای اثربخش راهبری شرکتی اقدام نموده است. این اقدامات با هدف کسب اطمینان معقول از تحقق اصول راهبری شرکتی و تضمین اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی انجام پذیرفته است. اهم فعالیتهای صورت گرفته به شرح زیر است:

• عملکرد مرتبط با اصول حاکمیت شرکتی

رعایت کامل حقوق صاحبان سهام از جمله پرداخت به موقع سود سهام،
تصویب و ابلاغ برنامه های عملیاتی منطبق با بودجه مصوب گروه،
برگزاری منظم و هفتگی جلسات کمیته سرمایه گذاری و تحلیل بازار سرمایه،
افشای تمامی اطلاعات مطابق با دستورالعمل های افشای اطلاعات شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در راستای اجرای اصول حاکمیت شرکتی،
پیگیری فعال سازی و بهره برداری اثربخش از تمامی کمیته های حسابرسی شرکت و گروه جهت حصول اطمینان از اجرای صحیح اصول حاکمیت شرکتی،
ابلاغ دستورالعمل انتخاب و ارزیابی عملکرد کمیته های ریسک و حسابرسی و فراهم سازی مقدمات اجرای آن در شرکت های گروه،
تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل های الزامی از جمله: منشور و آیین نامه کمیته سرمایه گذاری، کمیته ریسک، کمیته انتصابات و جبران خدمات، کمیته حسابرسی، کمیته معاملات، آیین نامه مبارزه با پولشویی و آیین نامه آموزش،
همچنین، هیأت مدیره ضمن التزام به اصول راهبردی و الزامات حاکمیت شرکتی، نسبت به تشکیل کمیته های تخصصی و تدوین دستورالعمل های مرتبط، در راستای تقویت زیرساخت های تصمیم گیری و ارتقای نظام راهبری شرکتی اقدام نموده است.



« افزایش بازدهی مبتنی بر سودآوری و خلق ارزش پایدار

انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت سایپا با هدف بهبود نقدشوندگی و حمایت از سهام شرکت. مشارکت در چابک‌سازی و اصلاح ساختار مالی شرکت‌های گروه. بهینه‌سازی پرتفوی شرکت و گروه مبتنی بر شرایط اقتصادی کشور و روندهای رفتاری بازار. تنوع‌بخشی به پرتفوی براساس صنایع و شرکت‌های بورسی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری. برنامه‌ریزی جهت افزایش سرمایه و بهره‌گیری حداکثری از منابع شرکت برای افزایش و استمرار سودآوری. شناسایی و واگذاری املاک مازاد با هدف بهبود نقدینگی و تخصیص بهینه منابع.

« ارتقای ساختار مالی

افزایش سرمایه از محل اندوخته سرمایه ای از مبلغ ۱۱.۶۷۵.۱۰۸ میلیون ریال به ۱۷.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
افزایش سرمایه در دست اجرا از محل سود انباشته از مبلغ ۱۷.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۲۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

اخذ حد اعتباری در راستای اجرای برنامه‌های گروه و ارتقای توان مالی.

مدیریت هزینه‌های مالی گروه از طریق استفاده از منابع مالی با نرخ‌های تأمین ارزان‌تر. تلاش در جهت رفع موارد مطروحه در گزارش‌های حسابرس و بازرس قانونی نسبت به سنوات گذشته و بهبود شفافیت مالی.

« تحقق بودجه مصوب شرکت

تحقق بودجه سالانه، به‌عنوان یکی از اهداف کلیدی و کوتاه‌مدت مدیریت ارشد و اجرایی شرکت، طی دو سال اخیر با عنایت پروردگار متعال و تلاش جمعی محقق شده است. در سال مالی جاری نیز برنامه‌ریزی‌های لازم جهت تضمین تحقق بودجه با رویکردی نظام‌مند صورت پذیرفته و پایش مستمر عملکرد شرکت‌های تابعه و نظارت بر تحقق بودجه در دستور کار قرار دارد.



۱۱-۲-اطلاعات اعضای کمیته

۲-۱۱-۱-اعضای کمیته حسابرسی									
نام	سمت	سوابق تحصیلی	مدارک حرفه ای	تعداد جلسات	سوابق کاری				
روح اله امیدی	رئیس	کارشناسی ارشد توسعه اقتصادی و برنامه ریزی	تحلیلگری بازار سرمایه	۱	قائم مقام مدیرعامل کارگزاری بورس بهگزین				
			اصول بازار سرمایه		معاون سرمایه گذاری و اقتصادی بنیاد برکت				
					مدیر سرمایه گذاری و اقتصادی هلدینگ بنیاد مستضعفان				
					رئیس هیأت مدیره توسعه پایدار سینا				
					عضو هیأت مدیره شرکت پاکدیس				
یوسف پاشانژاد	عضو	دکتری حسابداری	تحلیلگری بازار سرمایه	۱۲	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا				
			معامله گری اوراق تأمین مالی		عضو هیأت مدیره صندوق پروژه پرند مینا				
			معامله گری قراردادهای آتی						
			اصول بازار سرمایه		عضو هیأت مدیره هلدینگ نیروگاهی مینا ایران				
			آشنایی با اقدامات بین المللی در بورس اوراق بهادار بمبئی						
			آشنایی با صندوق های سرمایه گذاری مشترک و پوشش ریسک		عضو کمیته حسابرسی کمباین سازی ایران				
			آشنایی با قانون مبارزه با پولشویی		عضو کمیته حسابرسی پتروشیمی سبلان				
			مدیریت ریسک صندوق های سرمایه گذاری		مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره شرکت کارگزاری رضوی				
			همایش بانکداری الکترونیک و نظام های پرداخت						
			نوید صالحی		عضو	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (حسابدار رسمی)	۱۲	مدیرکل امور مالی کمیته امداد امام خمینی
									معاون امور مالی و مجتمع صنایع برق و انرژی
									معاون مالی و اقتصادی شرکت کویر تایر
									مدیر حسابرسی داخلی شرکت توسعه گوهران امید
	سرپرست ارشد حسابرسی مفید راهبر								



۲-۱۱-۲- اعضای کمیته ریسک

نام	سمت در کمیته	سوابق تحصیلی	مدارک حرفه ای	تعداد جلسات	سوابق کاری
روح اله امیدی	رئیس	کارشناسی ارشد توسعه اقتصادی و برنامه ریزی	تحلیلگری بازار سرمایه	۱	قائم مقام مدیرعامل کارگزاری بورس بهگزین
			اصول بازار سرمایه		معاون سرمایه گذاری و اقتصادی بنیاد برکت
					مدیر سرمایه گذاری و اقتصادی هلدینگ بنیاد مستضعفان
					رئیس هیأت مدیره توسعه پایدار سینا
					عضو هیأت مدیره شرکت پاکدیس
مجید استیری	عضو	کارشناسی ارشد حسابداری	آزمون رده بندی کارکنان حسابرسي (حسابرس ارشد)	۴	حسابرس سازمان حسابرسي مشهد
			آزمون رده بندی کارکنان حسابرسي (سرپرست)		سرپرست ارشد موسسه حسابرسي آگاهان ارقام
			آزمون رده بندی کارکنان حسابرسي (سرپرست ارشد)		سرپرست ارشد موسسه حسابرسي مفید راهبر
			مدیریت مالی صندوق کارآفرینی امید		
زروان شهرزاد	عضو	دکتری تخصصی PHD - مدیریت تکنولوژی	برنامه ریزی استراتژیک	۴	مدیر برنامه ریزی استراتژیک گروه مپنا
			توسعه کسب و کار و مدیریت پرتفلیو		
			تدوین و تحلیل گزارش های مطالعات امکان سنجی		مدیر توسعه تجاری گروه مپنا
			تدوین بیانیه سیاست سرمایه گذاری (IPS)		
			مهندسی فرآیندهای کسب و کار و پیاده سازی		کارشناس سیاست گذاری بازار
			مدیریت فناوری و نوآوری		
			مدیریت تجاری		مدیر اجرایی سماکو



۲-۱۱-۳- اعضای کمیته انتصابات

نام	سمت در کمیته	سوابق تحصیلی	مدارک حرفه ای	تعداد جلسات	سوابق کاری
محمد هاشم سمتی	رئیس	کارشناسی حقوق	—	۴	سرپرست معاونت حقوقی گروه سایبا
					مدیرعامل و نایب رئیس شرکت بهین تجارت زرسان تهران
					مدیر حقوقی شرکت محورسازان ایران خودرو
					بازرس ویژه مدیرعامل شرکت تام ایران خودرو
اسماعیل درگاهی	عضو	دکتری حسابداری	اصول بازار سرمایه	۴	کارشناس مسئول مدیریت امور ناشران بورس
			مدیریت نهادهای مالی		مدیر پذیرش اوراق بهادار بورس
			معامله گری		عضو کمیته سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری ملی ایران و سرمایه گذاری مهنا
					مدیرعامل و عضو هیأت مدیره گروه مالی شهر
افشین دبیری	عضو	دکتری مدیریت منابع انسانی	مدرک کوچینگ حرفه ای (ACTP) از فدراسیون جهانی کوچینگ (ICF)	۴	مدیر کانون ارزیابی و توسعه گروه مهنا
			ارزیاب حرفه ای تعالی سازمانی از بنیاد اروپایی کیفیت (EFQM)		عضو شورای راهبردی کنفرانس توسعه منابع انسانی در ادوار مختلف
			ارزیاب ارشد جایزه ۳۴۰۰۰ مدیریت منابع انسانی		ارزیاب جوایز تعالی سازمانی

۲-۱۱-۴- اعضای کمیته سرمایه گذاری

نام	سمت در کمیته	سوابق تحصیلی	مدارک حرفه ای	تعداد جلسات	سوابق کاری
سید محمد باقر غروی نخجوانی	رئیس	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	کارشناسی عرضه و پذیرش	۲۴	قائم مقام مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری آداک پرسو
			معامله گری اوراق تأمین مالی		مدیرعامل شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد
					مدیر سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا
					مدیر عملیات کارگزاری مفید
					عضو هیأت مدیره سرمایه گذاری صنعت و معدن
					عضو هیأت مدیره سرمایه گذاری صنعت بیمه
			اصول بازار سرمایه		رئیس کارگروه های سبدگردانی، صندوق های سرمایه گذاری و آموزش کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
عباس شفیعی پور	عضو	ارشد مدیریت مالی	اصول بازار سرمایه	۲۴	۲۸ سال فعالیت در بازار سرمایه
			تحلیلگری بازار سرمایه		مدیر سرمایه گذاری بانک سینا
					مدیرعامل شرکت کوثر بهمن
امیر وفاپی	عضو	دکترای مدیریت	اصول بازار سرمایه	۲۴	۱۹ سال فعالیت در بازار سرمایه
			تحلیلگری بازار سرمایه		مدیر عامل کارگزاری کیان
					عضو هیات مدیره سبد گردان الگوریتم
					کارشناس ارشد سرمایه گذاری خوارزمی
					عضو هیات مدیره کارگزاری بانک صنعت و معدن
رضا منصوریان	دبیر	دکترای مالی	اصول بازار سرمایه	۲۴	عضو هیات مدیره شرکت توسعه اقتصاد و پایدار سینا
			تحلیلگری بازار سرمایه		عضو هیات مدیره سبد گردان آسال
					عضو کمیته سرمایه گذاری شرکت بیمه ایران

شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)



۱۲-۲- گزارش پایداری

۱۲-۲-۱- بعد اجتماعی

در چارچوب تعهدات اجتماعی و انسانی، شرکت طی سال مالی جاری دو اقدام شاخص را در راستای ترویج فرهنگ همیاری، تقویت ارتباط با جامعه و ایفای نقش مؤثر در توسعه پایدار به اجرا گذاشته است. این اقدامات عبارت‌اند از: * پرداخت کمک‌هزینه به مبلغ ۲ میلیارد ریال با هدف جبران بخشی از خسارات ناشی از جنگ دوازده‌روزه و حمایت از آسیب‌دیدگان آن.

* همچنین مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال نیز به منظور تعمیر و بازسازی مدرسه ای در شهرستان خوی تخصیص یافته است.

* شناسایی و اهدای اقلام مازاد شرکت شامل انواع میز، صندلی، کمد، چاپگر، کاناپه، پایه مجله و پایه تخته وایت‌برد به مؤسسات خیریه و مدارس مناطق کم‌برخوردار، با هدف استفاده بهینه از منابع و کمک به ارتقای امکانات آموزشی و رفاهی این مراکز.

این اقدامات بیانگر اهتمام شرکت به ایفای مسئولیت‌های اجتماعی، تقویت سرمایه اجتماعی و مشارکت فعال در مسیر توسعه پایدار جامعه است.

۱۲-۲-۲- بعد اقتصادی

ارزش بازار پرتفوی بورسی شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴، بالغ بر ۱۲۵،۴۸۲،۷۵۳ میلیون ریال محاسبه گردیده است. این میزان نسبت به رقم ۹۴،۷۷۴،۰۰۷ میلیون ریال در دوره مشابه سال مالی گذشته، حاکی از تحقق رشد ۳۲ درصدی ارزش پرتفوی مذکور می‌باشد.

۱۲-۲-۳- بعد زیست محیطی

شرکت در راستای تحقق مسئولیت‌های زیست محیطی و توسعه پایدار، اقدامات مؤثری را در حوزه مدیریت منابع انجام داده است. از جمله این اقدامات می‌توان به برنامه جمع‌آوری و بازیافت کاغذهای باطله با رویکرد جایگزینی آن‌ها با گلدان‌های گیاهی جهت ترویج فرهنگ محیط‌زیستی اشاره نمود. همچنین، در بخش بهینه‌سازی مصرف انرژی، راه‌اندازی سامانه هوشمند مدیریت روشنایی به منظور کاهش مصرف برق و نصب تجهیزات گرمایشی منطبق بر استانداردهای روز به منظور صرفه‌جویی در مصرف گاز، با موفقیت انجام پذیرفته است. این اقدامات گام‌های عملیاتی شرکت در راستای کاهش ردپای کربن و تعهد به اصول توسعه سبز محسوب می‌شود.

سه:

مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

**۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط****۳-۱- منابع:**

در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ شرکت موجودی نقدی معادل ۱۰۶،۷۷۰ میلیون ریال، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها معادل ۵،۲۱۷،۳۲۵ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۱۵،۳۳۵،۸۹۲ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۲،۱۵۶،۰۸۱ میلیون ریال داشته است و سرمایه در گردش معادل ۱۳،۱۷۹،۸۱۱ میلیون ریال است.

۳-۲- مصارف:

مصارف جهت هزینه‌های شرکت شامل هزینه‌های حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌های جاری. مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها، باز پرداخت هزینه مالی و سود سهام پرداختنی به سهامداران. مصارف جهت سرمایه‌گذاری در بازار سهام شرکت، واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار.

۳-۳- تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

۳-۳-۱- ریسک استراتژی داخلی: به تهدیداتی اشاره دارد که از تصمیمات کلیدی، سیاست‌ها و جهت‌گیری‌های راهبردی درون سازمانی ناشی می‌شود. این ریسک شامل مواردی مانند عدم هم‌سویی راهبردهای داخلی با اهداف کلان، خطا در تدوین یا اجرای استراتژی‌ها و برنامه‌های بلندمدت و اشتباه در تصمیمات راهبردی نظیر ادغام‌ها، مشارکت‌ها، واگذاری‌ها و اصلاح ساختارهای سازمانی است.

۳-۳-۲- ریسک استراتژی خارجی: به مخاطرات ناشی از تعارض یا ناهماهنگی میان راهبردها، برنامه‌ها و تصمیمات شرکت با سیاست‌ها و استراتژی‌های گروه سایپا، نهادهای حاکمیتی و وزارتخانه‌های دولتی اشاره دارد. این ریسک که بخشی از آن خارج از حوزه اختیار مدیریت است، می‌تواند اجرای برنامه‌های شرکت را با اختلال مواجه سازد.

۳-۳-۳- ریسک‌های حاکم بر بازار سرمایه: مهمترین ریسک‌های تأثیرگذار بر پرتفوی بورسی شرکت که می‌تواند به دلایل مختلف از جمله نوسان نرخ بهره، نوسان نرخ ارز، نوسان قیمت جهانی کالاها، باعث نوسانات قیمت سهام شده و پرتفوی بورسی شرکت را تحت تأثیر قرار دهد.

۳-۳-۴- ریسک نوسان نرخ بهره بانکی: ریسک ناشی از تغییر سیاست‌های پولی بانک مرکزی بوده و بر ارزش سرمایه‌گذاریها از طریق تغییر هزینه‌های مالی شرکت‌ها و تغییر سودآوری آنها تأثیرگذار است. همچنین تأثیر



این ریسک بر اوراق بهادار با درآمد ثابت به صورت مستقیم بوده و می تواند سرمایه گذاری شرکت در این بخش را نیز تحت تأثیر قرار دهد.

۳-۳-۵- ریسک نوسان قیمت جهانی کالاها: با توجه به اینکه مرجع قیمت گذاری تولیدات شرکت های کامودیتی محور، قیمت های جهانی است، همواره امکان تغییر پیش بینی ها در خصوص سودآوری این شرکتها وجود دارد و این امر پرتفوی بورسی شرکت را متأثر می سازد.

۳-۳-۶- جذابیت بازارهای رقیب و موازی: بازارهای رقیب و سنتی همچون مسکن، طلا، ارز می تواند از جذابیت بازار سرمایه کاسته و منجر به خروج نقدینگی و کاهش قیمت سهام در بازار سرمایه شود.

۳-۳-۷- ریسک ناشی از تحریم های بین المللی: این ریسک جز ریسک های سیستماتیک بازار بوده و کلیت اقتصاد را تحت تأثیر قرار داده و در نتیجه بر عملکرد شرکت های بورسی و سودآوری آنها مؤثر است.

۳-۳-۸- ریسک ناشی از تصمیمات دولتی و بودجه: تصمیمات دولتی و تصویب بودجه نقش اساسی در مجموعه اقتصاد کلان و بازار سرمایه را متأثر کرده و در نتیجه پرتفوی بورسی شرکت از این امر تأثیر می پذیرد.

۳-۳-۹- ریسک نقدینگی: شرکت سایپا به دلیل بهره مندی از وام های کوتاه مدت و بلند مدت با ریسک نقدینگی مواجه است و چون بخش اصلی پرتفوی این شرکت را سرمایه گذاری در سهام سایپا تشکیل می دهد این ریسک تا حد زیادی به سرمایه گذاری رنا نیز انتقال می یابد. در این ارتباط اقداماتی نظیر تامین مالی از بازار سرمایه، تغییر ساختار مالی و فروش اموال مازاد در دستور کار شرکت سایپا و شرکت های تابعه قرار دارد.

۳-۳-۱۰- ریسک نوسانات نرخ ارز: به دلیل اینکه شرکت اصلی فاقد هر گونه بدهی ارزی است، بنابراین، ریسک نوسانات نرخ ارز به صورت مستقیم تأثیری بر روی سودآوری آن ندارد. اما چون فعالیت شرکت های سرمایه پذیر اصلی که عمدتاً هم در صنعت خودرو فعال هستند بطور مستقیم تحت تأثیر نوسانات نرخ ارز هستند بنابراین، نوسانات نرخ ارز می تواند بر سودآوری شرکت های مذکور و به تبع شرکت سرمایه گذاری را تحت تأثیر قرار دهد.

۳-۳-۱۱- ریسک بازار (پرتفوی): ریسک های بازار عمدتاً ناشی از نوسانات عرضه و تقاضا، تغییرات در قیمت کالاها در بازارهای داخلی و بین المللی، رکود اقتصادی، تغییر در تعرفه های واردات و صادرات، تصمیمات اتحادیه ها و انجمن های صنفی، ورود یا خروج رقبا و سرمایه گذاران جدید، ایجاد انحصار در گروهی خاص، و تغییر در سیاست های قیمت گذاری و تجاری کشورهای مبدأ و مقصد می باشد. همچنین نوسانات چرخه عمر محصولات، تغییر در سلايق و انتظارات مصرف کنندگان، تحولات در شبکه های توزیع و عرضه کالا، و تغییر در ساختار سهامداری و جایگاه رقابتی شرکت ها از دیگر عوامل مؤثر بر ریسک بازار محسوب می شوند. ریسک شرکت های سرمایه گذاری و بورسی که با آن مواجه هستند عمدتاً متأثر از تصمیمات سیاست گذاری در مباحث اقتصادی



است که ذات بازار سرمایه تاثیرپذیری از این تصمیمات و بالطبع نوسانات قیمتی سهام می‌باشد. در حال حاضر شرکت های سایپا و پارس خودرو، فنرسازی و سایپا دیزل که عمده ترین شرکت های موجود در پرتفوی سرمایه گذاری رنا می باشند. با ریسک های زیر مواجهند:

صنعت خودرو، صنعت مادر بوده که تاثیر گذاری آن بر صنایع پایین دستی و اقتصاد کشور قابل توجه بوده و محصولات آن سهم بزرگی در هزینه های زندگی خانواده ها دارد. که عمده ترین ریسک های مرتبط با آن به شرح زیر است:

- ریسک انتقال بحران نقدینگی شرکت های سرمایه پذیر از طریق کاهش ارزش سهام آن ها.
- ریسک اختلال در واردات قطعات توسط شرکت های تولیدی حاضر در سبد شرکت و کاهش سودآوری آن ها.
- ریسک کاهش حاشیه سود شرکت های تولیدی حاضر در سبد شرکت در اثر افزایش هزینه های واردات.



۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	درآمد مشارکت و اجاره و توثیق سهام	ودیعه اجاره	هزینه اعتباری و کارمزد	خرید	فروش	هزینه به نیابت	نقل و انتقال حساب فی مابین
شرکت های اصلی و نهایی	سایپا	۱,۲۴۷,۰۹۴	-	-	-	-	-	۱,۳۲۴,۴۲۸
	سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	۲۵۶	۳۴۴,۳۲۹
شرکت های تجاری فرعی	توسعه بازرگانی برنا	-	-	-	-	-	۴۷,۰۴۲	۱۵,۸۵۰
	توسعه سرمایه رادین	۳۰	-	-	-	-	۴۳۳	۲۹,۰۰۰
	واسپاری توسعه گستر برنا	۶۱	-	-	۶۲,۶۷۱	-	۳۳,۶۵۲	۳۴۱,۱۷۶
	سازبان سرمایه ایرانیان	۳۰	-	-	-	-	۳۷۹	۵,۰۰۰
	توسعه سرمایه رسا	۳۰	-	-	-	-	۴۱۱	-
	بین المللی اندرو	۶۱	-	-	-	-	۵۲,۸۱۵	-
	کارگزاری صنعت و معدن	-	-	۱۸۰,۱۷۳	-	-	-	-
شرکتهای همگروه	شرکت سایپا سیتروئن	۳۷۳,۶۷۹	-	-	-	-	-	-



۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

الف: بخش محاکم و دعاوی

۱- عموم پرونده مطروحه له شرکت رنا و سایر شرکتهای زیر مجموعه مربوط به وصول مطالبات از اشخاص ثالث می باشد که اکثریت دعاوی منتج به نفع گروه رنا شده مابقی دعاوی در مرجع صالح در دست رسیدگی می باشد.

۲- دعاوی مطروحه توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به طرفیت شرکت رنا و شرکت بازرگانی برنا بوده که جلسات رسیدگی برگزار گردیده و در انتظار صدور رای می باشد.

۳- بخش اعظمی از پرونده های مطالباتی شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا منجر به وصول مطالبات شرکت گردید و مابقی نیز در حال پیگیری می باشد.

۴- دعوی مطروحه در خصوص شکایت توسعه بازرگانی برنا و سانکو علیه شرکت ایمکس و آقای کاررونیان پیگیری و نهایتاً رأی به نفع شرکت توسعه بازرگانی برنا و سانکو صادر گردید.

۵- سند املاک (دندش کار) که بواسطه پرونده های سنواتی در بازداشت قرار داشت رفع بازداشت گردید.

چهار:

نتایج عملیات و چشم اندازها



۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

(ارقام میلیون ریال)

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	اقدام صورت سود و زیان شرکت (اصلی)
۳۵	۱,۲۷۶,۵۸۳	۱,۷۲۳,۵۶۱	درآمد سود سهام
۱۲۲	۵۶۰,۷۶۹	۱,۲۴۷,۲۵۹	درآمد سود تضمین شده
۲۳	۲,۳۲۳,۸۱۹	۲,۸۶۶,۵۶۳	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۹۵	(۱۵۰,۲۳۱)	(۷,۶۸۰)	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴۵	۴,۰۱۰,۹۴۰	۵,۸۲۹,۷۰۳	درآمدهای عملیاتی
(۴۹)	(۴۰۱,۲۸۹)	(۵۹۹,۰۲۰)	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۳۸)	(۵,۵۱۹)	(۱۳,۱۴۷)	هزینه استهلاک
(۸)	(۱۰۸,۱۴۷)	(۱۱۶,۶۲۱)	سایر هزینه ها
(۴۲)	(۵۱۴,۹۵۵)	(۷۲۸,۷۸۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۴۶	۳,۴۹۵,۹۸۵	۵,۱۰۰,۹۱۵	سود عملیاتی
(۳۲)	(۱۴۹,۱۸۴)	(۱۸۱,۳۰۶)	هزینه های مالی
۲۰۶۸	۴۰,۹۳۹	۸۸۷,۵۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱	۳,۳۸۷,۷۴۰	۵,۸۰۳,۸۲۳	سود (زیان) خالص

شرکت سرمایه گذاری رنا (سهامی عام)



(ارقام میلیون ریال)

اقلام صورت سود و زیان شرکت (تلفیقی)

اقلام صورت سود و زیان شرکت (تلفیقی)	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمد سود سهام	۶۹۶,۳۷۴	۱۰,۱۸,۵۲۳	(۳۲)
درآمد سود تضمین شده	۱,۲۶۹,۸۴۴	۶۰۰,۹۳۹	۱۱۱
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۳۱۸,۲۲۱	۳,۰۶۱,۴۸۵	۸
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۸۵,۹۱۱)	(۳۶۴,۳۲۶)	۴۹
سایر درآمدها	۲,۴۴۳,۸۳۲	۳,۹۷۸,۹۱۵	(۳۹)
درآمدهای عملیاتی	۷,۵۴۲,۳۶۰	۸,۲۹۵,۵۲۶	(۹)
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱,۵۳۰,۳۵۶)	(۱,۰۴۴,۳۳۷)	(۴۷)
هزینه استهلاک	(۸۹,۷۳۹)	(۸۰,۷۵۰)	(۱۱)
زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها	(۹۷۲,۳۵۸)	(۹,۷۹۳)	(۹,۸۲۹)
سایر هزینه‌ها	(۱,۳۹۰,۸۷۸)	(۱,۰۱۶,۷۹۳)	(۳۷)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳,۹۸۳,۳۳۱)	(۲,۱۵۱,۶۷۳)	(۸۵)
سود عملیاتی	۳,۵۵۹,۰۲۹	۶,۱۴۳,۸۶۳	(۴۲)
هزینه‌های مالی	(۳۵۲,۴۸۷)	(۱۹۶,۹۹۹)	(۷۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۷۵۹,۳۷۷	(۸۳,۹۳۳)	۱۰۰۵
سود (زیان) خالص	۳,۸۸۶,۱۴۲	۴,۳۴۲,۶۶۳	(۱۱)

شرکت سرمایه‌گذاری زا (سهامی عام)



۴-۲-نسبت های مالی

(ارقام میلیون ریال)

۴-۲-۱-نسبت های مالی (اصلی)

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح	
۰.۰۵	۱,۶۷۷,۳۴۴	۰.۰۶	۲,۲۶۰,۸۱۳	جمع بدهی ها	نسبت بدهی
	۳۰,۹۵۳,۴۰۳		۳۶,۶۹۸,۵۶۴	جمع دارایی ها	

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح	
۰.۹۵	۲۹,۲۷۶,۰۵۹	۰.۹۴	۳۴,۴۳۷,۷۵۱	جمع حقوق صاحبان سهام	نسبت مالکانه
	۳۰,۹۵۳,۴۰۳		۳۶,۶۹۸,۵۶۴	جمع دارایی ها	

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح	
۰.۱۱	۳,۳۸۷,۷۴۰	۰.۱۷	۵,۸۰۳,۸۲۳	سود خالص	بازده دارایی ها
	۳۰,۴۰۳,۹۵۲		۳۳,۸۲۵,۹۸۳	متوسط دارایی ها	

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح	
۷.۸۲	۱۲,۵۰۰,۹۲۵	۷.۱۱	۱۵,۳۳۵,۸۹۲	دارایی جاری	نسبت جاری
	۱,۵۹۸,۴۹۹		۲,۱۵۶,۰۸۱	بدهی جاری	

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح	
۰.۱۲	۳,۳۸۷,۷۴۰	۰.۱۸	۵,۸۰۳,۸۲۳	سود خالص	بازده حقوق صاحبان سهام
	۲۷,۹۰۳,۲۵۴		۳۱,۸۵۶,۹۰۵	متوسط حقوق صاحبان سهام	



(ارقام میلیون ریال)

۴-۲-۲-نسبت های مالی (تلفیقی)

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
۰/۵۹	۴۳,۳۳۸,۰۱۶	۰/۶۲	۵۲,۲۶۱,۲۵۳	نسبت بدهی
	۷۲,۹۹۷,۳۰۱		۸۴,۰۱۱,۷۰۶	جمع بدهی ها
				جمع دارایی ها

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
۰/۴۱	۲۹,۶۵۹,۲۸۵	۰/۳۸	۳۱,۷۵۰,۴۵۳	نسبت مالکانه
	۷۲,۹۹۷,۳۰۱		۸۴,۰۱۱,۷۰۶	جمع حقوق صاحبان سهام
				جمع دارایی ها

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
۰/۰۶	۴,۳۴۲,۶۶۳	۰/۰۵	۳,۸۸۶,۱۴۲	نسبت بازده دارایی ها
	۶۸,۷۵۸,۱۶۴		۷۸,۵۰۴,۵۰۳	سود خالص
				متوسط دارایی ها

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
۱/۷	۵۳,۷۳۲,۳۶۳	۲/۴	۶۱,۸۹۵,۵۴۹	نسبت جاری
	۳۰,۸۴۷,۷۰۲		۲۵,۸۵۶,۰۲۶	دارایی جاری
				بدهی جاری

نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
۰/۱۶	۴,۳۴۲,۶۶۳	۰/۱۳	۳,۸۸۶,۱۴۲	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
	۲۷,۹۱۷,۹۳۴		۳۰,۷۰۴,۸۶۹	سود خالص
				متوسط حقوق صاحبان سهام

**۴-۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع**

میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در تاریخ ۲۴ دی ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۵۵ ریال تعیین گردید. با عنایت به برنامه زمانبندی پرداخت سود و وضعیت نقدینگی شرکت، مبلغ ۱۱۸،۱۱۱ میلیون ریال به سهامداران حقیقی و مبلغ ۴۰۸،۵۴۵ میلیون ریال به سهامداران حقوقی اختصاص یافت. که در مجموع مبلغ ۵۲۶،۶۵۶ میلیون ریال پرداخت از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه انجام پذیرفته است.

۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:**۴-۴-۱- ترکیب سرمایه گذاری در صنایع**

(ارقام میلیون ریال)

نام صنعت	بهای تمام شده به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بهای تمام سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد کل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
خودرو و ساخت قطعات	۲۳،۸۸۲،۱۶۱	۲۰،۹۷۰،۰۱۹	۷۸
صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	۶۵۹،۱۴۰	۴۱۶،۳۱۲	۲
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱۴۸،۵۷۹	۲۲۲،۵۸۴	۰
دارویی	۱۷۰،۳۱۲	۲۵۲،۳۰۹	۱
غذایی بجز قند و شکر	۴۴،۳۴۷	۱۸۰،۵۷۱	۰
فرآورده های نفتی، استخراج کانه های فلزی	۲۴۶،۱۰۹	۱۰۵،۱۴۹	۱
رایانه و فعالیت وابسته به آن	۱۷۷،۰۰۷	۸۶،۹۹۷	۱
فلزات اساسی	۵۴۸،۰۰۷	۴۱۹،۲۰۵	۲
فنی و مهندسی و شیمیایی	۱۰،۲۳،۲۴۷	۷۶۵،۰۸۶	۳
چند رشته ای صنعتی	۳۰،۱۷۴	۳۰،۱۷۴	۰
موسسه اعتباری و بانکها	۲۷۵،۰۵۷	۵۶۶،۱۵۹	۱
سایر	۳،۵۷۱،۸۷۵	۳،۶۷۶،۸۱۸	۱۱
جمع	۳۰،۷۷۶،۰۱۶	۲۷،۶۹۱،۳۸۳	۱۰۰



۴-۲- جزئیات زمین و ساختمان شرکت

نام شرکت	کاربری	شهر	آدرس	سند
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	اداری	تهران	خیابان وحید دستگردی (ظفر) پلاک ۱۶۲	سند تک برگ
توسعه بازرگانی برنا	اداری	تهران	بزرگراه شهید حقانی جنب پارک آب و آتش پلاک ۶	سند تک برگ
توسعه بازرگانی برنا	زمین	ساوجبلاغ	کمال شهر - خ شهید بهشتی - میدان	سند تک برگ
توسعه بازرگانی برنا	زمین	ساوجبلاغ	کمال شهر	سند تک برگ
توسعه بازرگانی برنا	زمین	ساوجبلاغ	(ساوجبلاغ)	سند تک برگ
سانکو	اداری	دبی	ساختمان شماره ۱ - طبقه ۱۳ - شماره ۱۳۰۷	سند تک برگ
سانکو	مسکونی	دبی	ساختمان شماره ۶ - طبقه ۳۰ - شماره ۳۰۰۴	سند تک برگ
سانکو	اداری	دبی	ساختمان شماره ۱ - طبقه ۱۳ - شماره ۱۳۰۶	سند تک برگ
سانکو	اداری	دبی	منطقه آزاد جبل علی، پلاک شماره S2۰۲۱۲	اجاره به شرط تملیک
بازرگانی بین المللی ایدرو	مسکونی	تهران	میدان آرژانتین - خ احمد قصیر - خ ۱۳ - پ ۲ - واحد ۲	سند تک برگ بنام شرکت واسپاری توسعه گستر برنا در دست پیگیری جهت انتقال

پنج:

مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای
ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵- شاخص ها و معیار های عملکرد برای ارزیابی

۵-۱- شاخص ها و معیار های عملکرد

در حوزه شرکت های سرمایه گذاری، با توجه به ماهیت فعالیت های تخصصی این نهادها، شاخص کلیدی ارزیابی عملکرد، مبتنی بر دو معیار اساسی «سود عملیاتی» و «خالص جریان وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی» است که تحقق این شاخص ها، متأثر از نوسانات ذاتی بازار سرمایه می باشد. شایان ذکر است سود خالص محقق شده توسط این شرکت در پایان سال مالی منتهی به شهریور ماه ۱۴۰۴، بالغ بر ۵,۸۰۳,۸۲۳ میلیون ریال بوده که گویای ثبات مالی و عملکرد مؤثر در چارچوب شرایط متغیر بازار است.

۵-۲- خالص ارزش دارایی ها و عوامل مؤثر بر آن

خالص ارزش دارایی های (NAV) شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، بدون احتساب پرتفوی غیربورسی، مطابق جدول ذیل قابل استناد است. این شاخص، متأثر از ارزش بازار شرکت بوده که خود تابع نوسانات ذاتی ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری این مجموعه می باشد. بدیهی است تغییرات قیمتی دارایی های مالی در بازار سرمایه، به عنوان عامل کلیدی، تأثیر مستقیمی بر محاسبات مذکور دارد.

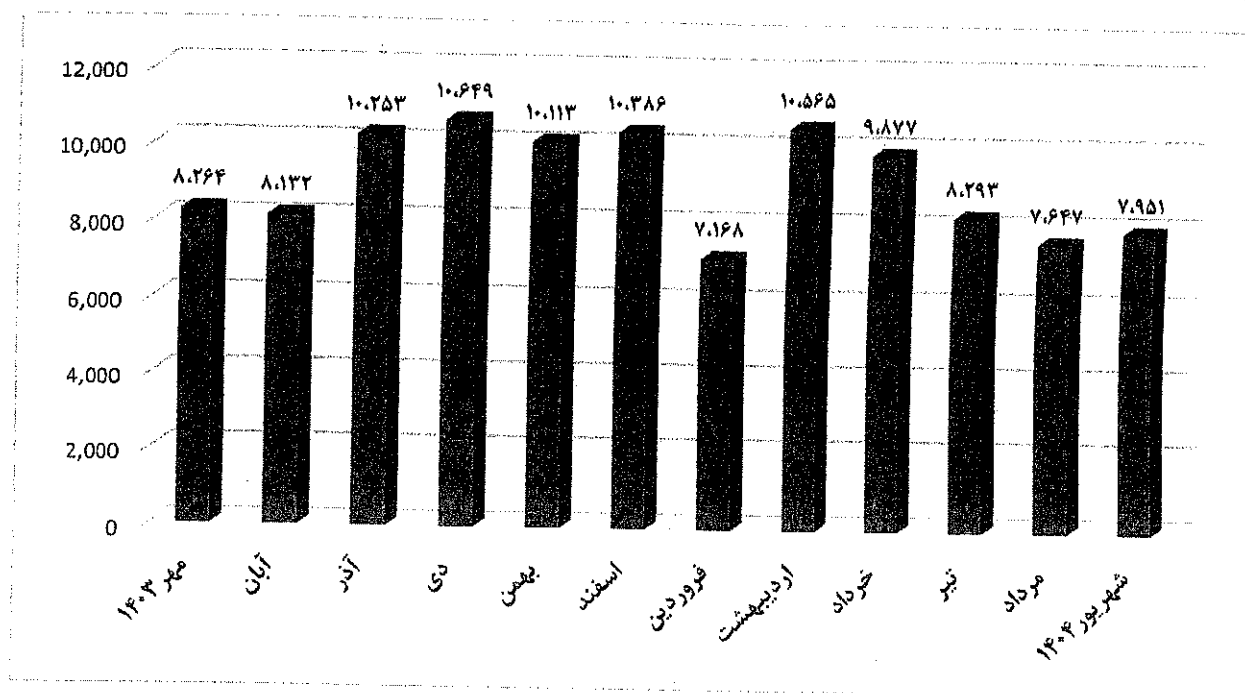
(ارقام میلیون ریال)

شرح	دوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
ارزش بازار پرتفوی	۱۲۵,۴۸۲,۷۵۳	۹۴,۷۷۴,۰۰۷	۳۲
مازاد ارزش پرتفوی	۹۷,۷۰۷,۷۶۶	۶۹,۸۹۷,۲۹۷	۴۰
حقوق صاحبان سهام	۳۴,۴۳۷,۷۵۱	۲۹,۲۷۶,۰۵۹	۱۸
خالص ارزش دارایی ها (ریال)	۷,۹۵۱	۸,۶۲۳	(۸)
سود عملیاتی	۵,۱۰۰,۹۱۵	۳,۴۹۵,۹۸۵	۴۶
آخرین سرمایه ثبت شده	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۴۶

*کاهش ارزش خالص دارایی های شرکت به علت افزایش سرمایه ۴۶ درصدی می باشد.



روند NAV شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



۵-۳- خالص ارزش دارایی های بورسی

(ارقام میلیون ریال)

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری ها
۳۲	۹۴,۷۷۴,۰۰۷	۱۲۵,۴۸۲,۷۵۳	ارزش بازار پرتفوی بورسی
۱۲	۲۴,۸۷۶,۷۱۲	۲۷,۷۷۴,۹۸۷	بهای تمام شده پرتفوی بورسی
۴۰	۶۹,۸۹۷,۲۹۷	۹۷,۷۰۷,۷۶۶	ارزش افزوده

*بهای تمام شده پرتفوی غیر بورسی مبلغ ۳,۰۰۱,۰۲۹ میلیون ریال می باشد



۴-۵- اقدامات انجام گرفته در راستای دستیابی به شاخص های کلیدی

• واحد معاونت اقتصادی و سرمایه گذاری

در راستای اصلاح ساختار مالی اقدام به افزایش سرمایه در شرکت اصلی و شرکت های تابعه صورت پذیرفته است. (شرکت سرمایه گذاری رنا، شرکت ساربان سرمایه ایرانیان)

در راستای توسعه نهادهای مالی و استفاده از ابزارهای نوین مالی اقدام به اخذ مجوز صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات (REIT)، اخذ تأییدیه سکوی تأمین مالی جمعی و اقدامات لازم جهت تبدیل به نهاد مالی شدن شرکت های تابعه (شرکت های ساربان سرمایه ایرانیان و توسعه سرمایه رادین)

در جهت بهینه سازی پرتفوی و ساختار دارایی ها اقدام به شناسایی و واگذاری دارایی های غیر مولد و انحلال شرکتهای راکد و غیرفعال

در راستای الزامات دستورالعمل افشا و الزامات حاکمیت شرکتی کسب رتبه دوم در صنعت براساس ارزیابی سالانه ناشران و رتبه ۳۳ در بازار سرمایه کشور اشاره نمود.

از اهم اقدامات انجام گرفته در واحد امور مجامع و شرکتهای می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

- ❖ نظارت بر اجرای مصوبات مجامع شامل تقسیم سود، تغییرات سرمایه و اصلاحات اساسنامه ای.
- ❖ بروزرسانی اطلاعات ثبتی و قانونی کلیه شرکت های بورسی و غیربورسی گروه در اداره ثبت شرکتهای و سامانه کدال.

• واحد مالی

اهم اقدامات صورت گرفته در واحد مالی به شرح ذیل می باشد:

- ❖ اخذ گواهی ۵٪ بخشودگی مالیاتی به میزان ۱،۷۶۸ میلیون ریال از محل پرداخت به موقع مالیات بر ارزش افزوده دوره مالیاتی تابستان سال ۱۴۰۴
- ❖ اقدامات لازم جهت ارزشگذاری سهام سایپا و فرایندهای مرتبط با آن
- ❖ تهیه گزارش بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
- ❖ تهیه گزارش سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شرکت اصلی و شرکتهای تابعه
- ❖ پرداخت سود سنواتی سهامداران از طریق سجام
- ❖ تهیه گزارش های توجیهی جهت افزایش سرمایه شرکت اصلی و شرکت های تابعه



• واحد امور حقوقی و قراردادهای

اهم اقدامات صورت گرفته در واحد امور حقوقی و قراردادهای به شرح ذیل می باشد:

- ❖ وصول مطالبات شرکت اصلی و شرکت های تابعه
- ❖ پیگیری پرونده های حقوقی و کیفری
- ❖ اقدامات مربوط به اسناد املاک شرکت اصلی و شرکتهای تابعه
- ❖ تنظیم قراردادهای و عقود اسلامی با شرکت و شرکتهای تابعه

• واحد منابع انسانی و پشتیبانی

اهم اقدامات صورت گرفته در واحد منابع انسانی و پشتیبانی به شرح ذیل می باشد:

- ❖ بروزرسانی و بازنگری در ساختار سازمانی
- ❖ استقرار و جاری سازی سیستم های بهره وری (نظام آراستگی و پیشنهادات)
- ❖ بهبود زیرساخت های دیجیتال واحد منابع انسانی و پشتیبانی (هوشمندسازی سیستم کارکرد، راه اندازی سامانه پیامک و تاسیس کتابخانه مجازی)
- ❖ ایجاد فرآیند های افزایش سلامت جسمی و بهداشت کارکنان
- ❖ کمک به توسعه و آموزش نیروی انسانی

• واحد مطالعات اقتصادی و برنامه ریزی

اهم اقدامات صورت گرفته در واحد مطالعات اقتصادی و برنامه ریزی به شرح ذیل می باشد:

- ❖ بروز رسانی آیین نامه ها، دستورالعمل ها، روش های اجرایی و سایر مستندات مرتبط
- ❖ طراحی و تدوین فرم های سازمانی
- ❖ طراحی و راه اندازی داشبوردهای مدیریتی
- ❖ ایجاد زیر ساخت های سیستماتیک جهت ارزیابی عملکرد واحد ها و شرکت های تابعه

• واحد فناوری اطلاعات و تحلیل سیستم ها

- ❖ ارتقا سامانه های فناوری اطلاعات شرکت و شرکتهای تابعه
- ❖ ایجاد زیرساخت های بر پایه فناوری اطلاعات و استقرار نرم افزار های نوین (نرم افزار تردد پرسنلی، نرم افزار سهام ابری)



برنامه های آتی

• واحد اقتصادی و سرمایه گذاری

- ❖ توسعه نهادهای مالی و ابزارهای نوین سرمایه گذاری
- ❖ تامین مالی نوین و مدیریت منابع و مصارف
- ❖ بررسی فرصتهای سرمایه گذاری جهت افزایش بازدهی سرمایه گذاران
- ❖ توسعه زیرساختهای فناورانه در جهت بهبود فرایندها
- ❖ استفاده از ابزارهای مالی هوشمند در جهت بهینه سازی دارایی ها

• واحد امور مجامع و شرکتها

- ❖ تقویت کنترل داخلی در مجامع و امور شرکت ها
- ❖ تعیین تکلیف و وصول مطالبات از شرکت سازه گستر و سایپا
- ❖ تعیین تکلیف و انحلال شرکتهای فاقد فعالیت در راستای چابک سازی شرکت ها

• واحد امور حقوقی و قراردادها

- ❖ تعیین تکلیف وصول مطالبات شرکت اصلی و شرکتهای های تابعه از اشخاص ثالث و یا شرکتهای
- ❖ پیگیری پرونده های حقوقی

• واحد منابع انسانی و پشتیبانی

- ❖ پیاده سازی نظام های بهره وری پیشرفته
- ❖ جذب و بکارگیری نیروهای متخصص در بازار سرمایه براساس ساختار سازمانی
- ❖ برنامه ریزی های آموزشی در حوزه های تخصصی مورد نیاز

* واحد مطالعات اقتصادی و برنامه ریزی

- ❖ بازنگری دوره های آیین نامه ها، دستورالعمل ها و روش های اجرایی بر اساس نیازهای واحدهای مرتبط
- ❖ همکاری در بروزرسانی برنامه ها و چشم اندازهای شرکت های زیرمجموعه و انطباق آن با راهبردهای کلان گروه



❖ ایجاد یک اکوسیستم تصمیم گیری هوشمند و یکپارچه در سطح شرکت

• واحد فناوری اطلاعات و تحلیل سیستم ها

❖ ارتقاء سخت افزار سرورها جهت بهبود عملکرد

❖ نصب و راه اندازی نرم افزار مانیتورینگ شبکه PRTG

❖ ارتقاء جایگاه شرکت در فضای مجازی و رسانه ها

۶- نتیجه گیری:

در خاتمه، شرکت سرمایه گذاری رنا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، در سایه اعمال سیاست های راهبردی دقیق، مدیریت بهینه منابع و نظارت مستمر بر فرآیندهای اجرایی، با موفقیت به اهداف عملیاتی و مالی تعیین شده دست یافت. تحقق ۱۰۰ درصدی سود خالص نسبت به بودجه، گویای صحت راهبردهای اتخاذ شده، انضباط مالی و توانایی شرکت در تبدیل برنامه ها به نتایج ملموس بوده است. این عملکرد، علاوه بر تقویت بنیه مالی شرکت، ظرفیت های بالقوه را برای خلق ارزش پایدار برای سهامداران محترم بیش از پیش فراهم نموده است. در راستای تقویت ساختار مالی و توسعه فعالیت ها، هیئت مدیره شرکت در نظر دارد مرحله دوم افزایش سرمایه را از محل سود انباشته عملیاتی سازد. متعاقباً، شرکت با حفظ روند موجود و با تمرکز بر ارتقای کیفیت سبد سرمایه گذاری ها، بهینه سازی هزینه ها و شناسایی فرصت های نوین رشد، چشم انداز مثبتی برای تداوم موفقیت های آتی و افزایش مستمر ارزش ذینفعان متصور می باشد.

"امید است با استعانت از خداوند متعال و تلاش کلیه ذی نفعان، شرکت به تمامی اهداف عالیه خود دست یابد."