

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳

(۱) تا (۴۶)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۲) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴) بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۹، حدود ۱۴۸ میلیارد ریال (معادل ۲۷۲,۵۴۶ یورو) بابت ۳٪ سهم شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا از ۵٪ کارمزد واردات دستگاههای ریسندگی و بافندگی شرکت گسترش بافت بلوچ (کل مبلغ ۴۵۴,۲۴۲ یورو) به استناد یک فقره پروفرم شرکت فرعی DHF که مورد تأیید سازمان گسترش و نوسازی قرار گرفته به عنوان درآمد مشارکت در واردات کالا و بدهکار حساب شرکت بافت بلوچ منظور گردیده است. باتوجه به عدم انعکاس ۲٪ سهم شرکت فرعی DHF از کارمزد مذکور بعنوان درآمد آن شرکت در حسابهای شرکت DHF و صورتهای مالی تلفیقی به مبلغ ۱۸۱,۶۹۶ یورو، و در نبود قرارداد یا توافقنامه‌ای در این خصوص و عدم دسترسی به صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت بافت بلوچ، تعیین تعدیلات مورد نیاز امکان پذیر نبوده است.

۳- حدود ۱۹۲/۵ میلیارد ریال از وجوه امانی دریافتی از شرکت سایپا در رابطه با شرکت فرعی سانکو از طریق شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا در طی سال مورد گزارش به ۱۵ شخص حقیقی و ۳ شخص حقوقی پرداخت گردیده است. در غیاب مدارک و مستندات مربوط به این پرداختها و سوابق و علت بستانکاری اشخاص مذکور، از آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۳۲ مبلغ ۴,۰۶۵ میلیارد ریال (معادل ۷,۴۲۵,۰۰۰ یورو) تحت عنوان بدهی شرکت فرعی DHF به صندوق ضمانت صادرات ایران و مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال (معادل ۴۷۵,۰۰۰ یورو) بابت وام دریافتی از صندوق امانت هاربر جزو سایر حسابهای پرداختنی درج شده است. با توجه به مشخص نبودن وضعیت ارقام مذکور، نحوه بازپرداخت سود و کارمزد متعلقه و نظایر آن، از صحت طبقه‌بندی این اقلام و آثار سایر تعدیلات احتمالی مرتبط با این موضوع اطلاع مستندی حاصل نشده است.

۵- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین 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، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۶- 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 بندهای (۲) تا (۴) مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

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

۷- پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

با توجه به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۴۴ تا ۶-۲-۴۴ در خصوص برخی دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی، تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد اشاره شده، منوط به خاتمه رسیدگی و صدور رأی و نظر نهایی مراجع مذکور و اجرای آرای صادره خواهد بود.

۸- 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 ۱-۷-۲۰ 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.

۹- سرمایه‌گذاری در املاک

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۷، سرمایه‌گذاری شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا مربوط به تعداد ۵۰ واحد مسکونی در خیابان خاوران بوده که ۲۳ واحد آن در سالهای قبل به فروش رسیده و با توجه به صدور گواهی پایان کار در مرداد ۱۴۰۲، پیگیریهای لازم جهت تفکیک اسناد مالکیت و تسریع در فروش آنها در دست انجام می‌باشد.

۱۰- مالکیت رسمی ملک شرکت فرعی ایدرو

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷، مالکیت رسمی ملک خریداری شرکت فرعی بازرگانی بین‌المللی ایدرو به نام شرکت مذکور انتقال نیافته است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۵ آذر ۱۴۰۲ به صورت اظهارنظر تعدیل نشده "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- 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. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد مفاد بندهای (۳) و (۴) دریافت کند. لذا، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۳- 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما

حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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 بااهمیت 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 اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر 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 بازماند.
- 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 بااهمیت 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 اطلاع‌رسانی 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

۱۵- عملیات گروه در خارج از کشور در رابطه با شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا، منجر به طرح پرونده‌های حقوقی متعدد در کشورهای آلمان و امارات متحده عربی با هزینه‌ای بالغ بر ۵۸۴ میلیارد ریال (۱,۶۲۵,۹۲۹ یورو از بابت و کلا) در سنوات اخیر شده و علاوه بر پرونده‌های مختومه، همچنان دعاوی حقوقی در خصوص حداقل مبلغ ۶۵۱/۵ میلیارد ریال (معادل ۱,۱۷۱,۹۹۵ یورو) از مطالبات قبلی و دعاوی علیه مدیران اسبق شرکت‌های تجاری خارج از کشور (با موضوع خیانت در امانت و دریافتی‌های خارج از عرف) در جریان می‌باشد. اینگونه فعالیتها که عمدتاً از محل منابع متعلق به

سازمان گسترش و نوسازی 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. لذا ضروریست ضمن اتخاذ تمهیدات مقتضی جهت تأمین منابع موردنیاز در این زمینه نسبت به تقویت کنترل‌های داخلی جهت جلوگیری از ریسک‌های آتی اقدام لازم بعمل آید.

۱۶- مجوز فعالیت شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا از شهریور ۱۴۰۰ از سوی بانک مرکزی تمدید نشده و پیگیری‌های انجام گرفته در خصوص رفع مشکلات تمدید مجوز منجر به نتیجه نهایی نگردیده و در این شرایط فعالیت عملیاتی شرکت فرعی مذکور در سالهای اخیر با محدودیت مواجه بوده است.

۱۷- مانده پیش پرداخت سنواتی به شرکت سایپا 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.

۱۸- در خصوص چگونگی استفاده از ۳ قطعه زمین واقع در کمال شهر کرج، موضوع سرمایه‌گذاری در املاک شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا که بهای تمام شده آن ۱۷۰ میلیارد ریال بوده، برنامه مشخصی ملاحظه نگردیده است.

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

۱۹-۱- نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره منتخب مجمع عمومی عادی سالانه ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ تا تاریخ این گزارش معرفی نشده است. (ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۱۹-۲- بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ پرداخت نشده است. (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۲۰- اقدامات بعمل آمده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۷)، (۸)، (۱۶)، (۲-۱۹)، (۲۴) و (۲۸) این گزارش و افزایش بهره‌وری و فعالیت شرکت‌های گروه 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.

۲۱- 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 رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه با توجه به روابط فیما بین در شرکت‌های هم‌گروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۲۲- 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، 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

۲۳- 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.

۲۴- 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 اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان :
۱-۱	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات بااهمیت درخصوص معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت.
۱-۲	ماده ۷	افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذارها در یکی از شرکت‌های فرعی که فعالیت اصلی آن سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بوده است.
۲		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:
۲-۱	ماده ۵	عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل ظرف مهلت قانونی.
۳		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۳-۱	ماده ۳	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی.
۳-۲	ماده ۱۱	ندوین و اطلاع‌رسانی سازوکار جمع‌آوری گزارش‌های نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت.

۲۵- 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.

۲۶- 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.

۲۷- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام‌المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره جمعاً به مبلغ ۳,۱۱۵ میلیون ریال مورد بررسی قرار گرفته و به نکته قابل ذکری برخورد نگردیده است.

۲۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمنند (حسابداران رسمی)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

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

شماره ۱۶۲، کد پستی ۵۳۹۳۹-۱۹۱۹۷

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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۹/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضا، هیات مدیره ومدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)	کیارش غفوری	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)	علی میرزائی ریگ	نایب رئیس هیات مدیره ومدیرعامل (موظف)	
شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)	اصغر افشارجوان	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)	سیدمحمدباقر غروی نخجوانی	عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی (سهامی خاص)	-	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		
درآمد های عملیاتی		
۵۶۷,۳۱۴	۱,۰۱۸,۵۲۳	۵ درآمد سود سهام
۱۳۶,۲۱۷	۶۰۰,۹۳۹	۶ درآمد سود تخصیص شده
۶,۹۷۱,۳۳۳	۳,۰۶۱,۴۸۵	۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۵۹,۰۴۳	(۳۶۴,۳۲۶)	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۲۳۲,۳۶۲	۳,۹۷۸,۹۱۵	۹ سایر درآمدها
۹,۰۶۶,۲۶۹	۸,۲۹۵,۵۳۶	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۷۹۷,۰۷۰)	(۱,۰۴۴,۳۳۷)	۱۰ هزینه های حقوق و دستمزد
(۶۴,۹۱۱)	(۸۰,۷۵۰)	هزینه استهلاک
(۵۰۹,۴۸۱)	(۹,۷۹۳)	۱۱ (زیان) کاهش ارزش دریافتی ها
(۶۶۵,۲۲۹)	(۱,۰۱۶,۷۹۳)	۱۲ سایر هزینه ها
(۲,۰۳۶,۶۹۱)	(۲,۱۵۱,۶۷۳)	جمع هزینه های عملیاتی
۷,۰۲۹,۵۷۸	۶,۱۴۳,۸۶۳	سود عملیاتی
(۹۴,۷۰۱)	(۱۹۶,۹۹۹)	۱۳ هزینه های مالی
۱,۳۷۲,۵۴۰	(۸۳,۹۳۳)	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۳۰۷,۴۱۷	۵,۸۶۲,۹۳۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
-	(۸۰۵,۶۰۲)	۱۹ سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
۸,۳۰۷,۴۱۷	۵,۰۵۷,۳۲۹	سود قبل از مالیات
(۱۶۰,۰۱۹)	(۷۱۴,۶۶۶)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۴۷,۳۹۸	۴,۳۴۲,۶۶۳	سود خالص
قابل انتساب به		
۸,۱۰۰,۳۸۳	۴,۳۳۲,۱۵۲	مالکان شرکت اصلی
۴۷,۰۱۵	۱۰,۵۱۱	منافع فاقد حق کنترل
۸,۱۴۷,۳۹۸	۴,۳۴۲,۶۶۳	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
۵۷۶	۳۷۸	عملیاتی - ریال
۱۱۸	(۷)	غیر عملیاتی - ریال
۶۹۴	۳۷۱	۱۵ سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸,۱۴۷,۳۹۸	۴,۳۴۲,۶۶۳	
(۲۹۰,۵۶۲)	(۲۱۷,۸۳۱)	۳۰
۷,۸۵۶,۸۳۶	۴,۱۲۴,۸۳۲	
۷,۸۰۹,۸۲۱	۴,۱۱۴,۳۲۱	
۴۷,۰۱۵	۱۰,۵۱۱	
۷,۸۵۶,۸۳۶	۴,۱۲۴,۸۳۲	

سود خالص

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

نفاوت 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.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۷۹,۵۱۸	۳۰۴,۹۸۲	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۴۴,۷۵۹	۱,۳۲۰,۹۲۱	۱۷	سرمایه گذاری در املاک
۵۳,۳۲۷	۳۹,۳۳۱	۱۸	دارایی های نامشهود
-	-	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷,۱۰۸,۲۲۱	۱۷,۱۳۳,۱۸۰	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۱۸,۳۶۹	۱,۳۵۶,۲۷۷	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸,۹۰۴,۱۹۴	۲۰,۱۵۴,۶۹۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰,۸۹۱,۶۹۷	۱۰,۳۳۱,۵۶۷	۲۲	پیش پرداخت ها
۱۲۶,۰۶۸	۱۹۱,۶۱۰	۲۳	موجودی مواد و کالا
۲۰,۷۱۳,۴۲۷	۱۲,۲۷۸,۴۱۴	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۲۲۲,۱۱۹	۲۸,۲۰۳,۳۸۹	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۶۴۹,۸۱۶	۱,۸۳۴,۲۵۰	۲۴	موجودی نقد
۴۵,۶۰۳,۱۲۷	۵۲,۸۳۹,۲۱۰		
۱۱,۷۰۶	۳,۴۰۰	۲۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۵,۶۱۴,۸۳۳	۵۲,۸۴۲,۶۱۰		جمع دارایی های جاری
۶۴,۵۱۹,۰۲۷	۷۲,۹۹۷,۳۰۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۲۶	سرمایه
۱,۳۵۴,۲۱۶	۱,۳۹۶,۸۹۵	۲۷	اندوخته قانونی
۴,۲۳۶,۱۷۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۱۹۲	۱۹۲	۲۹	سایر اندوخته ها
۷۸۲,۴۸۸	۵۶۴,۶۵۷	۳۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۸,۰۰۱,۰۰۸	۹,۳۲۹,۲۳۴		سود انباشته
۲۶,۰۴۹,۱۸۴	۲۹,۵۲۶,۰۷۷		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۲۷,۴۰۰	۱۳۳,۲۰۸	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۲۶,۱۷۶,۵۸۴	۲۹,۶۵۹,۲۸۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶,۱۱۳,۸۳۴	۱۲,۱۳۶,۶۶۵	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۸,۰۱۰	۱۰۵,۳۰۰	۳۶	تسهیلات مالی
۱۴۵,۱۹۵	۲۴۸,۳۴۹	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۳۵۷,۰۳۹	۱۲,۴۹۰,۳۱۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۷۵۱,۶۹۰	۶,۲۴۴,۸۰۹	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۶,۲۷۵	۸۵۲,۵۸۷	۳۴	مالیات پرداختی
۱۶۹,۹۷۷	۱۸۷,۸۹۹	۳۵	سود سهام پرداختی
۱۰,۳۴۷	۱۲,۴۲۹	۳۶	تسهیلات مالی
۱۹,۶۷۷,۱۱۵	۲۳,۵۴۹,۹۷۸	۳۷	پیش دریافت ها
۲۱,۹۸۵,۴۰۴	۳۰,۸۴۷,۷۰۲		جمع بدهی های جاری
۳۸,۳۴۲,۴۴۳	۴۳,۳۳۸,۰۱۶		جمع بدهی ها
۶۴,۵۱۹,۰۲۷	۷۲,۹۹۷,۳۰۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and a smaller one.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)										
سرمایه	صرف سهام خزانة	اندرخته قانونی	اندرخته سرمایه ای	سایر اندرخته‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	قابل اتساق به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۱۱۹,۸۹۷	۱,۰۸۱,۰۶۹	۱,۵۵۱,۸۰۰	۱۹۲	۱,۰۷۳,۰۵۰	۳,۰۷۱,۴۰۲	(۱۴۷,۳۰۶)	۱۸,۴۲۵,۲۱۲	۸۲,۴۱۵	۱۸,۵۰۷,۶۲۷
-	-	-	-	-	-	۸,۱۰۰,۳۸۳	-	۸,۱۰۰,۳۸۳	۴۷,۰۱۵	۸,۱۴۷,۳۹۸
-	-	-	-	-	(۳۹۰,۵۶۲)	-	-	(۳۹۰,۵۶۲)	-	(۳۹۰,۵۶۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۶۷۰)	(۱۰۶,۶۷۰)	-	(۱۰۶,۶۷۰)
-	۶۱,۷۶۹	-	-	-	-	-	۲۵۳,۹۷۶	۳۱۵,۷۴۵	-	۳۱۵,۷۴۵
-	(۱۸۱,۶۶۶)	-	-	-	-	۱۸۱,۶۶۶	-	-	-	-
-	-	۲۷۳,۱۲۷	-	-	-	(۲۷۳,۱۲۷)	-	-	-	-
-	-	-	۲,۶۸۲,۳۷۲	-	-	(۲,۶۸۲,۳۷۲)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۹۴,۹۲۴)	-	(۳۹۴,۹۲۴)	(۲,۰۲۰)	(۳۹۶,۹۵۵)
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	-	۱,۳۵۴,۳۱۶	۴,۳۳۶,۱۷۲	۱۹۲	۷۸۲,۴۸۸	۸,۰۰۱,۰۰۸	-	۲۶,۰۴۹,۱۸۴	۱۲۷,۴۰۰	۲۶,۱۷۶,۵۸۴
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	-	۱,۳۵۴,۳۱۶	۴,۳۳۶,۱۷۲	۱۹۲	۷۸۲,۴۸۸	۸,۰۰۱,۰۰۸	-	۲۶,۰۴۹,۱۸۴	۱۲۷,۴۰۰	۲۶,۱۷۶,۵۸۴
-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۲,۱۵۲	-	۴,۳۳۲,۱۵۲	۱۰,۵۱۱	۴,۳۴۲,۶۶۳
-	-	-	-	-	(۲۱۷,۸۳۱)	-	-	(۲۱۷,۸۳۱)	-	(۲۱۷,۸۳۱)
-	-	۴۲,۶۷۹	-	-	-	(۴۲,۶۷۹)	-	-	-	-
-	-	-	۴,۳۳۳,۸۱۹	-	-	(۲,۳۳۳,۸۱۹)	-	(۶۳۷,۲۲۸)	(۲,۷۰۳)	(۶۴۲,۱۳۱)
-	-	-	-	-	-	(۶۳۷,۲۲۸)	-	(۶۳۷,۲۲۸)	(۲,۷۰۳)	(۶۴۲,۱۳۱)
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	-	۱,۳۹۶,۸۹۵	۶,۵۵۹,۹۹۱	۱۹۲	۵۶۴,۶۵۷	۹,۳۲۹,۲۳۴	-	۲۹,۵۲۶,۰۷۷	۱۳۳,۲۰۸	۲۹,۶۵۹,۲۸۵

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲
 سود خالص در سال مالی ۱۴۰۲
 سایر اقلام سود و زیان جامع
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳
 سود خالص در سال مالی ۱۴۰۳
 سایر اقلام سود و زیان جامع
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش



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

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱,۷۶۴,۱۱۰	(۲,۱۹۷,۰۳۹)	۳۸ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۵۴,۲۱۱)	(۲۱۰,۹۸۸)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۷۰۹,۸۹۹	(۲,۴۰۸,۰۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۸۵,۲۱۳)	(۳۳,۰۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۱۵۰)	(۹,۳۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۲۲,۳۶۳)	(۴۲,۳۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۸۷,۵۳۶	(۲,۴۵۰,۴۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۴۰,۶۳۷)	(۳۰,۵۷۵)	پرداخت نقدی اصل و سود تسهیلات
(۲۶۹,۷۴۹)	(۶۱۲,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۱۰,۳۸۶)	(۶۴۲,۹۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۷۷,۱۵۰	(۳,۰۹۳,۳۵۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۸۶۸,۴۳۸	۴,۶۴۹,۸۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۰۴,۲۲۸	۲۷۷,۷۸۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۶۴۹,۸۱۶	۱,۸۳۴,۲۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰,۶۹,۴۴۲	-	معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی		
۵	۱,۲۷۶,۵۸۳	۲,۳۳۱,۰۵۰
		درآمد سود سهام
۶	۵۶۰,۷۶۹	۱۲۰,۷۶۰
		درآمد سود تضمین شده
۷	۲,۳۲۳,۸۱۹	۲,۶۸۴,۳۷۲
		سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۸	(۱۵۰,۲۳۱)	۷۲,۷۰۷
		سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
	۴,۰۱۰,۹۴۰	۵,۲۰۸,۸۸۹
		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
۱۰	(۴۰۱,۲۸۹)	(۲۹۴,۲۵۷)
		هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
	(۵,۵۱۹)	(۷,۲۳۶)
		هزینه استهلاک
۱۲	(۱۰۸,۱۴۷)	(۵۸,۹۷۲)
		سایر هزینه ها
	(۵۱۴,۹۵۵)	(۳۶۰,۴۶۵)
		جمع هزینه های عملیاتی
	۳,۴۹۵,۹۸۵	۴,۸۴۸,۴۲۴
		سود عملیاتی
۱۳	(۱۴۹,۱۸۴)	(۴۵,۸۰۰)
		هزینه های مالی
۱۴	۴۰,۹۳۹	۱,۵۰۹,۳۰۶
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۳,۳۸۷,۷۴۰	۶,۳۱۱,۹۳۰
		سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
	۲۸۷	۴۱۱
		عملیاتی
	۴	۱۲۹
		غیر عملیاتی
۱۵	۲۹۱	۵۴۰
		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.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
		۱۶
۳۷,۹۷۹	۴۳,۹۴۰	
دارایی های ثابت مشهود		
۸۰۶	۱,۷۱۱	۱۸
دارایی های نامشهود		
۱,۰۷۳,۱۶۸	۲,۷۳۷,۶۹۸	۲۰-۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۰۴	۸۰۵,۷۰۶	۱۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		
۱۵,۸۱۹,۴۹۳	۱۵,۷۳۲,۷۹۷	۲۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۵,۳۱۸	۲۰,۳۷۹	۲۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۶,۹۴۶,۸۶۸	۱۹,۳۴۲,۲۳۱	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها		
۶,۴۱۰	۵,۷۹۱	۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۷,۰۹۵,۱۷۰	۲,۶۲۹,۵۱۹	۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۵,۷۵۶,۱۹۱	۸,۹۵۸,۶۲۷	۲۰
موجودی نقد		
۳۸,۱۵۷	۱۳,۸۳۵	۲۴
۱۲,۸۹۵,۹۲۸	۱۱,۶۰۷,۷۷۲	
۱۱,۷۰۶	۳,۴۰۰	۲۵
۱۲,۹۰۷,۶۳۴	۱۱,۶۱۱,۱۷۲	
۲۹,۸۵۴,۵۰۲	۳۰,۹۵۳,۴۰۳	
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۲۶
اندوخته قانونی		
۱,۱۶۷,۵۱۱	۱,۱۶۷,۵۱۱	۲۷
اندوخته سرمایه ای		
۴,۲۳۶,۱۷۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۲۸
سایر اندوخته ها		
۱۹۲	۱۹۲	۲۹
سود انباشته		
۹,۴۵۱,۴۶۷	۹,۸۷۳,۲۵۷	
۲۶,۵۳۰,۴۵۰	۲۹,۲۷۶,۰۵۹	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۵۶,۹۵۷	۷۸,۸۴۵	۳۳
۵۶,۹۵۷	۷۸,۸۴۵	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲,۸۸۲,۰۴۹	۱,۲۰۰,۲۵۳	۳۲
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳	۳۴
مالیات پرداختی		
۱۵۶,۳۸۳	۱۶۹,۵۸۳	۳۵
سود سهام پرداختی		
۳,۲۶۷,۰۹۵	۱,۵۹۸,۴۹۹	
۳,۳۲۴,۰۵۲	۱,۶۷۷,۳۴۴	
۲۹,۸۵۴,۵۰۲	۳۰,۹۵۳,۴۰۳	

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۰,۶۱۵,۴۷۴	۶,۴۹۴,۰۱۰	۱۹۲	۱,۵۵۱,۸۰۰	۸۹۴,۳۶۴	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۶,۳۱۱,۹۳۰	۶,۳۱۱,۹۳۰	-	-	-	-
-	(۲۷۳,۱۴۷)	-	-	۲۷۳,۱۴۷	-
-	(۲,۶۸۴,۳۷۲)	-	۲,۶۸۴,۳۷۲	-	-
(۳۹۶,۹۵۴)	(۳۹۶,۹۵۴)	-	-	-	-
۲۶,۵۳۰,۴۵۰	۹,۴۵۱,۴۶۷	۱۹۲	۴,۲۳۶,۱۷۲	۱,۱۶۷,۵۱۱	۱۱,۶۷۵,۱۰۸
۳,۳۸۷,۷۴۰	۳,۳۸۷,۷۴۰	-	-	-	-
-	(۲,۳۲۳,۸۱۹)	-	۲,۳۲۳,۸۱۹	-	-
(۶۴۲,۱۳۱)	(۶۴۲,۱۳۱)	-	-	-	-
۲۹,۲۷۶,۰۵۹	۹,۸۷۳,۲۵۷	۱۹۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۱,۱۶۷,۵۱۱	۱۱,۶۷۵,۱۰۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص در سال مالی ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص در سال مالی ۱۴۰۳

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



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

[Handwritten signature in red ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۰۱,۵۱۰	۶۰۰,۴۳۸	۳۸
۳۰۱,۵۱۰	۶۰۰,۴۳۸	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۰,۲۹۴)	(۱۲,۳۸۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰,۲۹۴)	(۱۲,۳۸۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۹۱,۲۱۶	۵۸۸,۰۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۶۹,۷۴۹)	(۶۱۲,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۶۹,۷۴۹)	(۶۱۲,۳۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱,۴۶۷	(۲۴,۳۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶,۶۹۰	۳۸,۱۵۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۸,۱۵۷	۱۳,۸۳۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۸۱۵,۴۶۶	-	۳۹
		معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۰۱۰۰۷۲۷۱۶۰ 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 سایبا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایبا) - 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 شرکتها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و مشارکت در شرکتها و واحدهای تولیدی و خرید و فروش سهام شرکتها، سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، 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 شرکت های خارجی و داخلی، واردات و صادرات کالاهای مجاز و همچنین خرید و فروش سهام کلیه شرکتها و اوراق مشارکت می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۰	۱۹	۲۰	۲۴	
۲۲	۲۶	۵۸	۷۴	کارکنان قراردادی
۴۲	۴۵	۷۸	۹۸	

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- مبانی 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.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی 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 و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط 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.
- ۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۵- 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 "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- 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 سرفصلی)، 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.
- ۳-۲-۷- 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
واسپاری توسعه گستر برنا	۱۳۷۷	سهامی خاص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه سرمایه رادین	۱۳۸۹	سهامی خاص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساربان سرمایه ابرنیا	۱۳۹۵	سهامی خاص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه سرمایه رسا	۱۳۸۵	سهامی خاص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
توسعه بازرگانی برنا (تلفیقی گروه)	۱۳۷۷	سهامی خاص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- ۳-۲-۷-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه توسعه بازرگانی برنا شامل صورت های مالی شرکتهای خارجی سانکو و دی اج اف (مسئولیت محدود) که تاریخ صورت های مالی اعمال شده در تلفیق مربوط به ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ و شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو (سهامی خاص) به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ می باشد.

۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- درآمد عملیاتی شرکت های گروه به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.
- 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- 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.
- ۳-۳-۴- مبلغ مربوط به وجه التزام قراردادهای منعقد شده با مشتریان لیزینگ طبق ضوابط بانک مرکزی محاسبه و در زمان وصول به حساب درآمد منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	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	سنایی	۵۴۷,۵۰۹	نرخ در دسترس
	دلار	سنایی	۴۹۲,۵۳۲	نرخ در دسترس
	درهم	سنایی	۱۳۴,۱۱۴	نرخ در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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 با مانده 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 ماهیتا 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 انساب 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، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابت 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 تعطل کار یا غلظت 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 مبالغ 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 آنی 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 دل 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 دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا 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 شده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا 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 حاکم ارزش فروش + هر یک از افلام ارزیابی می شود. در صورت فروزی 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 غیر جاری (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 غیر جاری 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 سناسی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری 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، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاب پذیر 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 مزایای برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

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 سرفعلی 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 منافع 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 منافع قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس همان منبایی که شرکت های وابسته با 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.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

نمایش توضیحات صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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- 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- 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

۱-۱۵-۳- 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.

۱-۱۵-۳- 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.

۱-۱۵-۳- 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.

۱-۱۵-۳- 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

۱-۱۶-۳- 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.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای 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.

۴-۲- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۹۵,۰۹۹	۵۰۱,۸۷۱	-	-	۲۰-۸ سود سهام شرکتهای فرعی
۳۳۵,۹۵۱	۷۷۴,۷۱۲	۵۶۷,۳۱۴	۱,۰۱۸,۵۲۳	۲۰-۸ سود سهام سایر شرکتهای
<u>۲,۳۳۱,۰۵۰</u>	<u>۱,۲۷۶,۵۸۳</u>	<u>۵۶۷,۳۱۴</u>	<u>۱,۰۱۸,۵۲۳</u>	

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۰,۱۶۸	۱۳۵,۴۹۳	۱۲۰,۱۶۸	۱۳۵,۴۹۳	۲۰-۳ درآمد مشارکت در تولید
-	۴۲۴,۹۶۴	-	۴۲۴,۹۶۴	۲۰-۵ درآمد توثیق سهام
۵۹۲	۳۱۲	۱۶,۰۴۹	۴۰,۴۸۲	سود سپرده بانکی
<u>۱۲۰,۷۶۰</u>	<u>۵۶۰,۷۶۹</u>	<u>۱۳۶,۲۱۷</u>	<u>۶۰۰,۹۳۹</u>	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۶۸۴,۳۷۲	۲,۳۲۳,۸۱۹	۶,۹۷۱,۳۳۳	۳,۰۶۱,۴۸۵	۲۰-۸ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای
<u>۲,۶۸۴,۳۷۲</u>	<u>۲,۳۲۳,۸۱۹</u>	<u>۶,۹۷۱,۳۳۳</u>	<u>۳,۰۶۱,۴۸۵</u>	

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	(۱۵۰,۲۳۱)	(۳,۹۰۷)	(۳۶۴,۳۲۶)	۲۰-۸ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۷۲,۷۰۷	-	۱۶۲,۹۵۰	-	بازیافت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
<u>۷۲,۷۰۷</u>	<u>(۱۵۰,۲۳۱)</u>	<u>۱۵۹,۰۴۳</u>	<u>(۳۶۴,۳۲۶)</u>	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد تامین مالی	۹۰۰,۱۶۹	۶۴۸,۶۷۴	-	-
درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات	۱۶,۰۴۷,۳۲۵	۹,۵۱۶,۳۳۳	-	-
بهای تمام شده کالا و خدمات	(۱۳,۱۳۳,۸۸۴)	(۸,۹۶۷,۵۱۸)	-	-
درآمد ارائه تسهیلات املاک و مستغلات	۱۰۷,۶۶۷	۲۳,۷۶۵	-	-
درآمد ارائه تسهیلات خودرو	۳۷,۲۵۴	۸,۲۲۳	-	-
سایر	۱۹,۳۸۴	۲,۹۸۵	-	-
	<u>۳,۹۷۸,۹۱۵</u>	<u>۱,۲۲۲,۳۶۲</u>	-	-

۹-۱- درآمد بهره دریافتی از شرکت ها عمدتاً برای انجام خدمات مشاوره ای بازرگانی و تامین مالی به مبلغ ۸۸۱,۸۷۳ میلیون ریال (معادل ۱,۸۲۵,۰۷۲ یورو) در سال مورد گزارش وصول شده است و مبلغ ۲,۷۷۷ میلیون ریال (معادل ۶,۶۲۷ یورو) مربوط به شرکت DHF می باشد.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل فروش قطعات بدکی و خودرو چانگان توسط شرکت DHF به شرکت سایپا به ترتیب مبلغ ۱,۹۱۷,۸۱۳ میلیون ریال (معادل ۴,۲۶۰,۶۷۷ یورو) و ۳,۳۰۵,۱۶۸ میلیون ریال (معادل ۷,۴۷۸,۳۴۰ یورو) به شرکت زامیاد، مبلغ ۱۹۹,۳۰۴ میلیون ریال (معادل ۴۱۲,۴۶۷ یورو) به شرکت سازه گستر سایپا و همچنین فروش خودرو چانگان توسط شرکت DHF مبلغ ۵۰,۶۲۹,۹۶۵ میلیون ریال (معادل ۱۱۱,۲۱۸,۷۲۶ یورو) به شرکت سایپا و مبلغ ۵۳,۷۱۳ میلیون ریال (معادل ۱۲۲,۱۱۰ یورو) به شرکت سیمیدکو بافت فروش تجهیزات و همچنین مبلغ ۱۴۷,۸۶۵ میلیون ریال (معادل ۳۲۲,۵۴۴ یورو) بابت ۳٪ سهم شرکت DHF از ۵٪ کارمزد واردات دستگاه های ریسندگی و بافندگی شرکت گستر بافت بلوچ و مبلغ ۲,۴۰۸,۷۱۷ میلیون ریال مربوط به درآمد ارائه خدمات عرّفه سازی و مبلغ ۱,۳۵۲,۰۱۹ میلیون ریال (معادل ۲,۸۸۴,۴۹۳ یورو) درآمد ارزی توسط شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو است.

۹-۳- درآمد ارائه تسهیلات مربوط به سود تسهیلات اعطایی به مشتریان با نرخ ۲۶٪ و همچنین تسهیلات اعطایی املاک، مستغلات، خودرو و لوازم خانگی بادوام و اجاره به شرط تضامین املاک و مستغلات (شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا) با اخذ وثایق مناسب و با نرخ سود مصوب با دوره بازپرداخت مربوطه می باشد.

۹-۴- مبلغ فوق عمدتاً شامل درآمد کارمزد تخفیف توسعه فروش (سالانه ۴٪) در زمان انعقاد قرارداد تسهیلات اعطایی املاک و مستغلات شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا می باشد.

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد	۵۸۹,۷۶۹	۴۴۹,۵۰۸	۱۲۹,۷۱۲	۹۰,۷۵۳
بازخرید سنوات خدمت	۴۴,۱۲۸	۷۵,۳۵۴	۳۴,۳۱۶	۲۸,۲۱۸
وفاء کارکنان	۱۰۱,۵۰۴	۷۰,۷۱۶	۹۵,۶۲۲	۷۱,۸۴۱
عیدی و پاداش	۷۵,۴۴۰	۵۱,۴۶۴	۳۵,۶۲۳	۲۷,۵۷۹
حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	۸۵,۶۲۴	۷۱,۰۹۷	۳۱,۶۴۰	۲۱,۹۲۳
حق جذب	۱۲,۰۳۱	۷,۴۷۹	۱۱,۹۹۰	۷,۴۷۹
ایاب و ذهاب	۷,۱۳۴	۴,۳۸۵	۴,۵۰۴	۳,۴۵۳
حق مسکن	۸,۶۱۸	۷,۷۰۳	۶,۴۸۳	۴,۶۴۸
ماموریت	۵۴,۴۹۹	۲۹,۵۶۷	۳۳۶	۹۷
کارانه	۵۴,۲۰۱	۳۴,۹۱۹	۴۴,۰۳۵	۳۴,۱۲۰
سایر	۱۱,۳۸۹	۴,۸۹۸	۷,۰۱۸	۴,۱۳۶
	<u>۱,۰۴۴,۳۲۷</u>	<u>۷۹۷,۰۷۰</u>	<u>۴۰۱,۲۸۹</u>	<u>۲۹۴,۲۵۷</u>

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

۱۰-۲- افزایش رفاه کارکنان عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۹۳,۷۳۵ میلیون ریال و شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا به مبلغ ۷,۷۶۹ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۳- افزایش عیدی و پاداش عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۳۶,۰۹۷ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۳۵,۶۲۳ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۴- افزایش کارانه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۴۴,۰۳۵ میلیون ریال و شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا به مبلغ ۱۰,۱۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۱- زیان کاهش ارزش دریافتی ها

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مشترکان	(۹,۷۹۳)	(۵۰,۹۴۸)	-	-
	<u>(۹,۷۹۳)</u>	<u>(۵۰,۹۴۸)</u>	-	-

۱۱-۱- (زیان) کاهش ارزش دریافتی ها به مبلغ ۹,۷۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا می باشد.

۱۲- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۳۴۷	۱۸,۸۸۱	۷۸,۰۴۱	۱۰,۸۷۰,۳	۱۲-۱	حق المشاوره و حق الزحمه پذیرایی و آبدارخانه
۷,۵۹۵	۷,۳۹۶	۱۲,۶۶۱	۱۸,۸۸۵		خدمات کامپیوتری و اتوماسیون
۴,۴۹۲	۵,۵۴۳	۶,۹۱۳	۱۰,۵۸۳	۱۲-۲	تعمیر و نگهداری و بیمه اموال
۶,۸۵۹	۲۴,۵۷۴	۸۱,۳۵۲	۶۸,۵۲۹		ملزومات اداری و مطبوعات
۲,۶۷۷	۴,۵۵۱	۸,۳۴۹	۹,۹۶۳		آب و برق، سوخت، پست و مخابرات
۱,۶۱۸	۱,۴۶۰	۳۰,۱۰۹	۳,۸۹۶	۱۲-۳	حسابرسی
۵,۷۲۷	۷,۷۶۱	۲۸,۹۹۳	۴۱,۵۲۶		ایاب و ذهاب
۹۷۴	۱,۰۷۰	۱,۹۲۶	۲,۱۳۷		بازاریابی و فروش و آگهی و تبلیغات
-	-	۴۸,۳۹۶	۹,۴۸۵	۱۲-۴	هزینه دادرسی، ثبت و حق درج بورس
۴,۹۱۸	۶,۸۴۱	۲۴۶,۴۵۷	۱۷۹,۹۲۸		مسئولیت های اجتماعی
-	۳,۱۱۵	-	۳,۱۱۵	۱۲-۵	مالیات تکلیفی سنوات قبل
-	-	۳۰,۳۸۱	۱,۳۳۹		سایر
۱۴,۷۶۴	۲۶,۹۵۵	۹۱,۶۵۱	۵۷۸,۷۸۴	۱۲-۶	
۵۸,۹۷۲	۱۰۸,۱۴۷	۶۶۵,۲۲۹	۱,۰۱۶,۷۹۳		

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

۱۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و عوارض و نوسازی ساختمان شرکت اصلی و شرکت فرعی سانکو می باشد.

۱۲-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه حسابرسی شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۲۶۸۱۹ میلیون ریال، شرکت اصلی به مبلغ ۷,۷۶۱ میلیون ریال و الباقی بابت هزینه حسابرسی شرکت های فرعی می باشد.

۱۲-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه های حقوقی شرکت فرعی DHF شامل مبلغ ۱۶۷,۸۶۵ میلیون ریال (معادل ۳۴۷,۴۰۳ یورو) عمدتاً مربوط به حق الزحمه وکیل مالیاتی و حسابداری شرکت مذکور می باشد.

۱۲-۵- مبلغ فوق عمدتاً بابت مالیات حق تسیر افزایش سرمایه شرکت های فرعی توسعه سرمایه وادین به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال، سازمان سرمایه ایرانیان ۲۴۵ میلیون ریال و توسعه سرمایه رسا به مبلغ ۱۵۹ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های مربوط به دوره های قبلی، به مبلغ ۲۶۲,۰۶۴ میلیون ریال (معادل ۶۰۳,۸۳۹ یورو) مربوط به هزینه های حقوقی علیه مدیران و کارکنان اسبق شرکت DHF و همچنین هزینه های بانکی مربوط به شرکت DHF به مبلغ ۹۳,۶۵۰ میلیون ریال (معادل ۱۷۱,۰۴۷ یورو) بابت بنگ درصد کارمزد خدمات تراست آکانت مالی که به صورت درهمی در حساب نگهداری می شود و همچنین هزینه های بالای نقل و انتقال بانکی برای معاملات به صورت درهم و یوان می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

گروه		شرکت		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۴,۸۸۸	۱۴۹,۱۸۴	۴۵,۸۰۰	۱۳-۱	هزینه اعتبار از کارگزاری
۱۲,۱۱۱	-	-	۱۳-۲	تسهیلات خرید دین - بانک ملت
۱۹۶,۹۹۹	۱۴۹,۱۸۴	۴۵,۸۰۰		

۱۳-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه های اعتباری خرید سهام از کارگزاری بانک صنعت و معدن (متناسب با اعتبار نزد کارگزاری) به مبلغ ۱۴۴,۴۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۴,۷۴۸ میلیون ریال از کارگزاری بانک ملت در شرکت اصلی و شرکت های فرعی گروه می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت فرعی و اسبازی توسعه گستر برنا از بانک ملت می باشد.

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه		شرکت		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۶۳۸	۱۷۰	۱۴۱	۱۴-۱	درآمد ناشی از اجاره ساختمان
-	-	۱۲۹,۹۵۷		درآمد حاصل از جریمه دیرکرد - و اسبازی
۳۴,۴۶۹	۴۰,۷۶۹	۱,۵۸۳,۱۷۰	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۴۲,۰۴۰)	-	(۳۸۱,۶۵۸)	۱۴-۳	سایر
(۸۳,۹۳۳)	۴۰,۹۳۹	۱,۳۷۲,۵۴۰		

۱۴-۱- سود ناشی از درآمد اجاره مربوط به شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۱۸,۳۴۷ میلیون ریال اجاره انبار صنعت به شرکت های آرتا رهجو مشکلات توسط شرکت و همچنین آبارندان های شرکت سانکو در دبی به مبلغ ۹۳۵ میلیون ریال (معادل ۷,۷۲۱ درهم) و ۴,۱۸۶ میلیون ریال برای شرکت دندش کار می باشد.

۱۴-۲- سود ناشی از درآمد فروش ۳ دستگاه خودرو در شرکت اصلی به مبلغ ۳۴,۴۶۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل زیان تسعیر مربوط به شرکت فرعی DHF به مبلغ ۲۰۷,۰۶۹ میلیون ریال (معادل ۴۲۸,۵۲۸ یورو) ناشی از تسعیر تراست آکانت شرکت فوق و مبلغ ۲۳,۰۹۷ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی گروه توسعه بازرگانی برنا و مبلغ ۲۳,۲۲۹ میلیون ریال بابت مطالبات سوخت شده DHF از شرکت فریسونا و مبلغ ۱۵,۸۰۲ میلیون ریال (معادل ۱۳۵,۱۲۴ درهم) بابت هزینه تعهدات اجاره سرمایه ای شرکت فرعی سانکو در جبل علی امارات متحده عربی (دبی) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۴,۸۴۸,۴۴۴	۷,۰۲۹,۵۷۸	۶,۱۴۳,۸۶۳	سود عملیاتی
	(۴۵,۸۰۰)	(۹۴,۷۰۱)	(۱۹۶,۹۹۹)	هزینه های مالی
	-	(۱۶۰,۰۱۹)	(۷۱۴,۶۶۶)	اثر مالیاتی
	-	-	(۸۰۵,۶۰۲)	سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
	-	(۴۷,۰۱۵)	(۱۰,۵۱۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
	۴,۸۰۲,۶۴۴	۶,۷۲۷,۸۴۳	۴,۶۱۶,۰۸۵	سود عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
	۱,۵۰۹,۳۰۶	۱,۳۷۲,۵۴۰	(۸۳,۹۳۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
	۶,۳۱۱,۹۵۰	۸,۱۰۰,۳۸۳	۴,۳۳۲,۱۵۲	سود (زیان) قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
	۶,۳۱۱,۹۵۰	۸,۱۴۷,۳۹۸	۴,۳۴۲,۶۶۳	سود خالص

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱,۶۷۵	۱۱,۶۷۵	۱۱,۶۷۵	۱۱,۶۷۵
-	-	(۱)	-
۱۱,۶۷۵	۱۱,۶۷۵	۱۱,۶۷۴	۱۱,۶۷۵

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

۱۶ - دارایی های ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۶۰۵,۳۹۳	۵۶,۴۴۲	۴۴,۵۱۶	۲۱,۰۶۱	۳۳۸,۸۱۶	۱۴۴,۵۵۸	بهای تمام شده مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۸۵,۲۱۳	۲۲,۵۲۲	۶۱,۰۵۴	-	۱,۶۱۷	-	افزایش
(۲۰۸,۸۷۰)	(۱,۲۷۴)	(۲۷,۷۸۷)	(۱۸,۱۵۰)	(۷۴,۱۵۹)	(۸۷,۵۰۰)	واگذار شده
۱۳۱,۲۰۶	۱۹,۸۱۴	۱۴,۲۴۵	-	۹۷,۱۲۷	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۶۱۲,۹۴۲	۹۷,۵۲۴	۹۲,۰۲۸	۲,۹۱۱	۳۶۳,۴۲۱	۵۷,۰۵۸	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳,۰۴۴	۲۵,۱۶۶	۷,۱۶۰	-	۷۱۸	-	افزایش
(۱,۲۱۹)	(۱,۲۱۹)	-	-	-	-	واگذار شده
۹۶,۳۷۹	۱۴,۹۸۳	۱۷,۳۱۶	-	۶۴,۰۸۰	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۷۴۱,۱۴۶	۱۳۶,۴۵۴	۱۱۶,۵۰۴	۲,۹۱۱	۴۲۸,۲۱۹	۵۷,۰۵۸	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷۲,۳۳۹	۴۳,۷۸۴	۳۵,۶۸۸	۱۳,۷۶۳	۱۷۹,۱۰۴	-	استهلاک انباشته مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۳۵,۳۶۲	۸,۲۵۳	۱۰,۷۰۸	۷۶۹	۱۵,۶۳۲	-	استهلاک
(۵۹,۹۲۴)	(۱,۲۷۴)	(۲۷,۷۸۷)	(۱۱,۷۹۵)	(۱۹,۰۶۸)	-	واگذار شده
۸۵,۶۲۷	۱۶,۸۲۲	۱۲,۸۸۲	-	۵۵,۹۲۳	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۳۳۲,۴۲۴	۶۷,۶۰۵	۳۱,۴۹۱	۲,۷۳۷	۲۳۱,۵۹۱	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۵,۵۹۴	۱۴,۱۷۱	۱۶,۶۲۴	۲۲	۱۴,۷۷۷	-	استهلاک
(۲,۸۵۲)	(۲,۸۵۲)	-	-	-	-	واگذار شده
۵۹,۹۹۸	۱۳,۶۷۷	۵,۶۵۰	-	۴۰,۶۷۱	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۴۳۶,۱۶۴	۹۲,۶۰۱	۵۳,۷۶۵	۲,۷۵۹	۲۸۷,۰۳۹	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۰۴,۹۸۲	۴۳,۸۵۳	۶۲,۷۳۹	۱۵۲	۱۴۱,۱۸۰	۵۷,۰۵۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷۹,۵۱۸	۲۹,۹۱۹	۶۰,۵۳۷	۱۷۴	۱۳۱,۸۳۰	۵۷,۰۵۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۶- افزایش طی سال عمدتاً به مبلغ ۵,۴۶۰ میلیون ریال بابت خرید خودرو شاهین و مبلغ ۵۸۰۶ میلیون ریال بابت خرید کامپیوتر و اثاثه اداری در شرکت اصلی و همچنین مبلغ ۳۳,۰۴۴ میلیون ریال بابت خرید اثاثه اداری و کامپیوتری شامل ۴,۰۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو و مبلغ ۱۳,۶۳۶ میلیون ریال (معادل ۲۴,۹۰۵ یورو) مربوط به شرکت DHF و مبلغ عمده افزایش طی سال ساختمان بابت تعمیرات اساسی ساختمان حقانی شرکت توسعه بازرگانی برنا و الباقی افزایش در اثاثه اداری بابت خرید لوازم اداری و کامپیوتری مابقی شرکتها می باشد.

۱-۲-۱۶- در سال مورد گزارش دارایی های ثابت مشهود گروه شامل ساختمان، اثاثه اداری از پرورش بیمه ای به مبلغ ۱,۵۱۵,۷۹۶ میلیون ریال برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۵۰,۵۹۷	۹,۲۷۵	۱۱,۱۰۴	۲۰,۸۳۹	۱۰۸,۳۷۹	۱۰۱,۰۰۰	بهای تمام شده
۱۰,۲۹۲	۹,۵۶۴	-	-	۷۳۰	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
(۱۷۹,۸۰۹)	-	-	(۱۸,۱۵۰)	(۷۴,۱۵۹)	(۸۷,۵۰۰)	افزایش
۸۱,۰۸۲	۱۸,۸۳۹	۱۱,۱۰۴	۲,۶۸۹	۳۴,۹۵۰	۱۳,۵۰۰	واگذار شده
۱۱,۲۶۶	۵,۸۰۶	۵,۴۶۰	-	-	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۲,۳۲۸	۲۴,۶۴۵	۱۶,۵۶۴	۲,۶۸۹	۳۴,۹۵۰	۱۳,۵۰۰	افزایش
						مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۷,۱۶۲	۵,۵۰۶	۳,۷۸۳	۱۳,۵۴۲	۲۴,۳۳۱	-	استهلاک انباشته
۶,۸۰۴	۹۷۵	۲,۷۱۵	۷۶۹	۲,۳۴۵	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
(۳۰,۸۶۳)	-	-	(۱۱,۷۹۵)	(۱۹,۰۶۸)	-	استهلاک
۳۳,۱۰۳	۶,۶۸۱	۶,۴۹۸	۲,۵۱۶	۲۷,۶۰۸	-	واگذار شده
۵,۳۰۵	۱,۸۴۵	۲,۳۰۵	۲۲	۱,۱۳۳	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۸,۴۰۸	۸,۳۲۶	۸,۸۰۳	۲,۵۳۸	۲۸,۷۴۱	-	استهلاک
۲۳,۹۲۰	۱۶,۳۱۹	۷,۷۶۱	۱۵۱	۶,۲۰۹	۱۳,۵۰۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۷,۹۷۹	۱۲,۳۵۸	۴,۶۰۶	۱۷۳	۷,۳۴۲	۱۳,۵۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶-۲-۱- افزایش طی سال دارای عمدتاً بابت خرید خودرو شاهین به مبلغ ۵,۴۶۰ میلیون ریال و مبلغ ۵,۸۰۶ میلیون ریال بابت خرید کامپیوتر و اثاثه اداری می باشد. در سال مورد گزارش دارای های ثابت مشهود شامل ساختمان، اثاثه اداری از پوشش بیمه ای به مبلغ ۹۵۹,۹۲۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سه واحد آپارتمان واقع در دبی	۱,۰۶۰,۸۴۲	۸۸۳,۱۵۹	-	-
سه قطعه زمین در کمالشهر کرج	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	-
یک واحد آپارتمان واقع در تهران	۳۱,۳۹۹	۳۲,۹۲۰	-	-
مجتمع مسکونی بعثت	۵۶,۰۸۰	۵۶,۰۸۰	-	-
سایر	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	-	-
	۱,۳۲۰,۸۲۱	۱,۱۴۴,۷۵۹	-	-

۱۷-۱- املاک سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت SUNCO واقع در امارات متحده عربی (دبی) به مبلغ ۱,۰۶۰,۸۴۲ میلیون ریال (معادل ۷۹۱۰,۰۰۰ درهم) که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی به عنوان عملیات خارجی متفاوت تعبیر شده است.

۱۷-۲- شرکت سانکو در سال ۲۰۱۷ طی قرارداد مضاربه منعقد در سال ۲۰۱۶ میلادی مبلغ ۱,۸۳۵,۰۰۰ درهم معادل ۲۰۰ هزار دلار به منظور تهیه لوازم جانبی شبکه در اختیار شرکت فناوری ارتباطات همگرا (کانورژنت و وکنینگ به مدیریت محمد پهلوان فرج) سرمایه گذاری کرده بود که علی رضم بیگیری های انجام شده مناسفانه طرف قرارداد از پرداخت بدهی اصل و فرع خود (حدود ۷۷۵,۰۳۷ درهم سود - ۹۱۱,۸۰۰ درهم اصل) امتناع نموده و در مقابل دریافت وجه ۳ قطعه زمین به متر از جمعا ۲,۴۵۰ متر مربع واقع در شهرستان کرج، کمال شهر، خیابان شهید بهشتی، بلوار شهرداری، گلستان یکم، پلاک های ۱۴-۱۱-۱۰ 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 فیجایی 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 که در سنوات قبل جهت مقاصد اداری مورد استفاده قرار گرفته بود که 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 گردید و سند مالکیت آپارتمان مذکور با توجه به تسویه کامل بدهی به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا در مرداد ماه ۱۴۰۳ در جریان نقل و انتقال به شرکت می باشد.

۱۷-۴- مجتمع مسکونی و آپارتمان مسکونی متعلق به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا مشتمل بر یک بلوک ۵۰ واحدی به مساحت کل ۹,۱۱۷ متر مربع واقع در خیابان خاوران - روبروی شهرداری منطقه ۱۵ مجتمع مسکونی بعثت می باشد که طی میابمه نامه شماره ۹۶۳۲۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ طی فرآیند افزایش سرمایه با ارزش کارشناسی رسمی دادگستری از شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا واگذار گردیده است، که در سنوات قبل جمعا تعداد ۲۳ واحد از مجموع ۵۰ واحد به فروش رفته است. گواهی پایان کار مجتمع مسکونی بعثت در مرداد ماه سال ۱۴۰۲ صادر گردیده و پیگیری لازم از طریق شرکت سرمایه گذاری رنا با توجه به الحاقیه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۷ جهت تکمیل اسناد مالکیت و تسریع در فروش آنها در دست اقدام می باشد. با توجه به توافقات صورت گرفته شرکت سازنده متعهد گردیده است نسبت به آماده سازی و انتقال اسناد مذکور اقدام نماید.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دارایی های نامشهود

۱۸-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب	
۵۱,۰۳۷	-	۵۰,۱۲۹	۹۰۸	بهای تمام شده
۳۷,۱۵۰	-	۳۷,۱۵۰	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱,۸۲۲	-	۱,۸۲۲	-	افزایش
۹۰,۰۰۹	-	۸۹,۱۰۱	۹۰۸	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۹,۳۳۱	۷,۰۰۰	۲,۳۳۱	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹,۶۷۷	-	۱۹,۶۷۷	-	افزایش
۱۱۹,۰۱۷	۷,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۹	۹۰۸	آثار تفاوت های تسعیر ارز
				مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۸,۰۸۳	-	۸,۰۸۳	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۲۸,۰۳۰	-	۲۸,۰۳۰	-	استهلاک
۵۶۹	-	۵۶۹	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۳۶,۶۸۲	-	۳۶,۶۸۲	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳,۶۸۶	-	۳۳,۶۳۶	۵۰	استهلاک
۹,۳۱۸	-	۹,۳۱۸	-	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۷۹,۶۸۶	-	۷۹,۶۳۶	۵۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۹,۳۳۱	۷,۰۰۰	۳۱,۴۷۳	۸۵۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۳,۳۲۷	-	۵۲,۴۱۹	۹۰۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸-۱-۱- افزایش طی سال بابت خرید نرم افزار کامپیوتری، عمدتاً سیستم های یکپارچه همکاران سیستم و فرآیند پردازش داده می باشد که در شرکت فرعی بازرگانی بین المللی اندرو مورد استفاده قرار می گیرد و در اواخر سال ۱۳۹۸ شرکت اقدام به خرید نرم افزار راهکاران سیستم با شش ماژول و همچنین در سال ۱۴۰۲ خرید ماژول نرم افزار حسابداری مالیاتی نموده و نیز نرم افزار کامپیوتری برای توسعه وسایط و نرم افزار حسابداری شرکت DHF می باشد و افزایش طی سال مربوط به شرکت بازرگانی بین المللی اندرو برای پیش پرداخت خرید نرم افزار نمایشگاهی می باشد.

۱۸-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب	
۲,۲۶۵	۱,۵۸۷	۶۵۸	بهای تمام شده
۲,۲۶۵	۱,۵۸۷	۶۵۸	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	-	افزایش
۳,۳۶۵	۲,۷۰۷	۶۵۸	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۲۳۲	۲۳۲	-	استهلاک
۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۵	۲۱۵	-	استهلاک
۱,۶۵۴	۱,۶۵۴	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۱۱	۱,۰۵۳	۶۵۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۰۶	۱۴۸	۶۵۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ذکا (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سایپادیزل (پذیرفته شده در بورس)
شرکت						
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۰۴	۸۰۵,۷۰۶	-	-	۲۳	۵۹۴,۵۶۸,۳۷۵	

۱۹-۱- با توجه به سهم گروه سرمایه گذاری رنا از زیان انباشته طبق صورتهای مالی حسابرسی شده، سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور فاقد ارزش دفتری می باشد و با توجه به استاندارد حسابداری مابقی زیان قابل شناسایی نمی باشد و بصورت آماری نگهداری می شود. با توجه به زیان ده بودن شرکت فوق، سهم گروه از زیان شرکت وابسته به مبلغ ۸۰۵,۶۰۲ میلیون ریال در سود و زیان تلفیقی انعکاس یافته است.

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 انبار لوازم بدکی و سایر ملزومات و سائط نقلیه	سایپادیزل

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 سایپادیزل		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دارایی های جاری
۱۳,۵۳۳,۴۶۲	۱۷,۳۰۵,۹۰۷	دارایی های غیر جاری
۴,۱۶۴,۰۱۵	۵,۶۲۱,۵۳۶	بدهی های جاری
(۲۹,۴۸۹,۲۲۴)	(۳۵,۲۱۶,۶۸۳)	بدهی های غیر جاری
(۲,۷۹۷,۱۱۸)	(۲,۸۷۰,۵۰۴)	
۲۵,۸۱۹,۷۰۰	۴۶,۰۰۹,۴۳۹	درآمد عملیاتی
۱۰۸,۷۳۶	۲۴۷,۹۷۰	سود(زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	سود(زیان) عملیات متوقف شده
۸۱,۵۵۲	۲۴۷,۹۷۰	سود(زیان) خالص

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
					سرمایه گذاری های کوتاه مدت
					شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس / سریع المعامله
۵,۰۷۶,۹۰۶	۸,۴۲۸,۹۵۰	۸,۷۴۱,۰۸۲	۱۳,۴۴۷,۷۹۱	۲۰-۱	
۶۳,۹۴۵	۶۴,۵۶۸	۶۳,۹۴۵	۶۴,۵۶۸	۲۰-۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	۶۱۵,۳۴۰	۲۰-۳	مشارکت مالی
۵,۷۵۶,۱۹۱	۹,۱۰۸,۸۵۸	۹,۴۲۰,۳۶۷	۱۴,۱۲۷,۶۹۹		
-	(۱۵۰,۲۳۱)	(۱۹۸,۲۴۸)	(۶۹۲,۸۳۶)		کسر میشود: کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	۴۲,۰۰۰		سهمده های کوتاه مدت بانکی
-	-	-	۱۴,۷۲۶,۵۲۶	۲۰-۴	سهمده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد اشخاص
۵,۷۵۶,۱۹۱	۸,۹۵۸,۶۲۷	۹,۲۲۲,۱۱۹	۲۸,۲۰۳,۳۸۹		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
					سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های فرعی
۱,۰۷۳,۱۶۸	۲,۷۳۷,۶۹۸	-	-	۲۰-۶	شرکت های فرعی
۱,۰۷۳,۱۶۸	۲,۷۳۷,۶۹۸	-	-		
					سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۷۳۳,۲۶۲	۱۵,۶۴۵,۰۸۶	۱۷,۳۴۱,۵۸۹	۱۷,۲۳۶,۱۱۳	۲۰-۷	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۹۸,۲۴۰	۱۹۹,۷۲۰	۲,۰۴۸,۸۸۴	۲,۰۴۹,۰۵۸	۲۰-۷	سایر شرکت ها
۱۵,۹۳۱,۵۰۲	۱۵,۸۴۴,۸۰۶	۱۹,۳۹۰,۴۷۳	۱۹,۲۸۵,۱۷۱		
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰		سهمده سرمایه گذاری بلند مدت
۱۵,۹۳۱,۵۲۲	۱۵,۸۴۴,۸۲۶	۱۹,۳۹۰,۴۹۳	۱۹,۲۸۵,۱۹۱		جمع
(۱۱۲,۰۲۹)	(۱۱۲,۰۲۹)	(۲,۲۸۲,۲۷۲)	(۲,۱۵۲,۰۱۱)		کسر میشود: کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۸۱۹,۴۹۳	۱۵,۷۳۲,۷۹۷	۱۷,۱۰۸,۲۲۱	۱۷,۱۳۳,۱۸۰		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲,۶۴۸,۸۵۲	۲۷,۴۲۹,۱۲۲	۲۶,۳۳۰,۳۴۰	۴۵,۳۳۶,۵۶۹		جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱ - ۲۰ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

گروه

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مانده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۰۴	۳۲,۹۳۲	۳,۸۶۶,۶۶۶	-	-	-	۹۶۶,۶۶۶	۳۲,۹۳۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۰.۰۳	۶۸,۳۰۸	۲۱,۵۷۸,۹۶۰	۲,۱۶۹	۷۳۱,۸۶۶	۶۳,۶۱۳	۲۱,۱۵۵,۴۱۳	۶,۸۶۴	۱,۱۵۵,۴۱۳	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۸,۸۸۲	۶,۱۴۷,۲۵۲	۲۱۹	۱۱۵,۴۲۲	۸,۸۸۲	۶,۱۴۷,۲۵۲	۲۱۹	۱۱۵,۴۲۲	بانک تجارت
۰.۰۱	۶۸,۴۵۲	۲۳,۲۰۰,۹۵۳	۱,۵۵۱	۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۹۵۳	۷۰,۰۰۳	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۰.۰۰	-	-	۱۴,۳۲۹	۱,۰۹۳,۶۵۵	-	-	۱۴,۳۲۹	۱,۰۹۳,۶۵۵	بانک قرض الحسنه رسالت
۰.۰۳	۳۱۶,۱۰۶	۲۲۷,۷۶۱,۶۱۸	۱,۱۸۷	۶۰۰,۹۹۴	۱,۱۱۷	۱۱۵,۱۰۶,۶۸۲	۳۱۶,۱۷۶	۱۱۳,۲۵۶,۱۳۰	بانک ملت
۰.۰۰	-	-	۵۸,۱۴۷	۱۶,۷۹۰,۸۱۱	-	۶,۳۸۷,۹۰۷	۵۸,۱۴۷	۱۰,۴۰۲,۹۰۴	بیمه حافظ
۰.۰۱	۱,۰۳۵,۸۵۱	۱,۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۴	۷,۲۰۷,۲۷۱	۱,۰۳۳,۹۷۸	۱,۳۱۶,۲۰۸,۰۰۰	۱۵,۱۵۷	۲۲,۴۹۹,۲۷۱	پارس خودرو
۰.۰۱	۱۵۴,۰۸۶	۵۸,۰۱۳,۳۷۵	-	-	۱۴,۶۳۳	۲۴,۷۲۰,۰۱۴	۱۳۹,۴۵۳	۳۳,۲۹۳,۳۶۱	پالایش نفت اصفهان
۰.۰۰	۲۲,۲۳۵	۱,۶۶۰,۹۱۸	-	-	۲۲,۲۳۵	۱,۶۶۰,۹۱۸	-	-	پالایش نفت تبریز
۰.۰۱	۹۶,۲۷۵	۴۷,۵۰۸,۲۷۸	-	-	۱۲,۰۹۷	۱۷,۷۷۷,۲۴۸	۸۴,۱۷۸	۲۹,۷۳۱,۰۳۰	پالایش نفت تهران
۰.۰۰	-	-	۳۱,۴۶۴	۶۹۳,۹۷۱	-	-	۳۱,۴۶۴	۶۹۳,۹۷۱	پتروشیمی بوعلی سینا
۰.۰۰	-	-	۱۶,۵۹۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۵۹۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۰.۱۵	۱۱۸,۱۶۹	۱,۸۰۶,۹۰۵	۱۶۷,۷۸۸	۲,۵۰۳,۰۹۵	۸۶۹	۱۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۸۸	۴,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
۰.۰۱	۷۶,۹۱۵	۶۹۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۷	۲۰۹,۳۵۳	-	-	۱۰۰,۲۵۲	۸۹۹,۳۵۳	پتروشیمی نوری
۰.۱۳	۷۳,۳۲۴	۴۴,۳۴۸,۹۹۶	-	-	۱,۱۲۲	۳۸,۷۹۴,۲۸۲	۷۲,۲۰۲	۵,۵۵۴,۷۱۴	پلی آکریل ایران
۰.۰۰	۳۸,۱۰۵	۳۶۰,۳۲۹	-	-	۳,۰۱۹	۳۹,۳۴۰	۳۵,۰۸۶	۳۲۰,۹۸۹	پلیمر آریا ساسول
۰.۰۳	۷۳,۷۴۱	۷,۸۷۸,۷۸۶	-	-	۳,۱۵۲	۳,۱۵۱,۵۱۴	۷۰,۵۸۹	۴,۷۲۷,۲۷۲	توسعه صنایع بهشهر
۰.۰۲	۹۰,۲۹۴	۸,۰۱۴,۴۱۲	۴,۷۷۷	۴۲۸,۵۷۰	-	-	۹۵,۰۷۱	۸,۴۴۲,۹۸۲	خدمات انفورماتیک
۰.۰۰	۳,۸۱۶	۶۷,۷۹۸	-	-	-	-	۳,۸۱۶	۶۷,۷۹۸	داروسازی اسوه
۰.۰۳	۱۲۴,۳۳۹	۲۱۳,۰۴۰,۴۶۱	-	-	۱۶,۹۹۲	۱۹۴,۶۲۸,۳۷۳	۱۰۷,۲۴۷	۱۸,۴۱۲,۰۸۸	ذوب آهن اصفهان
۲.۰۲	۳۵۱,۸۱۶	۱۰۳,۶۵۳,۷۴۳	۱۰,۸۴۰	۲,۴۳۳,۵۲۲	۱۷۰,۳۱۲	۶۳,۹۲۵,۰۱۲	۱۹۲,۳۴۴	۴۲,۱۶۲,۲۶۳	رادباتور ایران
۰.۰۶	۲۰,۲۹۰	۵,۷۵۵,۲۵۰	-	-	-	۱,۲۵۵,۲۵۰	۲۰,۲۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین
۰.۷۴	۱۹۶,۸۴۰	۸,۱۲۸,۵۸۳	-	-	-	۳۷۴,۱۵۷	۱۹۶,۸۴۰	۷,۷۵۴,۴۲۶	رینگ سازی مشهد
۰.۱۶	۲۲۲,۵۳۵	۵۷,۷۸۵,۵۴۰	۲۱۴,۴۳۷	۵۵,۴۵۹,۸۴۲	۳۳۲,۱۷۳	۸۸,۷۴۴,۷۱۳	۱۰۴,۷۹۹	۲۴,۵۰۰,۶۶۹	زلمیاد
۰.۰۰	۲,۰۶۲	۱۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	۲,۰۶۲	۱۱۲,۵۰۰	زغال سنگ پرورده طیس
۰.۲۲	۹۳۸,۷۸۴	۳۸۲,۷۴۵,۱۵۸	۳۰,۳۰۳	۱۶,۲۱۰,۷۲۶	۹۲,۰۶۴۴	۳۹۵,۴۲۱,۴۵۲	۳۸,۴۴۳	۳,۵۳۴,۴۳۲	سایا
۰.۶۳	۲۲۰,۳۴۰	۱۶,۶۷۴,۹۸۰	-	-	۲۲۰,۳۴۰	۱۶,۶۷۴,۹۸۰	-	-	سایا شیشه
۰.۰۱	۲۴۶,۶۹۴	۱۵,۹۳۳,۲۸۷	۱۴,۰۴۷	۹۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۱۱۳	۹,۷۵۹,۸۷۸	۱۰۶,۶۲۸	۷,۰۷۳,۴۰۹	سر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تایپکو)
۰.۰۰	۵۲,۰۹۱	۳۶,۰۰۰,۶۱۹	-	-	۱۶,۱۱۷	۱۳,۹۳۷,۲۰۳	۳۵,۹۷۴	۲۲,۰۶۳,۴۱۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	۴,۶۴۲,۱۸۱		۵۹۴,۴۷۱		۲,۹۸۵,۴۰۸		۲,۲۵۲,۲۴۴		جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		نقل از صفحه قبل
	مبلغ	تعداد سهام	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۴,۶۴۳,۱۸۱	-	۵۹۴,۴۷۱	-	۲,۹۸۵,۴۰۸	-	۲,۲۵۲,۲۴۴	-	
۰.۰۱	۴۲,۷۵۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۶	۹,۰۸۸,۸۸۴	۹۷۸	۱,۷۷۷,۷۷۶	۷۳,۲۴۴	۱۶,۶۱۱,۱۰۸	سرمایه گذاری صبا نامین
۰.۰۰	۱,۰۳۲	۱۰۲,۰۰۰	۲۷,۷۵۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۷۹۱	۱,۹۰۲,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۰۰	۲,۷۹۱	۶۱۲,۷۹۲	۶۳,۹۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۸,۵۲۸	۶۶,۷۵۵	۵,۲۰۴,۲۶۴	سرمایه گذاری غدیر
۰.۰۱	۴۷,۷۵۴	۷,۲۷۵,۲۴۲	۲,۴۰۴	۱۶۹,۷۲۱	۳۹,۳۲۰	۶,۷۷۴,۳۸۵	۱۰,۸۳۸	۶۷۰,۷۶۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰.۱۱	۳۲,۰۲۱	۲,۱۹۴,۳۶۳	۱۲,۱۸۸	۷۷۵,۲۵۱	۴۴,۲۰۹	۲,۹۶۹,۶۱۴	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۰.۰۱	۶۸,۰۵۸	۲۸,۵۹۳,۳۳۱	-	-	۱۸,۲۴۱	۱۱,۴۰۱,۴۶۲	۴۹,۸۱۷	۱۷,۱۹۱,۷۶۹	گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس (پترول)
۰.۰۰	۴۴,۶۴۸	۱۲,۴۷۱,۶۳۶	۵۴,۰۴۹	۱۹,۱۷۳,۹۳۰	-	۱۱,۱۴۰,۶۵۷	۹۸,۶۹۷	۲۰,۵۰۴,۹۰۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰.۰۰	-	-	۳۹,۳۱۴	۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۳۹,۳۱۴	۹,۹۰۰,۰۰۰	سیمان سبزوار
۰.۴۷	۱۹,۹۰۶	۹۹۰,۰۰۰	۹۲,۸۴۶	۴,۴۶۶,۰۹۹	-	-	۱۱۲,۷۴۲	۵,۴۵۶,۰۹۹	سیمان غرب
۰.۱۱	۸,۵۵۵	۵۹۰,۱۴۳	۱۱,۵۷۹	۷۵۵,۴۹۲	۲۰,۱۳۴	۱,۳۴۵,۶۳۵	-	-	شیشه سازی مینا
۰.۰۲	۱۰۴,۳۵۱	۱۵,۶۰۰,۲۷۳	۱۶۸,۵۱۶	۲۳,۲۵۰,۴۵۹	۸۴,۷۷۹	۲۱,۵۵۰,۷۲۲	۱۶۸,۰۸۸	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۰.۰۳	۷۷,۰۹۶	۱۵,۲۳۳,۹۶۴	-	-	۷۷,۰۹۶	۱۵,۲۳۳,۹۶۴	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۰.۱۶	۸۵,۴۹۶	۲۲,۵۱۶,۴۰۸	۱۱,۷۷۵	۲,۸۰۸,۰۳۵	-	۱۲,۱۶۸,۸۸۸	۹۷,۲۷۱	۱۳,۱۵۵,۵۵۵	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۰.۵۸	۱۷۹,۸۸۱	۵۶,۹۸۶,۰۱۰	۲۱,۵۰۱	۶,۸۱۲,۲۶۸	۲۰۱,۳۸۲	۶۳,۷۹۸,۲۷۸	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۰.۰۰	-	-	۵۴,۵۵۸	۹,۷۹۵,۴۵۱	-	-	۵۴,۵۵۸	۹,۷۹۵,۴۵۱	صنایع ماشین های اداری ایران
۰.۰۰	۵۰,۶۸	۵۰۱,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰,۶۸	۵۰۱,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت امین یکم
۰.۰۰	۱۵۰,۱۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۱۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق س. بخشی کیان (فارما کیان)
۰.۰۱	۱۱۹,۵۰۲	۱۸,۵۸۶,۳۹۱	-	-	-	-	۱۱۹,۵۰۲	۱۸,۵۸۶,۳۹۱	صنعت غذایی کوروش
۰.۲۰	۴۴,۳۶۶	۷,۹۹۸,۱۸۵	-	-	-	۱,۹۹۹,۵۴۶	۴۴,۳۶۶	۵,۹۹۸,۶۳۹	گلنک سازان سپاهان
۰.۳۵	۳۰,۵۳۰	۲,۲۵۳,۰۰۶	۴۰,۵۸۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۷۱,۱۱۵	۵,۷۵۳,۰۰۶	فرآورده های غذایی و قند تربت جام
۰.۷۵	۲۸۱,۷۴۶	۱۲,۶۵۷,۳۳۷	-	-	۴۱۹	۳۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۲۷	۱۲,۶۲۷,۳۳۷	فروسلیسیم خنکین
۱۲.۵۸	۱,۵۱۹,۴۷۹	۶۲۱,۱۶۱,۱۶۵	۲۴۰	۲۸,۳۷۷	۷۷۲,۶۰۸	۳۰۶,۸۵۷,۷۵۱	۷۴۷,۱۱۱	۳۱۴,۳۴۱,۷۹۱	فارسازی زر
۰.۰۰	۱۳,۲۴۹	۴,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۹۹۷	۶,۷۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰.۰۱	۱۰,۰۶۷	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۸۸	۶,۸۶۰,۰۰۰	-	۲,۷۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۳۵	۶,۹۰۰,۰۰۰	فولاد سید فراب کویر
۰.۰۸	۱۹۴,۳۸۲	۲۲,۶۸۸,۷۵۶	۴۵۶	۵۹,۷۷۳	۵۸,۴۷۳	۴,۸۸۸,۷۵۶	۱۳۶,۲۶۵	۱۷,۸۵۹,۷۷۳	فولاد کاوه جنوب کیش
۰.۰۰	۱۰۵,۹۶۲	۳۷,۶۷۲,۸۶۷	۳۱,۲۹۰	۶,۰۰۰,۷۹۲	۶۹,۳۴۴	۲۱,۰۱۴,۷۰۲	۶۷,۹۰۸	۲۲,۶۵۸,۹۵۷	فولاد مبارکه اصفهان
۲.۳۳	۳۴۵,۹۳۳	۱۶,۳۰۰,۳۹۲	-	-	۵۰,۱۲	۲۴۷,۶۹۱	۳۴۰,۹۱۱	۱۶,۰۵۲,۶۰۱	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۰.۱۹	۱۵,۷۶۸	۴,۲۰۵,۶۰۷	۶,۴۷۹	۱,۲۱۷,۴۴۹	۲۲,۳۴۷	۵,۴۲۳,۰۵۶	-	-	کشت و صنعت چین چین
۵.۳۱	۱,۲۵۲,۹۷۲	۲۱۵,۹۹۶,۷۳۰	۲۲,۳۸۹	۴,۳۸۹,۱۶۳	-	-	۱,۲۷۵,۲۶۱	۲۲۰,۳۸۵,۸۹۳	کسک فر ایندماين
۰.۰۰	۶۲,۳۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۳۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۳۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳.۵۷	۱,۳۳۵,۳۳۹	۷۱۲,۸۴۴,۴۴۹	۳,۴۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۲۲	۷۱۱,۸۰۲,۶۳۱	۳۸,۵۲۴	۱,۱۲۱,۸۱۸	مالیل سایپا
۰.۰۰	۴۸,۲۹۲	۱۷,۴۴۲,۲۰۸	-	-	۱۷,۲۶۸	۶,۱۱۳,۵۸۲	۳۱,۰۲۴	۱۱,۳۴۸,۶۲۶	ملی صنایع مس ایران
۰.۶۲	۲۵۲,۳۰۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۵۵۵	۱۰,۹۲۹,۰۰۳	۲۵۲,۹۰۱	۴,۰۱۰,۷۳۰	۵۷۶,۹۶۳	۱۰,۹۱۸,۲۷۳	تولید مواد اولیه دارو پخش
	۱۱,۵۴۵,۵۴۷		۲,۰۳۴,۲۴۱		۶,۵۸۲,۴۲۸		۶,۹۹۷,۳۶۰		جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد سهام	فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
	۱۱,۵۴۵,۵۷۷	-	۲,۰۳۳,۲۴۱	-	۶,۵۱۲,۳۳۸	-	۶,۹۹۷,۳۶۰	-	نقل از صفحه قبل
۰.۰۰	-	-	۱۳,۶۷۵	۸۰۳,۸۱۶	۶۸۹	۱۹۳,۸۱۶	۱۲,۹۸۶	۶۱۰,۰۰۰	نیرو کلر
۰.۰۱	۸۱,۰۴۷	۱۰,۲۲۰,۸۲۲	-	-	-	۱,۶۰۴,۱۶۶	۸۱,۰۴۷	۸,۶۱۶,۶۶۶	ارتباطات سیار ایران
۰.۰۰	-	-	۱	۶,۵۸۵	-	-	۱	۶,۵۸۵	ایران خودرو
۰.۰۳	۱۴۰,۵۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۵۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۰.۰۱	۷۳	۱,۲۱۳,۳۰۳	-	-	-	-	۷۳	۱,۲۱۳,۳۰۳	بورس اوراق بهادار تهران
۰.۰۰	۳۵,۵۷۲	۲۰۳,۹۸۶	-	-	۳۵,۵۷۲	۲۰۳,۹۸۶	-	-	پتروشیمی پردیس
۰.۰۰	-	-	۲۰,۲۴۸	۱,۳۴۵,۶۳۷	-	-	۳۰,۲۴۸	۱,۳۴۵,۶۳۷	تولیدات پتروشیمی فاند بصیر
۰.۰۶	۹۳,۴۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۳,۴۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰.۰۰	۲۳,۴۴۸	۳,۰۳۰,۰۰۰	-	-	۲۳,۴۴۸	۳,۰۳۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی گلستان (شستان)
۰.۰۰	-	-	۳۲,۲۹۶	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲,۲۹۶	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	دارویی لفسان
۰.۱۴	۱۴,۱۹۸	۱,۲۷۷,۰۵۵	-	-	۱۴,۱۹۸	۱,۲۷۷,۰۵۵	-	-	مواد اولیه دارویی البرز پالک
۰.۰۰	-	-	۸۶,۷۰۶	۱۴,۳۸۷,۳۶۹	-	۲,۳۷۱,۴۲۸	۸۶,۷۰۶	۱۲,۱۱۵,۹۴۱	صنایع فولاد آلیاژی بزد
۰.۰۱	۶,۷۴۳	۱,۰۶۷,۲۰۷	-	-	۶,۷۴۳	۱,۰۶۷,۲۰۷	-	-	صنایع گلدیران
۰.۰۰	۳۰,۱۲۲	۱,۰۲۷,۱۰۰	۱۶,۳۹۸	۵۵۹,۱۳۰	-	-	۴۶,۵۲۰	۱,۵۸۶,۳۳۰	صندوق اندیشه ورزش صبا نامین
۰.۰۰	-	-	۱۴۸,۳۵۹	۲,۸۶۱,۳۵۰	۳۹,۶۲۰	۶۸۲,۶۵۰	۹۸,۳۳۹	۲,۱۷۸,۷۰۰	صندوق با درآمد ثابت کیان
۰.۰۰	۲۲,۸۱۱	۱,۲۱۹,۲۷۹	۲۱۵,۵۷۸	۱۲,۱۲۰,۲۴۸	۲۲۱,۱۶۶	۱۲,۲۰۹,۲۴۴	۱۷,۲۴۳	۱,۱۳۰,۳۰۳	صندوق با درآمد ثابت کارا
۰.۰۰	-	-	۵۰,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	صندوق ثروت افزون فاخر
۰.۰۰	۱۸,۶۵۷	۹۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۸,۶۵۷	۹۴۴,۰۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار
۰.۰۰	۲۸,۳۷۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۲۳	۳۰,۰۴۲	۱,۱۶۸,۹۲۳	-	-	صندوق س پشتوانه طلا کینیا زرین
۰.۰۰	-	-	۱۳,۵۸۷	۱۷۱,۶۷۲	۱۳,۵۸۷	۱۷۱,۶۷۲	-	-	صندوق س پشتوانه طلا حیار مفید
۰.۰۰	۱۲۵,۴۹۸	۱۰,۴۲۵,۳۳۶	-	-	۵,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۲۰۰	۱۱۹,۵۳۱	۱۰,۰۲۸,۱۳۶	صندوق س . شاخصی کیان (هم وزن)
۰.۰۰	-	-	۱۷,۸۸۱	۸۵۵,۰۰۰	-	-	۱۷,۸۸۱	۸۵۵,۰۰۰	صندوق س. اهرمی مفید
۰.۰۰	۶,۹۹۹	۶,۹۰۸	۶۶۳,۹۲۸	۶۵۸,۷۷۶	۳۶۱,۶۳۴	۳۵۸,۰۹۲	۳۰۹,۲۹۳	۳۰۷,۵۹۲	صندوق س. پارتد سپهر پایدار
۰.۰۰	۲۷	۹۹۴,۲۴۵	-	-	-	-	۲۷	۹۹۴,۲۴۵	گروه س توسعه صنعتی ایران
۰.۰۰	۸,۶۳۳	۵۳,۴۸۳	-	-	-	-	۸,۶۳۳	۵۳,۴۸۳	صندوق واسطه گری مالی یکم (دارا یکم)
۰.۰۶	۱۳,۳۱۹	۷۷۰,۲۲۶	-	-	۱۳,۳۱۹	۷۷۰,۲۲۶	-	-	عمران و توسعه شاهد
۰.۰۰	۷,۸۶۸	۱,۴۸۷,۷۷۷	۴,۷۳۹	۸۹۶,۱۴۷	-	۶۱۹,۸۹۴	۱۲,۶۰۷	۱,۷۶۴,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۰.۰۱	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۷,۹۷۸	-	-	-	-	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۷,۹۷۸	کالسیین
۰.۰۲	۲۲۲,۵۸۴	۱۷,۹۷۶,۸۰۳	-	-	۶,۷۱۶	۵,۹۲۸,۱۴۹	۲۱۵,۸۶۸	۱۲,۰۳۸,۶۵۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰.۰۰	۸,۶۵۳	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۶۵۳	۲۰۰,۰۰۰	لاستیک سهند
۰.۰۵	۱۲,۵۵۳	۳,۱۶۲,۳۶۸	-	-	۱۲,۵۵۳	۳,۱۶۲,۳۶۸	-	-	لیژینگ صنعت و معدن
۰.۰۱	۱۰۰,۶۹۱	۶,۵۱۸,۶۶۸	-	-	-	-	۱۰۰,۶۹۱	۶,۵۱۸,۶۶۸	مخابرات ایران
۰.۰۶	۴۵۵,۳۳۹	۳۴,۹۷۰,۱۴۸	-	-	۲۴۰,۸۸۵	۲۴,۳۵۹,۰۲۷	۲۱۴,۸۵۴	۱۰,۶۱۱,۱۱۱	گروه مپنا
۰.۰۰	-	-	۴,۳۹۷	۴۵۳,۵۲۲	-	-	۴,۳۹۷	۴۵۳,۵۲۲	معدنی املاح ایران
۰.۰۰	-	-	۷,۱۴۰	۴,۲۶۷,۳۷۹	-	-	۷,۱۴۰	۴,۲۶۷,۳۷۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۰.۰۰	۴۲۵,۹۸۳	-	۱۴۲,۹۹۰	-	۵۲۷,۰۹۷	-	۴۱,۸۷۶	-	سایر
	۱۳,۴۴۷,۷۹۱		۳,۴۲۸,۹۳۶		۸,۱۴۵,۶۴۵		۸,۷۴۱,۰۸۲		جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- ۲۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

شرکت

درصد مالکیت	مانده در پایان سال (مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
	مانده در پایان سال		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰,۰۱	۸۱,۰۴۷	۱۰,۲۲۰,۸۳۲	-	-	-	۱,۶۰۴,۱۶۶	۸۱,۰۴۷	۸,۶۱۶,۶۶۶	ارتباطات سیار
۰,۰۳	۲۹۳,۵۷۷	۲۱۵,۹۹۱,۸۰۸	-	-	-	۱۰۸,۶۰۴,۳۳۱	۲۹۳,۵۷۷	۱۰۷,۳۸۷,۴۷۷	بانک ملت
۰,۰۱	۶۸,۴۵۲	۲۳,۲۰۰,۹۵۳	-	-	-	۲,۲۰۰,۹۵۳	۶۸,۴۵۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۰,۰۳	۱۴۰,۵۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴۰,۵۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
	۱,۵۱۹,۴۷۹	۶۲۱,۱۶۱,۱۶۵	-	-	۷۷۲,۳۶۸	۳۰۶,۸۱۹,۳۷۴	۷۴۷,۱۱۱	۳۱۴,۳۴۱,۷۹۱	فترسازی زر
۳,۴۲	۸۲۸,۱۰۴	۱۳۹,۳۷۱,۱۵۷	-	-	-	-	۸۲۸,۱۰۴	۱۳۹,۳۷۱,۱۵۷	کمک فز ایندامین
۰,۰۶	۴۵۵,۷۳۹	۳۴,۹۷۰,۱۴۸	-	-	۲۴۰,۸۸۵	۲۴,۳۵۹,۰۳۷	۲۱۴,۸۵۴	۱۰,۶۱۱,۱۱۱	گروه مپنا
.	-	.	۵۳,۵۸۱	۱۹,۰۹۰,۰۸۹	-	۶,۶۶۸,۶۶۱	۵۳,۵۸۱	۱۲,۴۲۱,۴۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰,۰۲	۸۶,۹۹۷	۷,۷۱۴,۲۸۴	-	-	-	-	۸۶,۹۹۷	۷,۷۱۴,۲۸۴	خدمات انفورماتیک ایران
-	۳۹,۱۱۴	۱۵,۹۰۲,۲۰۸	-	-	۸,۰۹۰	۴,۵۵۳,۵۸۲	۳۱,۰۲۴	۱۱,۳۳۸,۶۲۶	ملی صنایع مس ایران
-	۶۲,۳۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-	۷۱,۰۵۲	۷,۵۷۵,۷۵۶	-	-	۳,۰۳۰	۳,۰۳۰,۳۰۲	۶۸,۰۲۲	۴,۵۴۵,۴۵۴	توسعه صنایع بهشهر
-	۴۰,۴۱۷	۲۳,۰۰۳,۹۵۹	-	-	۱۰,۹۷۳	۷,۶۶۴,۸۲۶	۲۹,۴۴۴	۱۵,۳۳۹,۱۳۳	فولاد مبارکه اصفهان
۰,۰۱	۶۳,۱۶۱	۳۱,۳۴۲,۱۰۴	-	-	-	۱۲,۱۲۶,۳۱۵	۶۳,۱۶۱	۱۹,۱۱۵,۷۸۹	پالایش نفت اصفهان
-	۱۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰	۱,۰۰۰	صندوق درآمد ثابت امین یکم
	۴۲,۷۵۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۶	۲,۱۹۹,۹۹۹	-	-	۵۰,۶۷۱	۱۱,۴۹۹,۹۹۹	صبا تامین
	۴۱,۹۸۸	۳۰,۶۶۵,۶۹۹	-	-	-	۹,۰۴۲,۴۴۹	۴۱,۹۸۸	۲۱,۶۲۳,۲۵۰	پالایش نفت تهران
۰,۰۲	۸۵,۸۰۶	۱۵۸,۸۰۹,۰۷۲	-	-	۱۶,۹۹۲	۱۴۶,۱۵۰,۷۶۱	۶۸,۸۱۴	۱۲,۶۵۸,۳۱۱	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	۲۲,۹۶۶	۵,۷۹۶,۰۰۰	-	۱,۶۵۶,۰۰۰	۲۲,۹۶۶	۴,۱۴۰,۰۰۰	فولاد سپید فراب کویر
-	-	-	۷,۱۴۰	۴,۲۶۷,۳۷۹	-	-	۷,۱۴۰	۴,۲۶۷,۳۷۹	معدنی و صنعتی چادر ملو
	۶۹,۲۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۷۲	۴,۰۶۴,۳۵۱	۶۹,۲۵۶	۱۱,۰۶۴,۳۵۱	۲۹,۰۷۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۰,۱۴	۱۱۸,۱۶۹	۱,۸۰۶,۹۰۵	۱۱۱,۲۸۱	۱,۷۰۳,۰۹۵	۸۶۹	۱۰,۰۰۰	۲۲۸,۵۸۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
۰,۰۶	۹۳,۴۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۳,۴۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	۳۰,۲۶۸	۱,۳۴۵,۶۳۷	-	-	۳۰,۲۶۸	۱,۳۴۵,۶۳۷	پتروشیمی قائد بصیر
۰,۰۱	۷۶,۹۱۵	۶۹,۰۰۰	۲۳,۳۳۷	۲۰,۹۳۵۳	-	-	۱۰۰,۲۵۲	۸۹۹,۳۵۳	پتروشیمی نوری
	۱۴۲,۰۲۷	۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۷	۹۰,۰۰۰	۸۵,۸۶۴	۵,۲۹۹,۸۰۰	۷۰,۲۱۰	۴,۷۰۰,۲۰۰	پتروشیمی تامین (تاپیکو)
-	۳۵,۴۴۱	۱۶,۰۰۰,۴۰۲	-	-	۱۵,۵۱۰	۹,۶۶۵,۰۰۰	۱۹,۹۳۱	۶,۳۳۵,۴۰۲	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنعتی پتروشیمی (پترول)
-	-	-	۶۳,۹۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۳,۹۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱,۴۷	۲۵۴,۴۸۶	۷۵,۶۵۳,۷۴۲	-	-	۱۷۰,۳۱۲	۵۶,۸۵۴,۴۸۷	۸۴,۱۷۳	۱۸,۷۹۹,۲۵۶	رادياتور ایران
۰,۰۶	۲۵۲,۳۰۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۹۴	۳,۷۲۱,۰۲۴	۲۵۲,۳۰۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۹۴	۳,۷۲۱,۰۲۴	تولید مواد اولیه دارو پخش
	۱۳۵,۸۰۹	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۶	۵۹,۷۷۳	-	-	۱۳۶,۲۶۵	۱۷,۸۵۹,۷۷۳	فولاد کاوه جنوب کیش
	۱۰۹,۵۱۸	۱۷,۱۲۷,۶۳۱	-	-	-	-	۱۰۹,۵۱۸	۱۷,۱۲۷,۶۳۱	صنعت غذایی کورش
۰,۰۱	-	-	۲۱,۵۱۴	۲۱,۵۰۰	-	-	۲۱,۵۱۴	۲۱,۵۰۰	مراجه عام دولت ۶۱
-	۱۸,۶۵۷	۹۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	۱۸,۶۵۷	۹۴۴,۰۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار
-	۱۲۵,۴۹۸	۱۰,۴۲۵,۳۳۶	-	-	۵,۹۶۷	۳۹۷,۲۰۰	۱۱۹,۵۳۱	۱۰,۰۲۸,۱۳۶	صندوق شاخصی کیان س
	۵,۳۵۲,۰۴۱		۶۳,۲۱۸		۱,۷۱۴,۷۴۰		۴,۲۶۷,۵۲۰		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی دنا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		شرح
	مبلغ	تعداد سهام	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
-	۵,۳۵۲,۰۴۱	-	۶۳۰,۲۱۸	-	۱,۷۱۴,۷۴۰	-	۴,۲۶۷,۵۲۰	-	نقل از صفحه قبل
-	-	-	۶۲,۷۵۷	۲,۹۷۰,۱۸۱	-	-	۶۲,۷۵۷	۲,۹۷۰,۱۸۱	سیمان غرب
۰,۱۶	۲۲۲,۵۳۵	۵۷,۷۸۵,۵۴۰	۲۰۱,۹۶۷	۵۲,۴۴۴,۹۰۵	۳۳۲,۱۷۳	۸۸,۰۱۷,۷۵۸	۹۲,۳۲۹	۲۲,۲۱۲,۶۸۷	زامیاد
۱,۱۵	۱۴۷,۲۶۵	۸,۰۳۰,۹۳۴	-	-	-	-	۱۴۷,۲۶۵	۸,۰۳۰,۹۳۴	کشت و دام گلدشت اصفهان
-	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۷,۹۷۸	-	-	-	-	۱۸,۸۱۴	۳,۰۵۷,۹۷۸	کالسیمین
-	۵۰,۸۰۱	۱۲,۱۱۴,۶۰۹	۱۱,۷۷۵	۲,۸۰۸,۰۳۵	-	۷,۱۷۰,۶۲۱	۶۲,۵۷۶	۷,۷۵۲,۰۲۳	صنایع شیمیایی کیمیاگران
-	۶۶,۶۵۶	۲,۹۴۳,۳۷۹	-	-	-	-	۶۶,۶۵۶	۲,۹۴۳,۳۷۹	فرسیلیسیم خمین
-	۳۰,۱۲۲	۱,۰۲۷,۱۰۰	۱۶,۳۹۸	۵۵۹,۱۳۰	-	-	۴۶,۵۲۰	۱,۵۸۶,۲۳۰	صندوق اندیشه ووزان صبا تامین
-	-	-	۲۵,۷۴۷	۴,۶۳۱,۴۲۸	-	-	۲۵,۷۴۷	۴,۶۳۱,۴۲۸	صنایع ماشین‌های اداری ایران
-	۳۰,۱۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰,۱۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰,۰۲	۲۲۲,۵۸۴	۱۷,۹۷۶,۸۰۳	-	-	۶,۷۱۶	۵,۹۳۸,۱۴۹	۲۱۵,۸۶۸	۱۲,۰۳۸,۶۵۴	کشتیرانی ایران
۰,۱۱	۲۳,۴۳۶	۴,۳۲۱,۵۸۵	-	-	-	۱,۰۸۰,۳۹۶	۲۳,۴۳۶	۳,۲۴۱,۱۸۹	گلکک سازان سپاهان
-	۲۲,۷۹۳	۱,۲۱۸,۳۷۹	۲۱۲,۸۷۲	۱۱,۹۷۹,۹۹۶	۲۱۸,۴۲۲	۱۲,۰۶۷,۹۷۲	۱۷,۲۴۳	۱,۱۳۰,۳۰۳	صندوق کارا
-	-	-	۱	۶,۵۸۵	-	-	۱	۶,۵۸۵	ایران خودرو
۰,۲۱	۶۹,۸۶۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۸۶۷	۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	سایا شیشه
۰,۰۱	۳۴,۶۰۶	۶,۹۲۳,۱۱۹	-	-	۳۴,۶۰۶	۶,۹۲۳,۱۱۹	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۰,۱۸	۵۳,۳۴۰	۱۶,۸۸۶,۰۱۰	۱۹,۹۳۹	۶,۳۱۲,۲۶۸	۷۳,۲۸۰	۳۳,۱۹۸,۲۷۸	-	-	صنایع کاغذ پارس
-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق س بخشی کیان ب
-	۱۲,۵۵۳	۳,۱۶۳,۳۶۸	-	-	۱۲,۵۵۳	۳,۱۶۳,۳۶۸	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
۳,۵۰	۴۹,۳۱۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۳۱۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق ثابت اکسیژن
-	-	-	۱۸,۷۰۶	۱,۱۵۸,۹۴۵	۱۸,۷۰۶	۱,۱۵۸,۹۴۵	-	-	صندوق لیخند
-	۸۲,۱۳۱	۴,۴۸۸,۷۶۹	-	-	۸۲,۱۳۱	۴,۴۸۸,۷۶۹	-	-	پتروشیمی تندگویان
-	۹,۱۵۲	۹۶۵,۰۰۰	-	-	۹,۱۵۲	۹۶۵,۰۰۰	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	-	۱۹۳,۰۰۰	-	-	-	۱۹۳,۰۰۰	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (حق تقدم)
۰,۵۹	۴۹,۸۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۹,۸۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سهام اهرمی نارنج
-	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق ثابت اרקیده
۰,۰۳	۶۳,۶۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۳,۶۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳,۵۰	۱,۶۹۷,۲۳۴	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۹۷,۲۳۴	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مالیبل
	۸,۴۲۸,۹۵۰		۱,۲۰۰,۳۸۲		۴,۵۵۲,۴۲۷		۵,۰۷۶,۹۰۶		جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

گروه	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
	خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		مبلغ		تعداد سهام	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	-	-	-	-	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹
صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	۶۲۳	۶۲۱	-	-	۳,۰۷۹	۳,۰۷۷
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری صبا بانک	۳۹,۸۷۱	۳۹,۸۷۱	-	-	-	-	۳۹,۸۷۱	۳۹,۸۷۱
جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶۳,۹۴۵	۶۳,۹۴۵	۶۲۳	۶۲۱	-	-	۶۴,۵۶۸	۶۴,۵۶۸

شرکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	-	-	-	-	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹
صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	۶۲۳	۶۲۱	-	-	۳,۰۷۹	۳,۰۷۷
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری صبا بانک	۳۹,۸۷۱	۳۹,۸۷۱	-	-	-	-	۳۹,۸۷۱	۳۹,۸۷۱
جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶۳,۹۴۵	۶۳,۹۴۵	۶۲۳	۶۲۱	-	-	۶۴,۵۶۸	۶۴,۵۶۸

۲-۳- قرارداد مشارکت در تولید به مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال بابت قرارداد مشارکت در تولید با شرکت سایپا می باشد که با سود ۲۳٪ سالانه تنظیم گردیده است که درآمد آن در یادداشت ۶ شناسایی شده است.

۲-۴- مبلغ فوق مربوط به سرمایه گذاری شرکت DHF در سال ۲۰۲۲ به مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ یورو از طریق بانک ایشارکاسه آلمان با شرکتهای پترومند به مبلغ ۶,۴۱۶,۱۲۱ میلیون ریال (معادل ۱۱,۷۱۸,۷۵۰ یورو) و شرکت پلیکان به مبلغ ۸,۳۱۰,۴۰۵ میلیون ریال (معادل ۱۵,۱۷۸,۵۷۳ یورو) در غالب قرارداد تامین مالی در زمینه های فعالیت های حمل و نقل تجاری با سود سالانه ۶ درصد دوره های بازپرداخت شش ماهه که در صورت توافق طرفین مدت قرارداد تمدید خواهد شد برای انجام پروژه خدمات حمل و نقل کشتیرانی می باشد، از مجموع سرمایه گذاری ها مبلغ ۹۷۶,۷۸۴ یورو مستهلک شده است.

۲-۵- قرارداد تویپ سهام به ارزش کل ۴۰,۸۷۵ میلیارد ریال با شرکت سایپا جهت ضمانت تسهیلات شرکت مذکور می باشد که با سود ۲٪ سالانه تنظیم گردیده است که درآمد آن در یادداشت ۶ شناسایی شده است.

۲-۶- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی

توسعه سرمایه وادین		توسعه سرمایه گستر برنا		توسعه بازرگانی برنا		ساریان سرمایه ایرانیان		توسعه سرمایه رسا	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۸	۱,۶۰۹,۹۲۵	۱,۶۰۹,۹۲۵	۳۳۸,۰۰۲	۳۳۸,۰۰۲	۲۲,۷۶۳,۱۴۶	۲۲,۷۶۳,۱۴۶	۴۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۵۰۰,۰۰۰
	۱۰۰			۴۷,۴۰۰	۴۷,۴۰۰			۴۷,۵۶۳	۴۷,۵۶۳
	۶۷							۱,۰۷۳,۱۶۸	۲,۷۳۷,۶۹۸

۲-۶-۱- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی 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 اثبات
توسعه سرمایه رسا	ایران	۳۳٪	۵,۸۰۸	۱۳۳,۲۰۸

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت :
 گروه

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		بدیافته شده در بورس	
	مبلغ	تعداد سهام	فروش / کاهش سرمایه		تخریب / افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
شرکتهای پذیرفته شده در بورس										
۱۷.۰۹	۱۳,۳۲۳,۵۴۹	۳۳,۶۱۷,۱۸۸,۱۱۲	۲۵۰,۹۱۲	۵۷۳,۶۲۳,۰۴۴	۴۶۹,۸۱۸	۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۴,۶۴۳	۳۳,۹۸۴,۴۱۱,۱۵۶	۷	سایپا
۰.۴۶	۲,۵۵۹,۸۴۴	۶۸۴,۲۱۳,۳۶۷	۳۹,۶۵۱	۹۰,۹۳۱,۰۲۴	۴۳۱,۳۵۶	۱۸۳,۵۵۰,۱۳۸	۲,۱۶۸,۱۴۱	۵۹۱,۵۹۴,۱۵۳	۷	سایپا - بازارگردان
۰.۶۹	۱۲,۹۶۱	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	-	-	-	-	۱۲,۹۶۱	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	۷	صنعتی نیرومحركه
۴.۲۱	۸۸۹,۷۵۳	۴,۷۷۷,۰۱۵,۳۵۱	۲۴۵,۱۵۳	۱,۳۱۶,۲۰۸,۰۰۰	-	-	۱,۱۲۴,۹۰۶	۶,۰۹۳,۲۲۳,۳۵۱	۷	پارس خودرو
۰.۰۰	۱	۲,۱۷۰	-	-	-	۵۶۲	۱	۱,۶۰۸	۷	لیبرینگ رایان سایپا
۰.۰۰	-	-	۴۶۲,۸۷۳	۲۴,۳۵۹,۰۳۷	-	-	۴۶۲,۸۷۳	۲۴,۳۵۹,۰۳۷	۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی (منبا)
۰.۰۰	۱۲۴,۸۱۳	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۳۰	۲,۵۰۰,۳۱۱	۱۲۲,۱۸۳	۵۱,۹۹۹,۷۸۹	۷	سرمایه گذاری نامین اجتماعی
۰.۰۳	۱۱۷,۱۰۵	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۹	۵۵۰,۰۰۰	-	-	۱۲۳,۰۱۴	۱۱,۴۵۰,۰۰۰	۷	خدمات انفورماتیک ایران
۰.۰۲	۲۰۵,۳۷۹	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۳	۲,۷۲۷,۸۷۵	-	۶۶,۷۲۷,۸۷۵	۲۰۹,۸۲۲	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷	بانک ملت
۰.۳۲	۲,۶۰۶	۹,۲۰۰,۰۰۰	۸	۳۳,۶۷۵	۵۶۹	۳۰,۰۰۰	۲,۰۳۵	۹,۲۰۴,۶۷۵	۷	بورس انرژی ایران
	<u>۱۷,۲۳۶,۱۱۳</u>		<u>۱,۰۰۹,۸۴۹</u>		<u>۹۰۴,۳۷۳</u>		<u>۱۷,۲۴۱,۵۸۹</u>			
سایر شرکت ها										
۱۸.۸۶	۱,۸۷۳,۳۵۰	۲۷۷,۳۳۳,۴۵۶	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۳۵۰	۲۷۷,۳۳۳,۴۵۶		آبادانا سرام
۳	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰		گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
۲۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
۲۴	۱۶,۸۳۳	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۸۳۳	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰		کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۹.۵۶	۲۰,۶۹۷	۱۶,۳۴۵,۰۷۹	-	-	-	-	۲۰,۶۹۷	۱۶,۳۴۵,۰۷۹		گسترش انفورماتیک ایران
۲۱.۴	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		صنایع گاز تولید لنگرود
۳۰	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹,۳۰۰	-	-	-	-	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹,۳۰۰		گسترش مواد پیشرفته
۱۵	۱۱,۴۱۹	۲,۶۲۵,۰۰۱	-	-	-	-	۱۱,۴۱۹	۲,۶۲۵,۰۰۱		خدمات مسافرتی هوایی ایران
-	۱۹۰	۵۷,۷۲۲,۲۸۹	-	-	۱۷۴	۵۷,۷۲۲,۶۴۹	۱۶	۱۷,۶۴۰		سایر
	<u>۲,۰۴۹,۰۵۸</u>				<u>۱۷۴</u>		<u>۲,۰۴۸,۸۸۴</u>			
شرکت										
شرکتهای پذیرفته شده در بورس										
۱۷.۰۹	۱۳,۱۷۹,۹۱۸	۳۲,۷۲۱,۸۵۰,۲۱۴	۲۵۰,۹۱۲	۵۷۳,۶۲۳,۰۴۴	۱۵,۶۲۲	۶۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۱۵,۲۰۸	۳۳,۲۸۸,۷۷۳,۲۶۸	۷	سایپا
-	۲,۵۵۹,۸۴۴	۶۸۴,۲۱۳,۳۶۷	۳۹,۶۵۱	۹۰,۹۳۱,۰۲۴	۴۳۱,۳۵۶	۱۸۳,۵۵۰,۱۳۸	۲,۱۶۸,۱۴۰	۵۹۱,۵۹۴,۱۵۳	۷	سایپا - بازارگردان
۰.۶۹	۱۲,۹۶۱	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	-	-	-	-	۱۲,۹۶۱	۳۹,۳۲۸,۴۷۰	۷	صنعتی نیرومحركه
۴.۲۱	۸۸۹,۷۵۳	۴,۷۷۷,۰۱۵,۳۵۱	۲۴۵,۱۵۳	۱,۳۱۶,۲۰۸,۰۰۰	-	-	۱,۱۲۴,۹۰۶	۶,۰۹۳,۲۲۳,۳۵۱	۷	پارس خودرو
-	۱	۲,۱۷۰	-	-	-	۵۶۲	۱	۱,۶۰۸	۷	لیبرینگ رایان سایپا
۰.۳۲	۲,۶۰۷	۹,۲۰۰,۰۰۰	۸	۳۳,۶۷۵	۵۶۹	۳۰,۰۰۰	۲,۰۳۵	۹,۲۰۴,۶۷۵	۷	بورس انرژی ایران
	<u>۱۵,۶۴۵,۰۸۶</u>		<u>۵۳۵,۷۲۴</u>		<u>۴۶۷,۵۴۸</u>		<u>۱۵,۷۳۳,۴۴۲</u>			
سایر شرکت ها										
۲۰.۱	۳۳,۷۶۷	۲۹,۵۶۳,۳۲۲	-	-	-	-	۳۳,۷۶۷	۲۹,۵۶۳,۳۲۲		آبادانا سرام
۳۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰		گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
۲۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
۲۴	۱۶,۸۳۳	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۸۳۳	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰		کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۹.۵۶	۲۰,۶۹۳	۱۶,۳۴۱,۸۷۹	-	-	-	-	۲۰,۶۹۳	۱۶,۳۴۱,۸۷۹		گسترش انفورماتیک ایران
۲۱.۴	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		صنایع گاز تولید لنگرود
۳۰	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹,۳۰۰	-	-	-	-	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹,۳۰۰		گسترش مواد پیشرفته
-	۱,۸۵۸	-	-	-	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰	۳۷۸	-		سایر
	<u>۱۹۹,۷۲۰</u>				<u>۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۹۸,۴۴۰</u>			

۱- ۲۰۷- سرمایه گذاری ارزی بابت خرید ۲۴۷,۷۷۰,۱۳۴ سهم ۱,۱۴۲ ریالی شرکت آباداناسرام به مبلغ ۱۸۳۹,۵۸۳ میلیون ریال (معادل ۲۸,۳۸۲,۰۵۳ درهم) توسط شرکت فرعی sunco از شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (جمعاً مبلغ ۱,۸۷۳,۳۵۰ میلیون ریال در گروه) که در سال ۱۳۹۹ بر آن کاهش ارزش محاسبه شده و به نرخ ارز دو زمان محاسبه کاهش ارزش سرمایه گذاری تسخیر شده است. طبق گزارش صورتهای مالی ارائه توسط شرکت آبادانا سرام کماکان زیان ده می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در شرکت ها به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	بازیاخت / (زیان) کاهش ارزش	جمع	سود (زیان) فروش	بازیاخت / (زیان) کاهش ارزش	خالص ارزش فروش دو	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
								سرمایه گذاری های کوتاه مدت
								اقتصادی و خود کفایی آزادگان
(۴,۵۳۷)	(۷,۱۷۲)	-	۱,۶۲۴	-	-	۱۹,۳۷۲	۳۲,۹۳۲	۳۲,۹۳۲
۲۵	-	-	۴۲۸	۲۹۰	-	۷۳,۴۲۷	۶,۸۶۴	۶۸,۳۰۸
-	-	-	۳۱۶	۵۲	-	۸,۴۸۷	۲۱۹	۸,۸۸۲
۶۳	-	-	۱۲۰	(۲۷۴)	-	۳۷,۶۱۲	۷۰,۰۰۳	۶۸,۴۵۲
-	-	-	۷۹۳	۵۴۰	-	-	۱۴,۳۲۹	-
۱۰۹,۳۰۵	۹۱,۴۶۵	-	۱۷,۸۴۰	۱۵	-	۱۸,۷۶۸	۳۱۶,۱۷۶	۳۱۶,۱۰۶
-	-	-	۱۵,۷۸۵	۱۵,۷۸۵	-	-	۵۹,۱۴۷	-
۵,۱۵۴	۵,۱۵۴	-	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲	-	۱,۰۸۴,۴۱۲	۱۵,۱۵۷	۱,۰۳۵,۸۵۱
۴۴,۶۱۵	۱۴,۸۰۹	-	۳۳,۱۹۲	-	-	۳۳,۱۹۲	۱۳۹,۴۵۳	۱۵۴,۰۸۶
۱	-	-	۲,۷۹۰	-	-	۱۸,۵۴۵	-	۲۲,۲۳۵
۱۸,۵۳۷	۱,۴۴۵	-	۱۰,۹۶۳	-	-	۱۰,۹۶۳	۸۴,۱۷۸	۹۶,۲۷۵
۷,۱۷۲	۳,۲۸۷	-	۳,۸۸۶	۹,۴۹۶	-	۴,۵۴۴	۳۱,۶۶۴	-
۴,۳۷۶	۲,۶۵۴	-	۱,۱۱۳	-	-	-	۱۶,۵۹۳	-
۴۵,۹۸۱	۵,۹۹۱	-	۳۹,۹۹۰	۳۱,۶۳۹	-	۱۰,۲۹۹	۸۸,۷۵۴	۱۱۸,۱۶۹
۱۱,۸۶۵	(۶)	-	۱۱,۸۷۱	۱۴,۹۵۱	-	۱۷,۹۸۷	۱۲۷,۱۲۹	۷۶,۹۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۲۵۲	۷۶,۹۱۵
۳,۹۶۶	۱,۵۸۹	-	۲,۳۷۷	-	-	۲۷,۴۱۳	۷۲,۲۰۲	۷۳,۳۲۴
۱,۶۵۵	-	-	۱,۶۵۵	-	-	۲۷,۱۳۹	۳۵,۰۸۶	۳۸,۱۰۵
(۲,۱۵۹)	(۴,۰۲۲)	-	۸۰۴	(۲,۳۴۱)	-	۲۸,۱۱۱	۷۰,۵۸۹	۷۳,۷۴۱
۲۴,۳۹۳	۲۴,۱۶۲	-	۶۱	-	-	۳۳,۵۲۰	۹۵,۰۷۱	۹۰,۲۹۴
-	-	-	-	-	-	۶۱	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
۲,۶۵۳	۱,۲۷۴	-	۱,۳۷۹	۸۳۵	-	-	۸۹,۸۲۱	۱۲۴,۳۳۹
۹۶۸	۸۲۵	-	۱۴۴	-	-	۳۳۸,۵۳۸	۱۹۲,۳۴۴	۳۵۱,۸۱۶
۱,۰۲۱	-	-	۱,۶۲۶	-	-	۶,۶۷۰	۲۰,۲۹۰	۲۰,۲۹۰
۳۷,۳۷۶	۳۵,۶۱۸	-	۱,۷۵۸	۴,۳۶۴	-	۱,۶۲۶	۱۹۶,۸۰۰	۱۹۶,۸۰۰
۷,۶۶۸	۷,۳۸۱	-	۲۸۷	-	-	۵,۹۵۲	۱۰۴,۷۹۹	۲۲۲,۵۳۵
۵۹۵,۱۸۳	۵۹۵,۱۸۳	-	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	-	۱,۶۵۳	۲,۰۶۲	۲,۰۶۲
۲۲۶	۲۲۶	-	۲۸۳	-	-	۱,۰۴۰,۳۷۷	۳۸,۴۳۳	۹۲۸,۷۸۴
۱۷,۵۳۳	-	-	۱۷,۵۳۳	۲۶,۳۵۸	(۱,۷۸۹)	۹۲,۰۷۹	-	۲۲۰,۳۴۰
۲۷۹	-	-	۲۷۹	۴,۱۴۸	-	۲۸,۰۴۷	۱۰۶,۶۲۸	۲۴۶,۶۹۴
۷,۳۸۸	-	-	۷,۳۸۸	(۶,۲۲۱)	(۱۰,۱۲۷)	۴,۱۴۸	۳۵,۹۷۴	۵۲,۰۹۱
۱۴,۷۷۸	۱۰,۳۰۸	-	۴,۴۷۰	۲,۰۰۹	-	۳,۹۰۶	۲۹,۳۸۹	۴۲,۷۵۶
۱۸,۲۶۹	۶,۰۲۹	-	۱۲,۲۴۰	۵۰,۲۹۳	-	۱,۷۳۳	۱۸,۷۹۱	۱۰,۳۲۲
۱,۳۷۶	-	-	۱,۳۷۶	۱۷	-	۴,۲۱۵	۶۶,۷۵۵	۲,۷۹۱
۹۶,۲۹۹	۹۳,۴۴۵	-	۲,۶۵۴	۹۲۴	-	-	۱۰,۸۳۸	۳۷,۷۵۴
۸۱۷	-	-	۱,۶۰۰	-	-	۲۴,۱۳۴	-	۳۲,۰۲۱
۱,۰۷۲,۴۴۸	۸۸۹,۸۵۷	-	۱۸۲,۵۹۱	۱۶۶,۷۳۹	-	۴۳,۵۸۰	۴۹,۸۱۷	۶۸,۰۵۸
						۴,۶۸۹,۰۰۶	۲,۳۸۱,۶۷۸	۴,۸۳۷,۵۹۳

گس.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس (پترول)

نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی زا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	سود(زیان) فروش	بازیافت / (زیان) کاهش ارزش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	بازیافت / (زیان) کاهش ارزش	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۷۲,۴۶۸	۸۸۹,۸۵۷	-	۱۸۲,۵۹۱	۳۵۰,۸۳۳	۱۶۶,۳۳۹	-	۱۸۶,۰۹۵	۲,۶۸۱,۰۰۶	۲,۶۸۱,۰۰۶
۸,۸۹۹	۶۹۷	-	۸,۲۰۲	۱۴,۱۰۲	۹,۶۱۲	-	۴,۴۹۰	۳۳,۶۷۳	۹۸,۶۹۷
۵,۰۰۱	۴,۶۶۹	-	۳۳۲	۱۷,۷۷۴	۱۷,۶۶۸	-	۱۰۶	-	۳۹,۳۱۴
۴۰,۵۴۷	۱۹,۴۵۷	-	۲۱,۰۹۰	۱۰۵,۷۱۳	۷۸,۰۶۳	-	۲۷,۶۵۰	۳۹,۹۹۶	۱۱۲,۷۴۲
۱۲,۱۷۳	۱۲,۱۷۳	-	-	(۱,۸۱۲)	(۲,۱۶۶)	-	۳۵۴	۶,۱۰۴	-
۱۰,۶۶۸	۲,۱۴۰	-	۸,۵۲۸	۳۸,۵۴۷	۲۵,۰۱۸	-	۱۳,۵۲۹	۹۴,۶۰۸	۱۶۸,۰۸۸
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	-	-	۷,۱۵۵	-	-	۷,۱۵۵	۷۲,۸۸۱	-
۵,۱۲۵	۲,۴۹۴	-	۲,۶۳۱	۲,۰۳۴	۳۰۰	-	۱,۷۳۴	۸۰,۱۵۲	۹۷,۳۷۱
-	-	-	-	(۲,۶۱۷)	(۳,۲۴۳)	-	۶۱۶	۹۰,۷۶۰	-
۱,۰۷۷	-	-	۱,۰۷۷	۳,۱۶۹	۳,۱۶۹	-	-	-	۵۴,۵۵۸
۱,۴۵۷	(۷۷۴)	-	۲,۲۳۱	۱,۱۵۲	-	-	۱,۱۵۲	۵۰,۶۸	۵۰,۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۱۰۷	-
۱۴,۱۷۶	-	-	۱۴,۱۷۶	۸,۳۶۶	-	-	۸,۳۶۶	۱۵۴,۷۰۳	۱۱۹,۵۰۲
-	-	-	-	۲,۳۹۹	-	-	۲,۳۹۹	۲۵,۷۶۶	۴۴,۳۶۶
(۸,۱۷۵)	(۸,۱۷۵)	-	-	(۱۷,۹۴۵)	(۱۷,۹۴۵)	-	-	۱۳,۶۹۱	۷۱,۱۱۵
۹,۰۳۲	-	-	۹,۰۳۲	۱,۶۶۶	-	-	۱,۶۶۶	۱۲۵,۹۷۲	۲۸۱,۳۲۷
۹,۴۷۰	۵۰	-	۹,۴۲۰	۴۳,۴۷۸	(۳)	-	۴۳,۴۸۱	۲,۰۳۰,۵۸۳	۷۴۷,۱۱۱
۱,۸۳۳	۱۴۸	-	۱,۶۸۵	(۲۲۱)	(۱,۳۹۲)	-	۱,۰۷۱	۱۰,۸۸۲	۲۲,۹۹۷
۳۱۷	-	-	۳۱۷	(۱۰,۱۴۶)	(۱۰,۲۱۹)	-	۷۳	۶,۸۹۵	۳۷,۹۳۵
۱۲,۹۰۲	۴۸۱	-	۱۲,۴۲۱	۳۷,۳۳۳	۳۵۰	-	۳۶,۹۸۳	۱۵۰,۹۰۰	۱۴۶,۲۸۲
۵۶,۱۵۱	۴۴,۸۱۶	-	۱۱,۳۳۵	۱۸,۳۷۰	۶,۰۶۴	-	۱۲,۳۰۶	۱۵۵,۸۲۱	۶۷,۹۰۸
۱۴,۷۵۰	۲۸۳	-	۱۴,۴۶۷	۱۹,۱۴۲	-	-	۱۹,۱۴۲	۳۰۲,۳۲۴	۲۴۰,۹۱۱
-	-	-	-	۲۸۷	۲۸۷	-	-	۱۵,۵۷۵	-
۵,۲۴۱	۳,۳۷۹	-	۱,۷۶۲	۲,۴۸۸	۳۳۸	-	۲,۱۵۰	۶۹۷,۷۵۹	۱,۲۷۵,۲۶۱
۲۵,۳۷۶	۲,۵۲۶	-	۲۲,۸۵۰	۲۰,۰۵۷	۷,۸۱۷	-	۱۲,۲۴۰	۶۳,۳۳۱	۱۴۸,۷۴۴
-	-	-	-	۴,۶۵۹	۱,۰۹۵	-	۳,۵۶۴	۱,۵۹۵,۱۱۲	۳۸,۵۲۴
۷۴,۵۳۹	۶۹,۰۹۲	-	۵,۴۴۷	۶,۴۶۱	-	-	۶,۴۶۱	۱۰۷,۱۵۲	۳۱,۰۲۴
۸۲,۶۳۱	۱۹,۶۹۶	-	۶۲,۹۳۵	۱۳۸,۶۴۴	۹۱,۸۶۵	-	۴۶,۷۷۹	۲۴۴,۱۶۰	۵۷۶,۹۶۳
۲۲,۳۳۷	۲۴,۴۰۳	-	۷,۹۲۴	۱۰,۸۵۲	۱۰,۳۸۵	-	۴۶۷	-	۱۲,۹۸۶
۳,۸۶۹	-	-	۳,۸۶۹	۵,۴۸۹	-	-	۵,۴۸۹	۳۸,۳۰۸	۸۱,۰۴۷
-	-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۶۹۵	۱۴۰,۵۱۶
۲۴	-	-	۲۴	۶۱	-	-	۶۱	۵,۵۴۷	۷۳
-	-	-	-	۲,۸۳۸	-	-	۲,۸۳۸	۳۹,۲۹۳	-
۱۸,۵۸۴	۱۰,۰۳۱	-	۸,۵۵۳	۱۰,۸۳۴	۱۰,۸۳۴	-	-	-	۳۰,۲۴۸
۴۵,۳۹۱	۲۸,۷۹۱	-	۱۶,۶۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۰۷,۸۳۹	۹۳,۴۲۵
-	-	-	-	۱۵	-	-	۱۵	۱۲,۲۹۳	-
۱,۵۵۶,۹۹۱	۱,۱۲۷,۴۰۲	-	۴۲۹,۵۸۹	۸۵۲,۹۶۴	۳۹۲,۶۲۴	-	۴۶۰,۳۴۰	۱۱,۲۱۸,۳۳۶	۷,۳۵۵,۶۵۶
									۱۱,۹۱۹,۶۲۹

نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ریا (سهام عام)
یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

جمع	سود(زیان) فروش	بازریافت (اریان) کاهش ارزش	سود سهام	جمع	بازریافت (اریان) کاهش ارزش	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۵۶,۹۹۱	۱,۱۲۷,۴۰۲	-	۴۲۹,۵۸۹	۵۵۲,۹۶۶	-	۴۶۰,۳۶۰	۱۱,۲۱۸,۳۳۶	۷,۳۵۵,۶۵۶	۱۱,۹۱۹,۶۲۹
۱۱,۱۳۸	۹,۷۸۸	-	۱,۳۵۰	۳,۱۴۱	-	۲,۷۹۱	۱,۳۵۶	۳۱,۲۹۶	-
-	-	-	-	۹۷۱	-	۹۷۱	۸,۲۹۱	-	۱۴,۱۹۸
۲۹,۷۸۱	۲۹,۷۸۱	-	-	۷,۱۷۳	-	۱,۶۵۴	-	۸۶,۷۰۶	-
۳,۱۳۵	۳,۱۳۵	-	-	۱۷۱	-	۱۷۱	۵,۶۶۳	-	۶,۷۳۳
۵,۳۰۶	۵,۳۰۶	-	-	۹۱۷	-	-	۴۰,۰۱۷	۴۶,۵۲۰	۳۰,۱۲۲
۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	-	-	۷,۰۶۶	-	-	-	۹۸,۷۳۹	-
۱	۱	-	-	۶,۲۹۹	-	-	۳۲,۹۸۳	۱۷,۲۲۲	۲۲,۸۱۱
-	-	-	-	۵۵۵	-	-	-	۵,۰۰۱	-
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	-	-	-	-	-	۲۷,۰۶۳	۱۸,۶۵۷	۱۸,۶۵۷
-	-	-	-	۳۷۶	-	-	۲۶,۲۱۳	-	۲۸,۱۷۱
-	-	-	-	۳,۵۳۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۲۵۹	۱۱۹,۵۳۱	۱۲۵,۴۹۸
-	-	-	-	۱۳۰	-	-	-	۱۷,۸۸۱	-
۱۵,۹۲۲	۱۳۲	-	۱۵,۷۹۱	۱۹,۶۳۳	-	۲۰,۰۱۳	۶,۹۹۹	۳۰,۹۲۳	۶,۹۹۹
-	-	-	-	۱۱۶	-	۱۱۶	۹۹۶	۲۷	۲۷
-	-	-	-	۲۱۶	-	۲۱۶	۸,۸۰۳	۸,۶۳۲	۸,۶۳۲
-	-	-	-	۱۰۶	-	۱۰۶	۱۰,۳۴۴	-	۱۳,۳۱۹
۱,۱۲۷	-	-	۱,۱۲۷	۱,۱۲۹	-	۳۷۲	۳,۹۵۶	۱۲,۶۰۷	۷,۸۶۸
۱۴,۶۷۳	۱۱,۶۱۵	-	۳,۰۵۸	۱,۱۶۲	-	۱,۱۶۲	۸,۴۸۶	۱۸,۸۱۴	۱۸,۸۱۴
-	-	-	-	۱۸,۸۲۰	-	۱۸,۸۲۰	۱۷۱,۵۱۳	۲۱۵,۸۶۸	۲۲۲,۵۸۴
۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	۱۱,۵۶۰	۸,۶۵۳	۸,۶۵۳
-	-	-	-	۵۰۰	-	۵۰۰	۱۰,۰۶۹	-	۱۲,۵۵۳
۶۹	-	-	۶۹	۲,۳۰۸	-	۲,۳۰۸	۵۲,۸۳۹	۱۰۰,۳۹۱	۱۰۰,۳۹۱
۶,۱۹۰	-	-	۶,۱۹۰	۵,۳۰۶	-	۵,۳۰۶	۴۰۰,۰۹۵	۲۱۴,۵۵۳	۴۵۵,۷۳۹
۶۶۸	-	-	۶۶۸	۴,۶۶۳	-	-	-	۲,۳۶۷	-
۳۸,۳۷۱	۳۵,۷۰۲	-	۲,۶۶۹	۱۶,۳۲۹	-	-	-	۷,۱۴۰	-
۵۹,۴۴۶	۵۲,۷۶۷	-	۶,۶۷۹	-	-	-	-	-	-
۵۵,۰۵۱	۴۷,۸۸۷	-	۷,۱۶۴	-	-	-	-	-	-
۵,۰۲۰	۲,۷۸۹	-	۲,۲۳۱	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۳۵)	(۶,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۳۸	۴,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۹)	(۱۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۸۲	۱۴,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۵۷	۷,۸۶۶	-	۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	-
۲۱,۳۸۵	۲۱,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۰,۳۰۴	۱۶۴,۵۵۶	-	۲۴۵,۷۴۶	۳۸۰,۹۱۱	-	۳۰۰,۷۸۸	۴۸۲,۸۸۴	۴۱۸,۸۷۶	۴۲۵,۸۸۳
۲,۰۶۶,۰۵۹	۱,۵۳۷,۸۸۸	-	۵۲۸,۱۷۱	۹۹۶,۵۱۳	-	۵۲۳,۳۲۰	۱۲,۶۰۰,۸۱۳	۸,۷۳۱,۰۸۲	۱۳,۴۴۷,۷۹۱
۱,۲۵۵	-	-	۱,۲۵۵	۱,۲۹۱	-	۱,۲۹۱	۱۲,۷۳۱	۱,۳۵۹	۱,۳۵۹
۷۵۹	-	-	۷۵۹	۷۳۱	-	۷۳۱	۳,۰۸۸	۲,۴۹۲	۳,۱۱۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۷۰۵	۵۶,۹۹۴	۵۶,۹۹۴
۲۰,۰۱۳	-	-	۲۰,۰۱۳	۲۰,۰۲۲	-	۲۰,۰۲۲	۱۰۸,۵۳۲	۶۳,۶۶۵	۶۶,۵۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۳۳۰	۶۱۵,۳۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۲۶,۵۲۶
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۲۳۸)	(۶۹۲,۸۳۶)
۲,۰۶۶,۰۷۳	۱,۵۳۷,۸۸۸	-	۵۲۸,۱۸۴	۹۹۶,۵۳۵	-	۵۲۵,۳۶۲	۱۲,۷۰۹,۳۳۶	۹,۲۲۲,۱۱۹	۱۸,۰۲۰,۳۳۹

سایر سرمایه گذاری در شرکتها
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت سریع معامله
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن
صندوق پژوهش و فناوری خردوش لیدکو
صندوق سرمایه گذاری صابنک
جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
مشارکت مالی
سپرده های کوتاه مدت بانکی
سپرده های کوتاه مدت ارزی نزد اشخاص
کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 گروه

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	سود (زیان) فروش	بازریافت / (زیان) کاهش ارزش	جمع	سود (زیان) فروش	بازریافت / (زیان) کاهش ارزش	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۶۸,۶۷۷)	(۶۸,۶۷۷)	-	۷۷۷,۳۸۶	۷۷۷,۳۸۶	-	-	-	-
۱,۹۰۷,۰۸۴	۱,۹۰۷,۰۸۴	-	۱,۱۰۰,۰۷۹	۱,۱۰۰,۰۷۹	-	۸۰,۹۴۸,۸۲۵	۱۳,۱۰۴,۶۴۳	۱۳,۳۱۳,۵۴۹
-	-	-	۱۸۷,۰۷۹	۱۸۷,۰۷۹	-	۱,۶۶۷,۵۶۱	۲,۱۶۸,۱۴۱	۲,۵۵۹,۸۴۶
۴۳۳	-	-	۳۹۳	-	-	۱۹۸,۲۷۸	۱۲,۹۶۱	۱۲,۹۶۱
-	-	-	۷۷۰,۵۲۰	۷۷۰,۵۲۰	-	۳,۸۹۱,۰۲۹	۱,۱۳۴,۹۰۶	۸۸۹,۷۵۳
-	-	-	-	-	-	۲	۱	۱
۱۴,۳۰۹	-	-	(۲۱۲,۸۵۴)	(۲۲۵,۱۳۴)	-	-	۴۶۳,۸۷۳	-
۷,۰۲۰	-	-	۹,۷۷۶	-	-	۶۲,۱۳۸	۱۲۲,۱۸۳	۱۲۴,۸۱۳
۱,۹۰۳	(۵۲۷)	-	۱,۳۴۵	(۲,۷۹۷)	-	۴۵,۵۸۹	۱۳۳,۰۱۴	۱۱۷,۱۰۵
۴۲,۳۲۵	۳۳,۴۴۵	-	۱۳,۱۴۳	۲,۴۸۳	-	۱۰,۰۶۰	۲۰,۹۸۱۲	۲۰,۵,۴۷۹
۱۷۹,۷۵۰	۱۷۹,۴۱۲	-	۱,۳۳۰	۶۸۶	-	۱۷۳,۲۷۴	۲,۰۴۵	۲,۰۴۶
۲,۰۸۳,۹۴۷	۲,۰۵۰,۹۲۷	-	۲,۶۶۸,۱۰۷	۲,۶۱۰,۳۱۲	-	۳۷,۷۹۵	۸۷,۱۳۷,۴۰۱	۱۷,۲۴۱,۵۸۹
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۳۵۰	۱,۸۷۳,۳۵۰
-	-	-	۶,۹۶۶	-	-	۶,۹۶۶	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۶,۱۲۰	-	-	۶,۱۲۰	۶۱۸,۴۰۰	-	۶۱۸,۴۰۰	۱۶,۸۳۳	۱۶,۸۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۹۷	۲۰,۶۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۵۶۹	۴۳,۵۶۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۱۹	۱۱,۴۱۹
۳,۳۸۴,۹۱۷	۳,۳۸۴,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۰۹)	(۲,۴۰۹)	-	-	-	-	-	۱۶	۱۹۰
۳,۳۸۸,۶۲۸	۳,۳۸۲,۵۰۸	-	۶,۱۲۰	۳۳۵,۳۶۶	-	۶۴۵,۳۶۶	۲,۰۴۸,۸۸۴	۲,۰۴۹,۰۵۸
-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۲۰
۵,۴۷۲,۵۷۴	۵,۴۳۲,۴۴۵	-	۳۹,۱۳۰	۳,۰۸۳,۶۷۳	۲,۶۱۰,۳۱۲	۶۷۳,۱۶۱	۸۷,۱۳۷,۴۰۱	۱۹,۳۸۵,۱۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۸۲,۱۷۲)
۵,۴۷۲,۵۷۴	۵,۴۳۲,۴۴۵	-	۳۹,۱۳۰	۳,۰۸۳,۶۷۳	۲,۶۱۰,۳۱۲	۶۷۳,۱۶۱	۸۷,۱۳۷,۴۰۱	۱۷,۱۰۳,۰۱۹
۷,۵۲۸,۶۶۷	۶,۹۷۱,۳۳۳	-	۵۶۷,۳۱۴	۴,۰۸۰,۰۰۸	۳,۰۶۱,۶۸۵	۱,۰۱۸,۵۲۲	۹۹,۴۶۶,۸۷۷	۴۵,۳۳۶,۵۶۹

شرکتهای پذیرفته شده در بورس
 سایا دیزل
 سایا
 سایا - بازارگردان
 صنعتی نیرومحرکه
 پارس خودرو
 لیزینگ رایان سایا
 مدیریت پروژه های نیروگاهی (سیا)
 سرمایه گذاری نابین اجناسی
 خدمات انفورماتیک ایران
 بانک ملت
 بووس لیزری ایران

سایر شرکت ها
 آپادانا سرام
 گسترش صنعت علوم زینتی (لیدکو)
 ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
 کارگزاری بانک صنعت و معدن
 گسترش انفورماتیک ایران
 صنایع گاز تولید لنگرود
 گسترش مواد پیشرفته
 خدمات مسافرتی هوایی ایران
 خودروسازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو)
 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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	بازریافت / (زیان) کاهش ارزش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	بازریافت / (زیان) کاهش ارزش	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۸۶۹	-	-	۳,۸۶۹	۵,۴۸۹	-	-	۵,۴۸۹	۳۸,۳۰۸	۸۱,۰۴۷	۸۱,۰۲۷
۱۰۵,۱۱۹	۸۸,۲۱۹	-	۱۶,۹۰۰	۱۷,۷۱۱	-	-	۱۷,۷۱۱	۴۴۹,۷۷۱	۲۸۳,۵۷۷	۲۹۳,۵۷۷
۶۳	-	-	۶۳	۳۹۴	-	-	۳۹۴	۳۷,۶۱۲	۶۸,۴۵۲	۶۸,۴۵۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۶۹۵	۱۴۰,۵۱۶	۱۴۰,۵۱۶
۹,۴۲۰	-	-	۹,۴۲۰	۴۳,۴۸۱	-	-	۴۳,۴۸۱	۲,۳۰۳,۵۸۳	۷۴۷,۱۱۱	۱,۵۱۹,۴۷۹
۳,۳۹۶	۲,۲۸۱	-	۱,۱۱۵	۱,۳۹۴	-	-	۱,۳۹۴	۴۵۰,۱۲۶	۸۲۸,۱۰۴	۸۲۸,۱۰۴
۶,۱۹۰	-	-	۶,۱۹۰	۵,۳۰۶	-	-	۵,۳۰۶	۴۰۰,۰۹۵	۲۱۴,۸۵۴	۴۵۵,۷۳۹
۵,۶۶۵	۶۹۷	-	۴,۹۶۹	۹,۶۵۴	۹,۶۵۴	-	-	-	۵۳,۵۸۱	-
۱,۶۲۰	-	-	۱,۶۲۰	۲,۹۲۱	-	-	۲,۹۲۱	۳۲,۲۶۵	۸۳,۹۹۷	۸۴,۹۹۷
۷۴,۵۴۰	۶۹,۰۹۲	-	۵,۴۴۷	۵,۸۸۴	-	-	۵,۸۸۴	۹۷,۵۷۹	۳۱,۰۲۴	۳۹,۱۱۴
۱۰,۲۰۰	-	-	۱۰,۲۰۰	۵,۹۳۵	۵,۹۳۵	-	-	۶۳,۴۳۱	۷۶,۳۰۳	۶۲,۳۱۴
۱,۵۹۱	-	-	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	-	-	۱,۵۹۱	۲۷,۰۳۰	۶۸,۰۲۲	۷۱,۰۵۲
۵۲,۴۸۶	۴۴,۸۱۶	-	۷,۶۷۰	۹,۲۰۲	-	-	۹,۲۰۲	۹۵,۰۹۹	۲۹,۴۴۴	۴۰,۴۱۷
۲۵,۴۳۰	۸,۲۲۶	-	۱۷,۲۰۴	۱۹,۰۵۸	-	-	۱۹,۰۵۸	۱۲۵,۲۲۹	۶۳,۱۶۱	۶۳,۱۶۱
۲	-	-	۲	۲	-	-	۲	۱۰	۱۰	۱۰
۵,۱۱۵	-	-	۵,۱۱۵	۳۳۳	(۳,۵۶۳)	-	۳,۹۰۶	۲۹,۳۸۹	۵۰,۶۷۱	۴۲,۷۵۶
۱۴,۴۱۹	۱,۴۴۵	-	۱۲,۹۷۴	۷,۹۷۳	-	-	۷,۹۷۳	۶۸,۳۱۸	۴۱,۹۸۸	۴۱,۹۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۹۵۷	۶۸,۸۱۴	۸۵,۸۰۶
۱۹۰	-	-	۱۹۰	(۸,۵۳۰)	(۸,۵۳۰)	-	-	-	۲۲,۹۶۶	-
۳۸,۳۷۲	۳۵,۷۰۲	-	۲,۶۷۰	۱۶,۷۴۹	۱۶,۷۴۹	-	-	-	۷,۱۴۰	-
۲,۱۱۰	۴۰۵	-	۱,۷۰۶	۸,۱۶۹	۶۰,۶۹	-	۲,۱۰۰	۶۵,۸۱۶	۲۹,۰۷۲	۶۹,۲۵۶
۳۷,۹۶۶	۵,۴۲۶	-	۳۲,۵۴۰	۴۰,۰۲۸	۲۹,۷۲۹	-	۱۰,۲۹۹	۸۸,۷۵۴	۲۲۸,۵۸۲	۱۱۸,۱۶۹
۴۵,۳۹۱	۳۸,۷۹۱	-	۱۶,۶۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۰۷,۸۳۹	۹۳,۴۲۵	۹۳,۴۲۵
۱۸,۵۸۴	۱۰,۰۳۱	-	۸,۵۵۳	۱۰,۸۳۴	۱۰,۸۳۴	-	-	-	۳۰,۲۴۸	-
۱۱,۸۷۱	-	-	۱۱,۸۷۱	۳۲,۹۳۸	۱۴,۹۵۱	-	۱۷,۹۸۷	۱۲۷,۱۲۹	۱۰۰,۲۵۲	۷۶,۹۱۵
۱۲,۸۷۹	-	-	۱۲,۸۷۹	۱۷,۲۱۱	(۱,۷۸۹)	-	۱۹,۰۰۰	۱۳۳,۲۰۷	۷۰,۲۱۰	۱۴۲,۰۲۷
۳۱۷	-	-	۳۱۷	۱,۶۰۰	-	-	۱,۶۰۰	۲۴,۳۸۷	۱۹,۹۳۱	۳۵,۴۴۱
۱۷,۷۸۹	۶,۰۳۹	-	۱۱,۷۵۰	۵۰,۲۹۳	۵۰,۲۹۳	-	-	-	۳۳,۹۶۴	-
۶۱۶	-	-	۶۱۶	۳,۹۳۴	-	-	۳,۹۳۴	۲۴۷,۰۸۸	۸۴,۱۷۳	۲۵۴,۴۸۶
۵۲,۱۱۸	۱۹,۳۲۰	-	۳۲,۷۹۸	۷۸,۵۴۷	۵۶,۳۴۷	-	۲۲,۲۰۰	۲۴۴,۲۶۰	۱۶۸,۳۹۴	۲۵۲,۳۰۹
۱۲,۹۰۱	۴۸۱	-	۱۲,۴۲۱	۲۹,۲۶۴	۲۵۰	-	۲۹,۰۱۴	۱۱۸,۳۸۵	۱۲۶,۲۶۵	۱۲۵,۸۰۹
۱۲,۹۹۴	-	-	۱۲,۹۹۴	۷,۷۰۷	-	-	۷,۷۰۷	۱۴۲,۵۶۱	۱۰۹,۵۱۸	۱۰۹,۵۱۸
-	-	-	-	۱,۲۱۸	۱,۲۱۸	-	-	-	۲۱,۵۱۴	-
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۶۳	۱۸,۶۵۷	۱۸,۶۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۲۵۹	۱۱۹,۵۳۱	۱۲۵,۴۹۸
۱۵,۱۴۱	۴,۰۴۱	-	۱۱,۱۰۰	۶۵,۶۱۹	۵۰,۳۵۷	-	۱۵,۲۶۲	-	۶۲,۷۵۷	-
۳۷,۳۳۶	۳۵,۶۱۸	-	۱,۶۱۸	۴۳,۴۵۹	۳۷,۵۰۷	-	۵,۹۵۲	۲۲۳,۶۷۴	۹۲,۳۲۹	۲۲۲,۵۳۵
۷,۲۶۸	-	-	۷,۲۶۸	۹,۵۴۱	-	-	۹,۵۴۱	۱۴۸,۹۵۱	۱۴۷,۲۶۵	۱۴۷,۲۶۵
۱۴,۶۳۳	۱۱,۶۱۵	-	۳,۰۱۸	۱,۱۶۲	-	-	۱,۱۶۲	۸,۴۸۶	۱۸,۸۱۴	۱۸,۸۱۴
۱,۵۵۰	-	-	۱,۵۵۰	۱,۳۳۳	۳۰۰	-	۹۳۳	۴۲,۹۷۲	۶۲,۵۷۶	۵۰,۸۰۱
۲,۲۶۸	-	-	۲,۲۶۸	۳۸۳	-	-	۳۸۳	۲۹,۳۷۷	۶۶,۶۵۶	۶۶,۶۵۶
۵,۳۰۶	۵,۳۰۶	-	-	۹۱۷	۹۱۷	-	-	۴۰,۰۲۷	۴۶,۵۲۰	۳۰,۱۲۲
۵۰۹	-	-	۵۰۹	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	-	-	-	۲۵,۷۴۷	-
-	-	-	-	۳,۷۶۰	-	-	۳,۷۶۰	۲۲,۸۰۳	۳۰,۱۷۴	۳۰,۱۷۴
۶۶۸,۴۹۹	۳۷۸,۸۶۴	-	۲۸۹,۶۳۵	۵۶۶,۴۹۴	۳۷۹,۳۳۷	-	۲۸۷,۱۵۶	۶,۰۷۵,۵۳۴	۴,۸۲۰,۳۵۹	۵,۹۱۸,۴۰۹

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 ارتباطات سیار
 بانک ملت
 بانک صادرات
 بانک پارسیان
 فنرسازی زر
 کمک فنر ایندین
 گروه مپنا
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 خدمات انفورماتیک ایران
 ملی صنایع مس ایران
 نفت و گاز پارسیان
 توسعه صنایع بهشهر
 فولاد مبارکه اصفهان
 پالایش نفت اصفهان
 صندوق درآمد ثابت امین یکم
 صبا تامین
 پالایش نفت تهران
 ذوب آهن اصفهان
 فولاد سید قرار کویر
 معدنی و صنعتی چادو ملو
 پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی غدیر
 پتروشیمی کرمانشاه
 پتروشیمی قائم بصیر
 پتروشیمی نوری
 پتروشیمی تامین (تاپیکو)
 گروه سرمایه گذاری و توسعه صنعتی پتروشیمی (پترول)
 سرمایه گذاری غدیر
 رادياتور ایران
 تولید مواد اولیه دارو پخش
 فولاد کاره جنوب کیش
 صنعت غذایی کورش
 مریجه عام دولت ۶۱
 صندوق س افرا نماد پایدار
 صندوق شاخصی کیان س
 سیمان غرب
 زامیاد
 کشت و دام گلدشت اصفهان
 کالسیین
 صنایع شیمیایی کیمیاگران
 فرسیلیسم خمین
 صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
 صنایع ماشین های اداری ایران
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 باادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	زیان کاهش ارزش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	زیان کاهش ارزش / بازایافت	سود سهام	حاصل ارزش فروش در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۶۸,۴۹۹	۳۷۸,۸۶۴	-	۲۸۹,۶۳۵	۵۶۶,۴۹۴	۲۷۹,۱۳۷	-	۲۸۷,۱۵۶	۶,۰۷۵,۵۳۳	۴,۸۲۰,۳۵۹	۵,۹۱۸,۴۰۹
-	-	-	-	۲۸,۸۴۰	-	-	۲۸,۸۴۰	۱۷۱,۵۱۳	۲۱۵,۸۶۸	۲۲۲,۵۸۴
-	-	-	-	۱,۲۹۶	-	-	۱,۲۹۶	۱۳,۹۲۲	۲۳,۳۳۶	۲۳,۳۳۶
۱	۱	-	-	۶,۳۷۱	۶,۳۷۱	-	-	۲۳,۹۶۳	۱۷,۲۴۳	۲۲,۷۹۳
-	-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	-	۱	-
-	-	-	-	۹۴	-	-	۹۴	۳۰,۷۰۱	-	۶۹,۸۶۷
-	-	-	-	۳,۲۵۳	-	-	۳,۲۵۳	۳۳,۱۲۸	-	۳۴,۶۰۶
-	-	-	-	(۲,۸۶۴)	(۳۰,۸۰۰)	-	۲۱۵	۲۶,۸۵۷	-	۵۳,۳۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۷۳۸	-	۱۰۰,۱۱۶
-	-	-	-	۵۹۰	-	-	۵۹۰	۱۰,۰۶۹	-	۱۲,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۰۸	-	۶۹,۳۱۰
-	-	-	-	۳۹۴	۳۹۴	-	-	-	-	-
۱۹,۳۵۸	۱۹,۳۵۸	-	-	۸,۵۲۹	-	-	۸,۵۲۹	۴۹,۴۹۰	-	۸۲,۱۳۱
-	-	-	-	۱,۰۲۳	-	-	۱,۰۲۳	۷,۲۴۷	-	۹,۱۵۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۶۰۵	-	۴۹,۸۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۴۹	-	۲۰,۰۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۷۴۵	-	۶۳,۶۱۳
-	-	-	-	۳,۴۹۰	-	-	۳,۴۹۰	۱,۵۶۱,۹۳۹	-	۱,۶۹۷,۳۳۴
۵,۰۲۰	۲,۷۸۹	-	۲,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۶۶۶	۴۶,۵۰۰	-	۱,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۶,۴۱۹	۶,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۸۱	۷,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۶۵	۴۴۴	-	۱۳,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۷,۰۷۷	۵,۱۸۸	-	۱,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۰۹۰	۲۵,۰۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۳۰	۴,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۲۴	۳,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۷۳	۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۳۳)	(۱,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۹)	(۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۰۱	۲,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۵۰	۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۰۰	۶,۱۹۶	-	۲,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۴۹۹	۱۰,۲۴۴	-	۵,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۲۴	۲,۰۲۱	-	۲,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۷۲	۳۳,۵۷۵	-	۶,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۷۴۷)	(۷,۱۷۲)	-	۱,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۵۷	۱۴,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۱۶	۱,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۶,۷۹۱	۵۷۱,۱۳۳	-	۳۲۵,۶۳۷	۶۱۷,۵۲۹	۲۸۳,۰۲۲	-	۳۳۴,۶۸۷	۸,۲۷۸,۷۱۸	۵,۰۷۶,۹۰۶	۸,۴۲۸,۹۵۰

موسسه حسابداری بهمن
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی را (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

برآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲-۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۳-۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	زیان کاهش ارزش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	زیان کاهش ارزش (زیان کاهش ارزش) بازیافت	سود سهام	حاصل ارزش فروش در ۱۴۰۳-۰۶/۳۱
۸۹۶,۷۹۱	۵۷۱,۱۳۳	-	۳۲۵,۶۵۷	۶۱۷,۵۳۹	۲۸۲,۰۴۲	-	۳۳۴,۴۸۷	۸,۲۷۸,۷۱۸
(۸,۳۷۵)	(۸,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۲۴۲	۲۵,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۵,۸۹۰	۵,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۸۷	۳,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۵۹	۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۹۲۱	۱۱,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۸۲۵	۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۵,۷۳۹	۶۱۰,۰۹۱	-	۳۲۵,۶۵۷	۶۱۷,۵۳۹	۲۸۲,۰۴۲	-	۳۳۴,۴۸۷	۸,۲۷۸,۷۱۸
۱,۲۵۵	-	-	۱,۲۵۵	۱,۲۹۰	-	-	۱,۲۹۰	۱۲,۷۳۱
۷۵۹	-	-	۷۵۹	۷۳۱	-	-	۷۳۱	۳۰,۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۷۰۵
۲,۰۱۳	-	-	۲,۰۱۳	۲,۰۲۲	-	-	۲,۰۲۲	۱۰۸,۵۲۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۳۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۷,۷۵۲	۶۱۰,۰۹۱	-	۳۲۷,۶۶۱	۶۱۹,۵۵۰	۲۸۲,۰۴۲	-	۳۳۶,۵۰۸	۸,۳۸۷,۲۴۲
۱۲,۱۷۹,۹۱۸	۱۲,۱۷۹,۹۱۸	-	-	۱,۰۸۲,۶۸۲	۱,۰۸۲,۶۸۲	-	-	۷۸,۷۳۲,۰۵۱
۲,۵۵۹,۸۴۶	۲,۵۵۹,۸۴۶	-	-	۱۸۷,۰۷۹	۱۸۷,۰۷۹	-	-	۱,۶۹۷,۵۶۱
۱۲,۹۶۱	۱۲,۹۶۱	-	۴۳۳	۳۳۳	-	-	۳۳۳	۱۹۸,۳۷۸
۸۸۹,۷۵۳	۸۸۹,۷۵۳	-	-	۷۷,۰۵۲	۷۷,۰۵۲	-	-	۳,۸۹۱,۰۲۹
۱	۱	-	-	-	-	-	-	۲
۲,۶۰۷	۲,۶۰۷	-	۳۳۸	۱,۳۳۰	۶۶۶	-	۶۶۶	۱۷۳,۲۷۴
۱۵,۴۴۸,۰۰۶	۱۵,۴۴۸,۰۰۶	-	۷۷۰	۲,۰۲۱,۸۱۵	۲,۰۴۰,۷۷۷	-	۱,۰۳۷	۸۲,۷۰۳,۱۹۵
۳۳,۷۷۷	۳۳,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	-	-	۶,۹۶۶	-	-	۶,۹۶۶	-
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۸۳۳	۱۶,۸۳۳	-	۶,۱۲۰	۴۸,۴۰۰	-	-	۴۸,۴۰۰	-
۲۰,۶۹۳	۲۰,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۷,۴۴۷	۵۷,۴۴۷	-	۱,۴۰۰	۱,۸۰۰	-	-	۱,۸۰۰	-
۱۹۸,۴۴۰	۱۹۸,۴۴۰	-	۷,۵۲۰	۳۳۷,۱۶۶	-	-	۳۳۷,۱۶۶	-
۱۵,۹۳۱,۵۰۲	۱۵,۹۳۱,۵۰۲	-	۸,۲۹۰	۲,۴۷۸,۹۸۰	۲,۰۴۰,۷۷۷	-	۳۳۸,۲۰۳	۸۲,۷۰۳,۱۹۵
۱,۶۰۹,۹۲۵	۱,۶۰۹,۹۲۵	-	۲۶۲,۶۰۰	۳۳۲,۰۷۸	-	-	۳۳۲,۰۷۸	-
۳۳۸,۰۰۲	۳۳۸,۰۰۲	-	۱,۱۳۰,۰۰۹	-	-	-	-	-
۲۴۲,۷۰۷	۲۴۲,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۸,۵۰۰	۴۹۸,۵۰۰	-	۴۹۸,۵۰۰	۱۴۹,۵۰۰	-	-	۱۴۹,۵۰۰	-
۴۷,۵۳۳	۴۷,۵۳۳	-	۳,۹۸۹	۹,۲۳۳	-	-	۹,۲۳۳	-
۲,۷۳۷,۶۹۸	۲,۷۳۷,۶۹۸	-	۱,۹۹۵,۰۹۸	۵۰۱,۸۷۱	-	-	۵۰۱,۸۷۱	-
۲۰	۲۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۰۲۹)	(۱۱۲,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۴۲۸,۸۵۲	۲۲,۴۲۸,۸۵۲	-	۲,۳۳۱,۰۵۰	۳,۶۰۰,۴۰۲	۲,۳۳۳,۸۱۹	-	۱,۳۷۶,۵۸۳	۹۳,۰۹۰,۴۳۷

شرکت

نقل از صفحه قبل
غذایی و قند تریت جام
فولاد آلیاژی پر
شیشه سازی مینا
پتروشیمی بوعلی سینا
گروه توسعه مالی مهر آندگن
پنبه و دانه های روغنی خراسان
ویل پرداز نوآفرین

جمع سرمایه گذاری های دیویژن های زیرمجموعه

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر

صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن

صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو

صندوق سرمایه گذاری مساینک

جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

مشارکت عالی

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سایر

سایر - بازارگردان

صنعتی نیرومحرکه

پارس خودروس

لژیونگ و این سایر

بورس انرژی ایران

سایر شرکت ها

آبادانا سرام

گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)

ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا

کارگزاری بانک صنعت و معدن

گسترش انفورماتیک ایران

سایر

سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی

توسعه سرمایه رادین

واسپاری توسعه گستر برنا

توسعه بازرگانی برنا

سازمان سرمایه ایرانین

توسعه سرمایه رسا

جمع سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
۲۰,۳۶۲,۵۶۵	۲۶,۱۲۹,۱۶۰	۸۵٪
۶۱۳,۰۷۵	۲۴۴,۸۷۴	۷٪
-	۳۶۰,۳۵۸	۷٪
۳۲۹,۴۷۶	۳۱۷,۲۴۸	۷٪
-	۲۰۷,۳۹۹	۷٪
۸۳۷,۴۹۶	۸۶۴,۴۵۴	۳٪
۱,۹۵۰,۱۳۰	۱,۲۵۸,۷۴۴	۴٪
۲۶۴,۵۴۰	۲۲۸,۴۸۰	۷٪
۷۵۷,۹۵۰	۸۰۷,۷۵۸	۳٪
۳,۶۹۵,۶۲۸	۲۶۷,۴۲۹	۷٪
۲۸,۸۱۰,۶۶۰	۳۰,۶۸۳,۹۰۴	۱۰۰٪

خودرو و ساخت قطعات
حمل و نقل و انبارداری ارتباطات
دارویی
فراورده های نفتی، استخراج کانه های فلزی
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
فلزات اساسی
فنی و مهندسی و شیمیایی
چند رشته ای صنعتی
بانکها و موسسات اعتباری
سایر

۹-۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
۱۷,۶۸۳,۰۳۵	۲۰,۹۷۰,۰۱۹	۷۶٪
۲۰۱,۹۶۰	۴۱۶,۳۱۲	۲٪
۲۱۵,۸۶۷	۲۲۲,۵۸۴	۷٪
۱۶۸,۳۹۴	۲۵۲,۳۰۹	۷٪
۱۷۷,۵۴۰	۱۸۰,۵۷۱	۷٪
۱۴۷,۲۶۵	۱۴۷,۲۶۵	۷٪
۱۶۵,۸۷۲	۱۰۵,۱۴۹	۰٪
۸۶,۹۹۷	۸۶,۹۹۷	۰٪
۳۹۷,۴۲۰	۴۱۹,۲۰۵	۲٪
۹۲۵,۴۵۳	۷۶۵,۰۸۶	۷٪
۹۴,۱۳۸	۳۰,۱۷۴	۰٪
۵۰۲,۵۶۶	۵۶۶,۱۵۹	۲٪
۲,۱۹۴,۴۹۸	۳,۵۲۹,۵۵۳	۱۳٪
۲۲,۷۶۰,۹۸۵	۲۷,۶۹۱,۳۸۳	۱۰۰٪

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
فراورده های نفتی، استخراج کانه های فلزی
رایانه و فعالیت‌های 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 :

		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد به جمع	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کل	
۲۵,۵۵۳,۷۶۳	۲۹,۹۹۱,۰۶۸	(۶۹۲,۸۳۶)	۳۰,۶۸۳,۹۰۴	۶۴٪	بورس و فرابورس
۷۷۶,۵۷۷	۱۵,۳۴۵,۵۰۱	(۲,۱۵۲,۰۱۱)	۱۷,۴۹۷,۵۱۲	۳۶٪	سایر غیر بورسی
۲۶,۳۳۰,۳۴۰	۴۵,۳۳۶,۵۶۹	(۲,۸۴۴,۸۴۷)	۴۸,۱۸۱,۴۱۶	۱۰۰٪	

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

		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد به جمع	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کل	
۲۰,۸۱۰,۲۷۲	۲۲,۹۲۳,۸۰۵	(۱۵۰,۲۳۱)	۲۴,۰۷۳,۳۴۶	۸۷٪	بورس و فرابورس
۱,۸۳۸,۶۸۴	۳,۵۰۵,۳۱۷	(۱۱۲,۰۲۹)	۳,۶۱۷,۳۶۶	۱۳٪	سایر غیر بورسی
۲۲,۶۴۸,۹۵۶	۲۷,۴۲۹,۱۲۲	(۲۶۲,۲۶۰)	۲۷,۶۹۱,۳۸۲	۱۰۰٪	

۱۱-۲۰- مشخصات شرکت‌های فرضی به شرح ذیل می باشد :

شرکت های فرضی	درصد	فعالیت اصلی
واسپاری توسعه گستر برنا	۱۰۰	تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول توسط شرکت لیزینگ و خرید و فروش انواع اوراق بهادار
توسعه سرمایه وادین	۹۸	خرید و فروش سهام
توسعه سرمایه رسا	۶۴/۸۶	خرید و فروش سهام
ساربان سرمایه ایرانتیان	۱۰۰	خرید و فروش سهام
توسعه بازرگانی برنا	۷۹/۰۴	انجام عملیات مجاز بازرگانی
دی اچ اف	۱۰۰	تامین کننده ماشین آلات برای پروژه های صنعتی
سانکو	۱۰۰	تامین مواد اولیه به صورت انبوه و فروش آن در امارات متحده عربی
بازرگانی بین المللی ایدرو	۱۰۰	برگزاری نمایشگاههای 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 ۱۶,۳۵۰ میلیون سهم سایبا و وثیقه نزد بانک تجارت بابت تسهیلات دریافتی سایبا و تعداد ۱,۰۴۷ میلیون سهم سایبا و وثیقه نزد صندوق بازنشستگی بابت ضمانت شرکت آبادانا سرام ۳۹۰ میلیون سهم نیرومحرکه و وثیقه نزد شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۱۳-۲۰- شرکت های گسترش مواد پیشرفته 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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۳۷,۶۶۹	۴۵۹,۹۵۶	-	۴۵۹,۹۵۶	-	۴۵۹,۹۵۶
-	-	-	-	-	-
۳۷,۶۶۹	۴۵۹,۹۵۶	-	۴۵۹,۹۵۶	-	۴۵۹,۹۵۶
۲۸۹,۴۴۴	۶۵۲,۳۸۰	-	۶۵۲,۳۸۰	-	۶۵۲,۳۸۰
۱۴۲,۲۹۶	۱۷۲,۴۱۷	-	۱۷۲,۴۱۷	-	۱۷۲,۴۱۷
۲۰,۰۰۸,۰۶۹	۱۰,۳۵۱,۲۶۹	(۳۵۲,۴۲۶)	۱۰,۷۰۳,۶۹۵	۹,۹۸۹,۶۵۹	۷۱۴,۰۳۶
۲۰,۴۲۹,۷۸۹	۱۱,۱۷۶,۰۶۶	(۳۵۲,۴۲۶)	۱۱,۵۲۸,۶۹۲	۹,۹۸۹,۶۵۹	۱,۵۳۸,۸۳۳
۲۰,۴۶۷,۴۵۸	۱۱,۶۳۶,۰۲۲	(۳۵۲,۴۲۶)	۱۱,۹۸۱,۴۴۰	۹,۹۸۹,۶۵۹	۱,۹۹۸,۷۸۹
۱۰,۴۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰
۲۸,۵۰۱	-	-	-	-	-
۳۸,۹۰۱	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰
۱۵۲,۷۷۱	۴۹۱,۶۶۶	-	۴۹۱,۶۶۶	-	۴۹۱,۶۶۶
۴۲,۰۵۸	۴۶,۹۱۱	-	۴۶,۹۱۱	۳,۵۵۹	۴۳,۳۵۲
۱۲,۳۲۹	۷۷,۸۳۵	-	۷۷,۸۳۵	۲۲,۴۸۵	۵۵,۳۵۰
۲۰,۷۰,۶۸	۶۱۶,۳۹۲	-	۶۱۶,۳۹۲	۲۶,۰۴۴	۵۹۰,۳۴۸
۲۴۵,۹۶۹	۶۴۲,۳۹۲	-	۶۴۲,۳۹۲	۲۶,۰۴۴	۶۱۶,۳۴۸
۲۰,۷۱۳,۴۲۷	۱۲,۲۷۸,۴۱۴	(۳۵۲,۴۲۶)	۱۲,۶۳۳,۴۰۰	۱۰,۰۱۵,۷۰۳	۳,۶۱۵,۱۳۶

۲۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۳,۶۸۶,۲۶۷	۱,۵۴۶,۹۳۵	-	۱,۵۴۶,۹۳۵	-	۱,۵۴۶,۹۳۵
۳,۲۰۵,۷۲۲	۵۶۳,۵۹۰	-	۵۶۳,۵۹۰	-	۵۶۳,۵۹۰
۶,۸۹۱,۹۹۰	۲,۱۱۰,۵۲۴	-	۲,۱۱۰,۵۲۴	-	۲,۱۱۰,۵۲۴
۱۶۸,۷۳۸	۴۶۴,۵۰۴	-	۴۶۴,۵۰۴	-	۴۶۴,۵۰۴
۶,۸۵۱	۲۰,۴۱۴	-	۲۰,۴۱۴	-	۲۰,۴۱۴
۲۷,۵۹۱	۳۴,۰۷۷	-	۳۴,۰۷۷	-	۳۴,۰۷۷
۲۰۳,۱۸۰	۵۱۸,۹۹۵	-	۵۱۸,۹۹۵	-	۵۱۸,۹۹۵
۷۰,۹۵,۱۷۰	۲,۶۲۹,۵۱۹	-	۲,۶۲۹,۵۱۹	-	۲,۶۲۹,۵۱۹

۲۱-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۵,۳۱۸	۲۷,۸۸۹	-	۲۷,۸۸۹	-	۲۷,۸۸۹
-	۹۰۸,۹۰۱	-	۹۰۸,۹۰۱	۹۰۸,۹۰۱	-
۴۰۳,۰۵۱	۴۱۹,۶۸۷	(۹۲۱,۳۲۶)	۱,۳۴۰,۸۱۳	۸,۹۷۱	۱,۳۳۱,۸۴۲
۳۱۸,۳۶۹	۱,۳۵۶,۲۷۷	(۹۲۱,۳۲۶)	۲,۲۷۷,۶۰۳	۹۱۷,۸۷۲	۱,۳۵۹,۷۳۱

۲۱-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۵,۳۱۸	۲۰,۳۷۹	-	۲۰,۳۷۹	-	۲۰,۳۷۹
۱۵,۳۱۸	۲۰,۳۷۹	-	۲۰,۳۷۹	-	۲۰,۳۷۹

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی (واسپاری توسعه گستر برنا) بابت تسهیلات اعطایی خودرودر قالب قرارداد فروش اعتباری، تسهیلات اعطایی املاک و مستغلات بابت فروش ۲۳ واحد از مجتمع مسکونی معنث و تسهیلات اعطایی لوازم خانگی نادر و تسهیلات اعطایی خودرو نسان 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 سونیس 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 سایپا دیزل مربوط به انتقال مانده مطالبات شرکت سایپا از سایپا دیزل در سنوات گذشته می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲- سود سهام دریافتی شرکت اصلی و گروه به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته			
توسعه سرمایه رسا			
بازرگانی بین المللی ایدرو			
توسعه سرمایه رادین			
واسپاری توسعه گستر برنا			
ساران سرمایه ایرانیان			
جمع			
سایر مشتریان			
گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)			
صنعتی نیرو محرکه			
رادیاپاتور ایران			
داروسازی زاگرس فارمد پارس			
فترسازی زر			
کارگزاری صنعت و معدن			
مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا			
سرمایه گذاری صبا تامین			
نیروکلر			
پتروشیمی غدیر			
معدنی و صنعتی جادر ملو			
فولاد مبارکه اصفهان			
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات			
صنایع کاغذ پارس			
ملی صنایع مس ایران			
پالایش نفت تهران			
لیزینگ صنعت و معدن			
پالایش نفت اصفهان			
فولاد کاوه جنوب کیش			
توسعه صنایع بهشهر			
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز			
صنایع پتروشیمی کرمانشاه			
تولید مواد اولیه داروبخش			
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان			
دوده صنعتی پارس			
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین			
کالسجین			
بیسمه ما			
فروسلیسیم خمین			
پتروشیمی تندگویان			
صنعت غذایی کورش			
زانیاد			
ارتباطات سیار ایران			
مالیبل سایپا			
کمک فتر اینداین			
سایر			
جمع			
جمع کل			

۲-۱-۲-۱- سود سهام دریافتی شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فولاد مبارکه اصفهان		۳,۶۶۵	۱,۲۵۹
پتروشیمی خلیج فارس		۶,۸۲۴	۲۴۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۲۷۹	۲۵۳
نفت و گاز پارسین		۴۲,۹۵۰	۲,۳۱۸
داروسازی فارابی		۷,۱۶۴	-
خدمات انفورماتیک ایران		۲۴۳	-
سرمایه گذاری صبا تامین		۱,۹۱۰	۲,۳۱۵
مخابرات ایران		۶۹	۲۴۵
صندوق بازنشستگی کشوری		۴,۴۷۰	۱۲,۱۸۰
گروه مینا		۱۷,۵۵۶	۵۳,۵۱۵
مواد اولیه داروبخش		-	۲۶,۳۸۳
گروه توسعه ملی ایران		-	۱۲,۴۲۹
پالایش نفت اصفهان		-	۹,۶۰۳
کشت و دام نمونه اصفهان		-	۱,۶۰۴
پتروشیمی بو علی سینا		-	۳۰,۱۰۰
پتروشیمی تندگویان		-	۷,۹۶۹
فولاد کاوه جنوب کیش		-	۵,۹۳۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین (نایپکو)		-	۴,۴۹۰
توسعه معادن و فلزات		-	۲,۷۵۱
پالایش نفت تهران		۶۷,۱۶۸	۲۲,۷۵۸
سایر		-	-
جمع		۱۴۲,۲۹۶	۱۷۲,۴۱۷

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریالی	آرزی	جمع	خالص	خالص
۲۱-۱-۳-۱	-	۴,۴۷۲,۱۶۵	۴,۴۷۲,۱۶۵	۵,۱۸۳,۰۳۶	-
۲۱-۱-۳-۲	-	۱,۸۳۵,۲۱۹	۱,۸۳۵,۲۱۹	۱۰,۴۱۷,۳۷۴	-
۲۱-۱-۳-۳	-	۲۲۵,۰۳۷	۲۲۵,۰۳۷	۹۵۰,۴۶۰	۹۵۰,۴۶۰
۲۱-۱-۳-۴	-	۳,۳۳۸,۷۹۵	۳,۳۳۸,۷۹۵	۱,۱۴۷,۶۰۵	-
۲۱-۱-۳-۵	-	-	-	۱۰,۵۸۴۳	-
۲۱-۱-۳-۶	-	۱۱۸,۴۳۳	۱۱۸,۴۳۳	۵۴,۹۲۸	-
۲۱-۱-۳-۷	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	۷,۷۵۶	۳۷۶
۲۱-۱-۳-۸	۵۵۹,۱۲۳	-	۵۵۹,۱۲۳	۲,۲۵۵,۲۶۳	۵۵۹,۱۲۳
	۵۵,۲۱۷	-	۵۵,۲۱۷	-	-
	۲۳,۴۸۱	-	۲۳,۴۸۱	-	-
	۷۳,۸۹۰	-	۷۳,۸۹۰	-	-
	۷۱۴,۰۳۶	۹,۹۸۹,۶۵۹	۱۰,۷۰۳,۶۹۵	۲۰,۱۲۲,۳۸۵	۵۶۲,۵۹۰
					۳,۲۰۵,۷۲۲

۲۱-۱-۳-۱- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۲,۱۳۴,۶۹۳ میلیون ریال و شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد به مبلغ ۱۶۹,۱۲۳ میلیون ریال، شرکت صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱۹۱,۹۲۸ میلیون ریال، فولاد خوزستان به مبلغ ۲,۱۸۰ میلیون ریال و شرکت گسترش مانت بلوچ به مبلغ ۱۶۹,۶۱۵ میلیون ریال، بانک انعام خدمات بازرگانی توسط شرکت DHF جهت پروژه های شرکت های مزبور می باشد.

۲۱-۱-۳-۲- مانده حساب وام به شرکت MRide از ۲۸ مارس ۲۰۲۳ مبلغ ۲۷۷,۵۵۴ میلیون ریال (معادل ۵۰۰,۰۰۰ یورو) پرداخت شده و مبلغ ۳۴۴,۰۹۴ میلیون ریال (معادل ۶۶۵,۰۰۰ یورو) به صندوق ضمانت صادرات ایران EGI با هزینه های مشارکت در سرمایه گذاری برای تأسیس صندوق اعتماد برای Safe harbor با همکاری با شرکت DHF می باشد. همچنین مانده حساب قرارداد سرمایه گذاری با شرکت لوی (معادل ۲,۰۰۰,۰۰۰ یورو) که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ یورو وصول شده و مانده به مبلغ ۳۸۲,۳۲۲ میلیون ریال (معادل ۶۸۸,۴۷۶ یورو) بابت تنه وام مذکور می باشد و از شرکت های وستیکور و فریسنبا به مبلغ ۴۹۰,۰۷۶ میلیون ریال (معادل ۹۹۱,۴۵۵ یورو) که از سال ۲۰۲۰ در حسابها باقی مانده که پیگیری ها در محاکم قضائی کشور آلمان در جریان است.

۲۱-۱-۳-۳- مانده مطالبات فوق مربوط به توافق نامه های سه جانبه فی مابین شرکت اصلی و سایر شرکت های وابسته و سایر گسترش سایر شرکت اصلی از سایر به مگا موتور و سایر گسترش بابت فروش سهام تاپکو (در سال مالی قبل می باشد).

۲۱-۱-۳-۴- مانده حساب آرزی به شرکت سناباد به مبلغ کل ۲,۶۸۵,۰۷۸ میلیون ریال (معادل ۹,۹۰۴,۱۷۱ یورو) توسط شرکت DHF برای سفارشات شرکت مذکور می باشد و همچنین مانده حساب شرکت سناباد به شرکت سنابکو ۵۳۳,۷۱۷ میلیون ریال (معادل ۹,۱۲۸,۷۰۱ یورو) بابت نهار نهمی شرکت مگاموتور بابت قرارداد های ویدئویی سنابکو با مگاموتور برای خرید لیکور می باشد.

۲۱-۱-۳-۵- مانده حساب آرزی فوق مربوط به شرکت فرعی گروه توسعه بازرگانی برنا شامل مانده حساب به بانک ملی (KPG) به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۲,۱۵۳ یورو) مربوط به نگهداری وجوه شرکت DHF به صورت امانی نزد بانک ملی به صورت درجی می باشد و همچنین مانده حساب شرکت گروه صنعتی روهوف به مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال (معادل ۳۰۰ یورو) هزینه آرزی شدن فرقه در نمایشگاه صنعت و ایست اینترنتال انگریشن به مبلغ ۹۹,۹۰۹ میلیون ریال (معادل ۱۵۶,۹۱۷ یورو) و مانده مطالبات مشارکت کنندگان به مبلغ ۲۱ میلیون ریال (معادل ۴۲ یورو) بابت هزینه مشارکت در نمایشگاه صنعت و قطعات به شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو می باشد که کاهش ارزش برای آنها در نظر گرفته شده است.

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

یادداشت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریالی	آرزی	جمع	خالص	خالص
۲۱-۱-۴-۱	۳۳,۵۸۱	-	۳۳,۵۸۱	۳۳,۵۸۱	۳۳,۵۸۱
۲۱-۱-۴-۲	۳۸۰,۸۷۲	-	۳۸۰,۸۷۲	۱۵,۸۸۰	۳۴۸,۰۵۲
۲۱-۱-۴-۳	۷۲,۷۵۰	-	۷۲,۷۵۰	-	۷۲,۷۵۰
۲۱-۱-۴-۴	-	-	-	-	-
۲۱-۱-۴-۵	۴۳,۳۵۲	۳,۵۵۹	۴۶,۹۱۱	-	-
۲۱-۱-۴-۶	۵۵,۳۵۰	۲۲,۲۸۵	۷۷,۶۳۵	-	-
۲۱-۱-۴-۷	۵۱۰,۳۴۸	۲۶,۰۴۴	۵۳۶,۳۹۲	۱۰۰,۸۶۲	۱۰۰,۸۶۲
					۱۶۸,۷۳۸

۲۱-۱-۴-۱- مانده بدهی شرکت قالب های بزرگ سناباد بابت فروش سهام شرکت آبادان سرام در سنوات قبل بوده است.

۲۱-۱-۴-۲- مانده بدهی شرکت سناباد شامل مبلغ ۳۴۸,۰۵۲ میلیون ریال مطالبات شرکت اصلی از سناباد و مبلغ ۲۹,۵۰۱ میلیون ریال بابت تنه بیمه کسر شده از شرکت فرعی بین المللی بازرگانی ایدرو بابت خدمات فرقه سازی این شرکت به سناباد می باشد و همچنین مبلغ ۳,۴۱۹ میلیون ریال مانده طلب از شرکت سناباد بابت اجاره ملکی شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا با سناباد می باشد.

۲۱-۱-۴-۳- مانده بدهی شرکت آبادان سرام مربوط به پرداخت های شرکت اصلی از بابت بدهی های مالیاتی شرکت مذکور می باشد.

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

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال	۹۷۱,۸۶۶	۱,۲۸۱,۳۴۵
(زیان) کاهش ارزش دریافتی	۵۰,۹۴۸	۹,۷۸۳
حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول و اثر تسخیر	-	(۱۷,۳۸۶)
کسر می شود: طبق بندی کاهش ارزش در بیش پرداخت ها	۱,۴۸۱,۳۴۵	۱,۲۷۳,۷۵۲
مانده پایان سال	(۲۰۰,۰۰۰)	-
	۱,۲۸۱,۳۴۵	۱,۲۷۳,۷۵۲

۲۱-۱-۵-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تعاری هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تعاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی دنا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		بادداشت		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۱۰,۴۸۹,۸۶۲	۹,۷۳۴,۲۲۴	۲۲-۱	پیش پرداخت خرید کالا
-	-	۴۲۸,۵۳۰	۱۵,۱۳۳	۲۲-۲	سپرده ها
-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۲-۳	کاهش ارزش بابت مطالبات م.م - DHF
۶,۴۱۰	۵,۷۹۱	۵۶,۷۲۶	۷۳,۵۵۶	۲۲-۴	پیش پرداخت مالیات
-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۲-۵	پیش پرداخت قرارداد مشارکتی
-	-	-	۷۰,۸۱۸	۲۲-۶	پیش پرداخت خرید خدمات
-	-	۷۶,۵۷۹	۵۹۷,۸۱۶	۲۲-۷	سایر
۶,۴۱۰	۵,۷۹۱	۱۰,۸۹۱,۶۹۷	۱۰,۳۳۱,۵۴۷		

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید کالای ارزی عمدتاً مربوط به شرکت DHF به مبلغ ۵,۷۱۴,۹۲۲ میلیون ریال (معادل ۱۰,۴۲۸,۰۴۲ یورو) به شرکت چونگوینگ تون، مبلغ ۱,۷۲۱,۳۷۰ میلیون ریال (معادل ۳,۱۴۴,۰۰۳ یورو) به شرکت گسترش بلوچ ایران، مبلغ ۸۲۵,۵۸۸ میلیون ریال (معادل ۱۵۰,۸۰۸۰ یورو) برای پروژه SGS و مبلغ ۹۸۳,۱۲۶ میلیون ریال (معادل ۱,۷۹۵ الف ۶۳۵ یورو) به شرکت صبا استیل آلمان و مبلغ ۳۳۴,۶۳۷ میلیون ریال (معادل ۶۱۱,۲۰۰ یورو) به شرکت نوایسم می باشد.

۲۲-۲- مانده سپرده های ارزی عمدتاً مربوط به شرکت SUNCO به مبلغ ۱۲,۹۰۲ میلیون ریال (معادل ۹۶,۱۹۸ درهم) بابت وجه الضمان کاری و ثبتی نزد اداره جفرا در امارات بوده و مانده سپرده ریالی مربوط به شرکت به مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال مربوط به سپرده شرکت جهت اقدام حقوقی و پیگیری وصول مطالبات علیه بدهکاران سنوات قبل نزد وزارت دادگستری می باشد و همچنین به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال مانده طلب شرکت سانکو از شرکت ايسكس (آقای کازرونیان) توسط امور حقوقی سایا می باشد.

۲۲-۳- کاهش ارزش فوق مربوط به مطالبات شرکت فرعی DHF از سایر اشخاص حقوقی (دعای حقوقی در جریان) می باشد.

۲۲-۴- مانده پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به مالیات پرداختی شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا بابت مالیات سهم سهامدار طبق قوانین مالیاتی آلمان از سود سهام دریافتی شرکت DHF برای سال های ۲۰۱۴ لغایت ۲۰۱۸ به مبلغ ۴۲,۱۶۳ میلیون ریال (معادل ۶۳۵,۹۲۷ یورو) می باشد و مالیات درآمد اجاره به مبلغ ۷,۳۳۱ میلیون ریال شرکت می باشد.

۲۲-۵- پیش پرداخت قرارداد مشارکتی فیما بین شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا با شرکت سایا خزر (وابسته) جهت سرمایه گذاری و مشارکت در تولید می باشد بک فقره چک به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به عنوان ضمانت پیش پرداخت سرمایه گذاری این شرکت دریافت شده است.

۲۲-۶- پیش پرداخت خرید خدمات مربوط به شرکت فرعی بازرگانی بین المللی ایدرو به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت خدمات غرفه سازی برای سایا به شرکت سهلان می باشد و مابقی برای شرکت بابت هزینه های پشتیبانی از نرم افزار اتوماسیون اداری و اینترنت و راهکاران سیستم می باشد و پیش پرداخت بیمه وسایل نقلیه و ساختمان و بیمه عمر و حوادث پرسنل شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا می باشد.

۲۲-۷- مانده سایر پیش پرداخت ارزی عمدتاً مربوط به شرکت SUNCO به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال (معادل ۳,۰۰۰ درهم) و مبلغ ۵۵۱,۳۹۹ میلیون ریال (معادل ۱,۰۰۷,۱۰۴ یورو) مربوط به شرکت DHF و پیش پرداخت ریالی ۳,۱۷۲ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت تعمیرات انجام شده برای وبلائی دارایی سرمایه ای شرکت و مابقی پرداخت به وکیل برای پیگیری پرونده حقوقی شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		بادداشت		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۳۱,۰۸۵	۱۸۹,۲۵۲	۲۳-۱	تجهیزات و محصولات فولادی
-	-	۹۴,۹۸۳	۲,۳۵۸		ارزاق و کالای هدایای تبلیغاتی
-	-	۱۲۶,۰۶۸	۱۹۱,۶۱۰		

۲۳-۱- موجودی تجهیزات و محصولات فولادی به مبلغ ۱۸۹,۲۵ میلیون ریال (معادل ۳۴۵,۶۶۰ یورو) مربوط به شرکت DHF می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	-	۱۷,۵۵۲	۴,۶۳۱		صندوق (ریالی)
۳,۵۲۶	۳,۵۲۶	۱۲۲,۶۸۱	۱۲۸,۶۵۰	۴۱	صندوق (ارزی)
۲۶,۱۸۳	۶,۹۲۲	۳۹۱,۲۰۴	۱۲۷,۰۵۶		بانکها (ریالی)
۴۴	۵۹	۴,۰۹۰,۲۵۱	۱,۴۴۴,۹۲۱	۴۱	بانکها (ارزی)
۷,۴۰۰	۲,۱۳۳	۲۷,۰۲۴	۵۷,۶۴۶		سپرده های بانکی (ریالی)
۱,۱۰۴	۱,۰۹۵	۱,۱۰۴	۱,۰۹۵		سپرده های بانکی (ارزی)
-	-	-	۲۵۰		تنخواه گردانها
-	-	-	۱		اوراق بهادار
۳۸,۱۵۷	۱۳,۸۲۵	۴,۶۴۸,۸۱۶	۱,۸۳۴,۲۵۰		

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۱,۷۰۶	۳,۴۰۰	۱۱,۷۰۶	۳,۴۰۰	۲۵-۱	خودرو
۱۱,۷۰۶	۳,۴۰۰	۱۱,۷۰۶	۳,۴۰۰		

۲۵-۱- در سنوات قبل شرکت ۱۵ دستگاه خودرو به مبلغ ۲۹,۲۶۵ میلیون ریال از شرکت سابقا خریداری کرده است که در سال مالی قبل تعداد ۹ دستگاه از خودروهای مذکور به فروش رفته و اقدام به فروش ۴ دستگاه از خودروهای مذکور در سال مورد گزارش از طریق برگزاری مزایده نموده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۱,۶۷۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۱,۶۷۵ 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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مالکیت	تعداد سهام	مالکیت	تعداد سهام
۳۷,۷۸٪	۴,۴۱۱,۱۵۹,۳۱۲	۳۷,۷۴٪	۴,۴۰۵,۶۲۴,۰۹۶
۱۵,۸۹٪	۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳	۱۵,۸۹٪	۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳
۷,۶۱٪	۸۸۱,۳۹۲,۸۲۱	۷,۶۱٪	۸۸۱,۳۹۲,۸۲۱
۷,۰۹٪	۸۲۷,۵۴۵,۱۱۸	۶,۳۳٪	۷۲۷,۴۴۵,۱۱۸
۲,۱۵٪	۲۵۱,۲۱۶,۰۱۴	۲,۱۵٪	۲۵۱,۲۱۶,۰۱۴
۱,۹۹٪	۲۳۲,۶۲۰,۴۱۲	۱,۹۹٪	۲۳۲,۶۲۰,۴۱۲
۰,۶۲٪	۷۲,۳۶۹,۶۰۹	۱,۳۳٪	۱۵۴,۸۸۹,۴۴۵
۲۶,۸۷٪	۳,۱۳۶,۸۴۵,۴۶۱	۲۷,۰۷٪	۳,۱۵۹,۹۶۰,۸۴۱
۱۰۰	۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)
 شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)
 شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا (سهامی عام)
 شرکتهای سرمایه گذارهای استانی - عدالت
 صندوق تثبیت بازار سرمایه
 سایر سهامداران حقیقی و حقوقی

۲۶-۲-۱- براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی لوتوس به طرفیت یکی از سهامداران (سرمایه گذاری سایبا) انجام می گردد.

۲۶-۳- کفایت سرمایه

۲۶-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ نسبت جاری تعدیل شده ۴,۵۸ و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده ۰,۰۵ می باشد.

۲۶-۳-۲- نصاب های قابل قبول برای نسبت های جاری تعدیل شده (حداقل 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.

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت اصلی مبلغ ۱,۳۹۶,۸۹۵ میلیون ریال و ۱,۱۶۷,۵۱۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی غیر قابل انتقال به سرمایه شرکت بوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته 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، اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی 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 اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۵۱,۸۰۰	۴,۲۳۶,۱۷۲	۱,۵۵۱,۸۰۰	۴,۲۳۶,۱۷۲
۲,۶۸۴,۳۷۲	۲,۳۳۳,۸۱۹	۲,۶۸۴,۳۷۲	۲,۳۳۳,۸۱۹
۴,۲۳۶,۱۷۲	۶,۵۵۹,۹۹۱	۴,۲۳۶,۱۷۲	۶,۵۵۹,۹۹۱

مانده در ابتدای دوره
 تخصیص از محل سود قابل تخصیص
 مانده در پایان دوره

۲۹- سایر اندوخته ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲	۱۹۲

اندوخته احتیاطی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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 ۱۳۶۹/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مانده در ابتدای سال	
	تغییرات طی سال				تغییرات طی سال				
	جمع	کاهش	افزایش		جمع	کاهش	افزایش		
۳,۴۰۳,۴۸۲	۱,۲۹۰,۳۹۷	-	۱,۲۹۰,۳۹۷	۲,۱۱۳,۰۸۵	۴,۵۳۷,۷۶۸	۱,۱۳۴,۲۸۶	-	۱,۱۳۴,۲۸۶	۳,۴۰۳,۴۸۲
(۲,۶۲۹,۳۵۱)	(۱,۵۸۴,۱۲۸)	۹۸۴,۰۴۴	(۲,۵۶۸,۱۷۲)	(۱,۰۴۵,۲۲۳)	(۳,۹۸۳,۵۵۸)	(۱,۳۵۴,۲۰۷)	۲۲۰,۸۰۸	(۱,۵۷۵,۰۱۵)	(۲,۶۲۹,۳۵۱)
۸,۳۵۷	۳,۱۶۹	(۱,۵۴۳)	۴,۷۱۲	۵,۱۸۸	۱۰,۴۴۷	۲,۰۹۰	(۱۳۰)	۲,۲۲۰	۸,۳۵۷
۷۸۲,۴۸۸	(۲۹۰,۵۶۲)	۹۸۲,۵۰۱	(۱,۲۷۳,۰۶۳)	۱,۰۷۳,۰۵۰	۵۶۴,۶۵۷	(۲۱۷,۸۳۱)	۲۲۰,۶۷۸	(۴۳۸,۵۰۹)	۷۸۲,۴۸۸

عملیات خارجی در کشور

آلمان

امارات متحده عربی

سایر

۳۱- منافع فاقد کنترل

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶۵۰۰	۹۹,۰۰۰
۱,۶۵۰	۲,۱۷۵
۱۰۹,۲۵۰	۳۲,۰۳۳
۱۲۷,۴۰۰	۱۳۳,۲۰۸

سرمایه

اندرخته قانونی

سود (زیان) انباشته



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 تادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
تجاری حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته	۳۲-۱-۱	-	۸۰۹,۹۱۲	۲۸۴,۳۷۰
	۳۲-۱-۲	۴,۳۳۷,۲۳۶	۴,۵۸۷,۶۹۳	۴۱۵,۷۳۴
		۴,۳۳۷,۲۳۶	۵,۳۹۷,۶۰۵	۷۰۰,۱۰۳
سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی		-	۱۰۴,۳۸۲	۲۱,۷۴۲
		-	۱۰۴,۳۸۲	۲۱,۷۴۲
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته	۳۲-۱-۳	-	۱۱۰,۳۳۸	۳۶۱,۵۰۲
	۳۲-۱-۴	۱۸۵,۷۳۷	۶۳۲,۴۸۴	۶۶۸,۳۴۲
سایر		۱۸۵,۷۳۷	۷۴۲,۸۲۲	۱,۰۲۹,۸۴۵
		۱۸۵,۷۳۷	۸۴۷,۲۰۴	۱,۰۵۱,۵۸۷
		۴,۵۲۲,۹۷۳	۶,۲۴۴,۸۰۹	۱,۷۵۱,۶۹۰

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
تجاری حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته	۳۲-۱-۱	-	۶۴۳,۴۷۸	۱۵۵,۰۶۸
	۳۲-۱-۲	-	۱۷,۸۱۵	۱۹۷,۹۴۸
		-	۶۶۱,۳۹۳	۳۵۳,۰۱۶
سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی		-	۱۰۰,۰۰۰	-
		-	۱۰۰,۰۰۰	-
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته	۳۲-۱-۳	-	۲۰۳,۹۳۹	۲,۳۰۰,۳۴۲
	۳۲-۱-۴	-	۲۳۴,۹۵۰	۲۲۸,۶۹۱
سایر		-	۴۳۸,۸۸۹	۲,۵۲۹,۰۳۳
		-	۵۳۸,۸۸۹	۲,۵۲۹,۰۳۳
		-	۱,۲۰۰,۲۵۳	۲,۸۸۲,۰۴۹

۳۲-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
تجاری حسابهای پرداختنی	۳۲-۳-۱	-	۱,۳۹۳,۴۲۰	-
	۳۲-۳-۲	-	۹,۱۹۵,۰۹۷	۷,۶۵۴,۹۹۳
		۹,۱۹۵,۰۹۷	۹,۱۹۵,۰۹۷	-
سایر	۳۲-۳-۲	-	۹۷۸,۶۷۲	-
	۳۲-۳-۲	۴۷۲,۱۲۳	۵۶۹,۴۷۶	۸,۴۵۸,۸۴۱
		۱۰,۶۶۵,۸۹۲	۱۲,۱۳۶,۶۶۵	۱۶,۱۱۳,۸۳۴

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۱-۱- اشخاص وابسته حسابهای پرداختی شرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه		بادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی
۱۵۵,۰۶۸	۶۴۳,۴۷۸	۲۸۴,۳۷۰	۸۰۹,۹۱۲	-	۸۰۹,۹۱۲
۱۵۵,۰۶۸	۶۴۳,۴۷۸	۲۸۴,۳۷۰	۸۰۹,۹۱۲	-	۸۰۹,۹۱۲
۲۳,۱۳۷	۱۷,۸۸۵	۲۳,۱۳۷	۱۷,۸۸۵	-	۱۷,۸۸۵
-	-	۲۰,۱۹۲	۹۴,۳۹۰	-	۹۴,۳۹۰
۱۷۴,۸۱۱	-	۱۷۴,۸۱۱	-	-	-
-	-	۱۸۸,۹۱۹	۱۳۸,۱۸۲	-	۱۳۸,۱۸۲
-	-	-	۴,۰۶۵,۲۵۴	۴,۰۶۵,۲۵۴	-
-	-	-	۲۶۰,۰۶۷	۲۶۰,۰۶۷	-
-	-	۸,۶۷۴	۱۱,۹۱۵	۱۱,۹۱۵	-
۱۹۷,۹۴۸	۱۷,۸۸۵	۴۱۵,۷۳۴	۴,۵۸۷,۶۹۳	۴,۳۲۷,۳۲۶	۲۵,۰۴۷

۲۲-۱-۲- سایر حسابهای پرداختی شرح ذیل می باشد.

کارگزاری بانک ملت

کارگزاری توسعه معاملات کبان

کارگزاری سپهر باستان

سایر ریالی

۲۲-۱-۲-۱ صندوق ضمانت صادرات ایران EGFİ

صندوق امانت هابر

سایر ارزی

۲۲-۱-۲-۱- مانده بدهی شرکت فرعی DHF، عمدتاً مربوط به صندوق ضمانت صادرات ایران EGFİ به مبلغ ۴,۰۶۵,۲۵۴ میلیون ریال (معادل ۷,۴۲۵,۰۰۰ یورو) برای خرید دستگاه های خط تولید، رسیدگی برای شرکت گسترش یافت بلوج با بازپرداخت دوساله به صورت سپرده ارزی متعلق به شرکت مذکور در کشور آلمان واربر خواهد شد و بزر مانده بدهی به صندوق امانت هابر به مبلغ ۲۶۰,۰۶۷ میلیون ریال (معادل ۳۷۵,۰۰۰ یورو) بات وام دریافتی از شرکت مذکور است.

۲۲-۱-۳- اشخاص وابسته سایر حسابهای پرداختی شرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه		بادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی
۲۰۶,۲۰۲	-	۳۵۱,۲۱۴	۲۹,۱۱۵	-	۲۹,۱۱۵
۱,۲۰۲,۶۱۸	۹۵,۲۴۰	-	-	-	-
-	۳۴,۴۵۵	-	-	-	-
۲,۶۰۵	۱۰,۲۰۰	۹,۵۷۵	۱۷,۱۷۰	-	۱۷,۱۷۰
۸۸۸,۴۰۴	-	-	-	-	-
۷۱۳	۳۳۳	۷۱۳	۳۴۲	-	۳۴۲
-	۶۳,۷۱۱	-	۶۳,۷۱۱	-	۶۳,۷۱۱
۲,۳۰۰,۳۴۱	۲۰۳,۹۳۹	۳۶۱,۵۰۲	۱۱۰,۳۳۸	-	۱۱۰,۳۳۸

شرکت سایبا

شرکت اسپاری توسعه گستر برنا

شرکت بین المللی بازرگانی ایدرو

شرکت سرمایه گذاری سایبا

شرکت ساربان سرمایه ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا

۲۲-۱-۳-۱ صندوق بازرگانی امید لوتوس پارسیان - بازارگردان

۲۲-۱-۳-۱- ۵۱,۶۳۳ میلیون ریال بدهی فوق مربوط به بازارگردانی سهام شرکت سایبا نزد صندوق بازرگانی امید لوتوس پارسیان (شرکت اصلی) می باشد.

۲۲-۱-۴- سایر حسابهای پرداختی شرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه		بادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی
۸۹,۹۳۸	۱۶۴,۶۴۳	۱۶۵,۲۴۴	۲۳۹,۹۴۷	-	۲۳۹,۹۴۷
۳۸,۹۶۰	-	-	-	-	-
۹۹,۷۷۳	۷۰,۳۰۷	۱۸۲,۵۳۷	۲۰۶,۸۰۰	-	۲۰۶,۸۰۰
-	-	۳۲,۰۵۶۳	۱۸۵,۷۳۷	۱۸۵,۷۳۷	-
۲۱۸,۶۹۱	۲۳۴,۹۵۰	۳۴۷,۳۴۲	۴۲۵,۴۸۴	۱۸۵,۷۳۷	۴۴۶,۷۴۷

۲۲-۱-۴-۱ ذخیره بدهی های احتمالی

ودایع اجاره ساختمان

سایر

۲۲-۱-۴-۲

۲۲-۱-۴-۳ بدهی ارزی

۲۲-۱-۴-۱- 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 مقرر قبل تا عملکرد منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ جهت شرکت اصلی و شرکتهای زیرمجموعه مبلغ مورد نظر در حساب بدهیهای احتمالی گرفته شده است. همچنین آخرین سال مورد رسیدگی بینه نامشخص احتیاطی شرکت اصلی مربوط به عملکرد منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد و از باب عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴,۷۵۳ میلیون ریال در دفاتر دخیار دو نظر گرفته شده است.

۲۲-۱-۴-۲- مانده حساب پرداختی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت های فرعی اسپاری توسعه گستر برنا و توسعه بازرگانی برنا به ترتیب مبلغ ۷۰,۲۹۳ و ۶۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۴-۳- بدهی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت SUNCO به مبلغ ۳۵,۹۷۱ ریال (معادل ۳۰۰,۰۰۰ یورو) بات شناسایی هزینه های دوره مورد گزارش از جمله هزینه های پرسنلی و اداری و پرداخت جرایم تمدید مجوز فعالیت به جبل علی و تعمیرات اساسی دفتر مرکزی و تعمیرات آپارتمان ها می باشد و مبلغ ۹۰,۲۰۸ میلیون ریال (معادل ۷۰,۹۴۳ درهم) بات مانده حساب شرکت می سارستانکاران می باشد همچنین بدهی شرکت به شرکت صنایع فاینس در ارتباط با خرید یک باب ساختمان واقع در بزرگراه خفانی که به دلیل شکایت حقوقی تاکنون پرداخت شده است.

۲۲-۱-۴-۱- مانده حساب پرداختی مربوط به بدهی شرکت های فرعی توسعه سرمایه رادین و اسپاری توسعه گستر برنا بابت خرید سهام شرکت سایبا دیرل و انتقال مطالبات سایبا از شرکت مذکور در سنوات قبل می باشد.

۲۲-۱-۴-۲- مانده حساب پرداختی ارزی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت SUNCO به مبلغ ۹,۱۹۵,۰۹۷ ریال (معادل ۶۸/۵ میلیون درهم) از سنوات گذشته بابت انجام خدمات برای پروژه های پارسی جنوبی سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران است. همچنین مبلغ ۹۷۸,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت ای ام ال - ایتالیا و سایر بدهی ها عمدتاً مربوط به نامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی DHF جهت انجام خدمات بازرگانی می باشد. همچنین مانده سنواتی ارزی گروه توسعه بازرگانی برنا به مبلغ ۱۶,۶۵۳ میلیون ریال که شامل ۱۴,۴۸۶ میلیون ریال (معادل ۷۴,۶۶۹ دلار) و ۱,۱۶۷ میلیون ریال (معادل ۱,۹۷۰ یورو) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۲,۸۱۱	۵۶,۹۵۷	۶۲,۹۶۳	۱۴۵,۱۹۵
(۵,۸۸۰)	(۵,۵۳۶)	(۶۹,۳۷۹)	(۴۸,۴۷۳)
۲۰,۰۲۶	۲۷,۴۲۴	۱۵۱,۶۱۱	۱۵۱,۶۲۷
۵۶,۹۵۷	۷۸,۸۴۵	۱۴۵,۱۹۵	۲۴۸,۳۴۹

۳۴- مالیات پرداختنی

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳	۲۲۲,۷۶۱	۳۷۶,۲۷۵
-	-	۴۵,۴۹۶	۱۷,۶۰۳
-	-	۱۶۰,۰۱۹	۷۱۴,۶۰۳
-	-	۲,۲۱۰	(۴۴,۹۰۶)
-	-	(۵۴,۲۱۱)	(۲۱۰,۹۸۸)
۲۲۸,۶۶۳	۲۲۸,۶۶۳	۳۷۶,۲۷۵	۸۵۲,۵۸۷

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

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات							
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	
رسیدگی به دفاتر	۴۴,۸۳۴	۴۴,۸۳۴	-	-	۴۴,۸۳۴	-	-	۱۳۷۷/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۶۲,۴۸۷	۲۲,۹۸۴	-	-	۶۲,۴۸۷	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۲۴۶	۳۹,۲۴۶	-	-	۳۹,۲۴۶	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۵۹۱	۳۹,۵۹۱	-	-	۳۹,۵۹۱	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۵۰۵	۴۲,۵۰۵	-	-	۴۲,۵۰۵	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	۳۹,۵۰۳	-	-	۳۹,۵۰۳	-	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	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 تا ۱۴۰۱ مبالغ مندرج در جدول فوق مطالبه شده که نسبت به آنها اعتراض شده و پرونده در مرحله تجدید نظر 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 شرکت فوق 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 ۱۴۰۰ 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.

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 مالیات عملکرد سال های قبل از سال ۱۴۰۲ به جز سال ۱۳۹۷ شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو قطعی و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت : سنوات قبل از ۱۴۰۰ سال ۱۴۰۱ سال ۱۴۰۲	جمع	۱۴۸,۹۰۹	۱۴۸,۹۰۹
	بلند مدت	۷,۴۷۴	۷,۴۷۴
	جاری	-	۱۳,۲۰۰
گروه : شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل (توسعه سرمایه رسا)		۱۵۶,۳۸۳	۱۶۹,۵۸۳
جمع	۱۳,۵۹۴	۱۸,۳۱۶	
بلند مدت	۱۶۹,۹۷۷	۱۸۷,۸۹۹	

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۵ ریال و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۴ ریال است .

۳۶- تسهیلات مالی

گروه					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰۸,۳۵۷	۹۸,۰۱۰	۱۰,۳۴۷	۱۱۷,۷۲۹	۱۰۵,۳۰۰	۱۲,۴۲۹
۱۰۸,۳۵۷	۹۸,۰۱۰	۱۰,۳۴۷	۱۱۷,۷۲۹	۱۰۵,۳۰۰	۱۲,۴۲۹
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع
(۹۸,۰۱۰)	(۱۰۵,۳۰۰)	(۱۰۵,۳۰۰)	-	(۹۸,۰۱۰)	(۱۰۵,۳۰۰)
۱۰,۳۴۷	۱۲,۴۲۹	۱۲,۴۲۹	-	۱۰,۳۴۷	۱۲,۴۲۹
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۸,۳۵۷			۱۱۷,۷۲۹		
تسهیلات اجاره سرمایه ای					
حصة بلند مدت					
حصة جاری					
۳۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد					
۱ تا ۱۰ درصد					
۳۶-۲- به تفکیک نوع وثیقه					
تسهیلات بدون وثیقه					

۳۶-۳- تسهیلات اجاره سرمایه ای مربوط به زمین اجاره ای توسط شرکت Sunco واقع در جبل علی امارات متحده عربی به مبلغ ۱۱۷,۷۲۹ میلیون ریال (معادل ۸۷۷,۸۲۶ درهم)، سال قبل به مبلغ ۱۰۸,۳۵۸ میلیون ریال که معادل ۹۷,۵۰۳ درهم از تاریخ ۱۸ اوت ۲۰۱۸ تا ۱۷ اوت ۲۰۲۳ به مدت ۱۵ سال اجاره شده است .

۳۷- پیش دریافت ها

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۳۷۳,۶۷۰	۱۱,۶۸۰,۳۲۲	۳۷-۱ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۴,۶۰۲,۱۷۲	۵,۷۳۵,۳۷۷	۳۷-۱ شرکت پتروشیمی ایلام
۲۳۷,۲۴۳	۲۹۵,۶۵۵	۳۷-۱ شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد (سیمیدکو)
۱,۷۹۶,۱۴۸	۴,۳۰۷,۶۸۹	۳۷-۱ شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا (ارزی) - پروژه ها و مشارکت با DHF
۲,۸۴۶,۸۹۰	۱,۲۹۶,۵۱۹	۳۷-۱ شرکت زامیاد (ارزی) - پروژه ها و مشارکت با DHF
۳۴۰,۴۱۶	-	پروژه نمایشگاه قطعات خودرو - ایدرو (ارزی)
۴۸۱,۵۷۶	۲۳۴,۵۱۶	۳۷-۲ سایر اشخاص
۱۹,۶۷۷,۱۱۵	۲۳,۵۴۹,۹۷۸	

۳۷-۱- پیش دریافت از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به مبلغ ۱۱,۶۸۰,۳۲۲ میلیون ریال (معادل ۲۱,۳۳۳,۵۷۰ یورو) از شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۵,۷۳۵,۳۷۷ میلیون ریال (معادل ۱۰,۴۷۵,۲۱۸ یورو)، از شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد (سیمیدکو) به مبلغ ۲۵۴,۵۴۶ میلیون ریال (معادل ۵۴۰,۰۰۰ یورو)، از تولید اتومبیل ایرانی سایپا به مبلغ ۴,۳۰۷,۶۸۹ میلیون ریال (معادل ۷,۸۶۷,۷۹۶ یورو) و از شرکت زامیاد به مبلغ ۱,۲۹۶,۵۱۹ میلیون ریال (معادل ۲,۳۶۸,۰۳۱ یورو) بابت پروژه ها و مشارکت های فیما بین با شرکت DHF می باشد.

۳۷-۲- مانده فوق مربوط به شرکت فرعی توسعه بازرگانی برنا از بابت پیش دریافت فروش کالا می باشد و بابت تمهه اجاره بهای انبار صنعت واقع در شهرری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۳۱۱,۹۳۰	۳,۳۸۷,۷۴۰	۸,۱۴۶,۳۹۸	۴,۳۴۲,۶۶۳	سود خالص
-	-	۱۶۰,۰۱۹	۷۱۴,۶۶۶	تعدیلات:
-	-	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۱۴۶	۲۱,۸۸۸	۸۲,۲۴۲	۱۰۳,۱۵۴	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۷,۲۳۶	۵,۵۱۹	۶۴,۹۱۱	۸۰,۷۵۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۱,۹۷۶,۶۰۹)	(۷۴۸,۳۷۷)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۳۳۳,۳۱۲	۳,۴۱۵,۱۴۷	۶,۳۷۷,۹۵۱	۴,۴۹۲,۹۵۶	(افزایش) کاهش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۷,۵۵۹	۸,۳۰۶	۱,۶۰۲,۵۵۸	۸,۳۰۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
-	-	(۲۷۰,۴۴۷)	(۱۷۶,۱۶۲)	کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی
(۴,۱۳۴,۳۴۹)	۴,۴۶۰,۵۹۰	(۸,۴۲۷,۶۲۷)	۷,۳۴۷,۲۶۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۱۲۶,۰۶۸)	(۶۵,۵۴۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۹۷	۶۱۹	(۸۰,۱۱۱,۷۰۵)	۵۶۰,۱۵۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۴,۲۷۳,۶۸۶)	(۵,۵۸۵,۸۷۳)	(۵,۴۹۸,۴۱۸)	(۱۹,۰۰۶,۲۲۹)	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
۳۵۶,۶۷۷	(۱,۶۹۸,۳۵۰)	۶,۲۷۶,۶۹۱	۷۶۹,۳۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	۹,۷۴۱,۱۷۵	۳,۱۷۲,۶۶۳	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۳۰,۱۵۱۰	۶۰۰,۴۳۸	۱,۷۶۴,۱۱۰	(۲,۱۹۷,۰۳۹)	

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		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۸۸,۰۲۷	۲۹۴,۹۵۴	۶۹۱,۳۳۶	۴۵۷,۶۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۹۲	۳۱۲	۱۶,۰۴۹	۸۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۵۸۸,۶۱۹	۲۹۵,۲۶۶	۷۰۷,۳۸۵	۴۵۸,۴۸۷	

۳۹- معاملات شير نقدی

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱۵,۴۶۶	-	۲۱۵,۴۶۶	-	تصفیه سود سهام پرداختی در قبال انتقال سهام
-	-	۲۵۳,۹۷۶	-	فروش سهام خزانه (سهام اصلی در مالکیت فرعی) در قبال حساب فی مابین یا کارگزاری
۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	فروش ساختمان به شرکت سایبا
۱,۸۱۵,۴۶۶	-	۲,۰۶۹,۴۴۲	-	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۳,۳۳۸,۰۱۶	۳۸,۳۴۲,۴۴۳	جمع بدهی ها
(۱,۸۳۴,۲۵۰)	(۴,۶۴۹,۸۱۶)	موجودی نقد
۴۱,۵۰۳,۷۶۶	۳۳,۶۹۲,۶۲۷	خالص بدهی ها
۲۹,۶۵۹,۲۸۵	۲۶,۱۷۶,۵۸۴	حقوق مالکانه
۱۴۰	۱۲۹	نسبت خالص بدهی

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 هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند این ریسک ها شامل ریسک بازار (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 ایفای 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.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۱- وضعیت ارزی

گروه

لیزر	درهم	یورو	دلار	یادداشت
۴۰۰	۱,۴۵۵,۳۴۶	۲,۷۲۹,۸۷۲	۳۱۰,۰۸۶	۲۴ موجودی نقد
-	-	۲۶,۸۹۷,۳۳۳	-	سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱۸,۷۳۴,۳۸۸	۳۵,۸۷۵,۸۷۰	۱۴۹,۰۷۷	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و بیش پرداخت
-	-	۳۴۵,۶۶۱	-	موجودی مواد و کالا
۴۰۰	۲۰,۱۸۹,۷۳۴	۶۵,۸۴۸,۷۲۶	۱۸۰,۱۶۴	جمع دارایی های پولی و ارزی
-	(۱,۱۶۷,۵۸۴)	(۱۰,۳۱۴,۰۵۷)	(۷۷,۲۱۱)	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	(۶۸,۵۶۱,۷۹۴)	-	-	۳۳ پرداختی های بلند مدت
-	(۸۷۷,۸۲۶)	-	-	۳۴ تسهیلات دریافتی
-	-	(۴۲,۹۶۸,۶۳۲)	-	۳۷ بیش دریافت ها
-	(۷۰,۶۰۷,۲۰۴)	(۵۳,۲۸۲,۶۸۹)	(۷۷,۲۱۱)	جمع بدهی های پولی و ارزی
۴۰۰	(۵۰,۴۱۷,۴۷۱)	۱۲,۵۶۶,۰۳۷	۱۰۲,۹۵۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۸	(۶,۳۹۳,۳۹۳)	۳,۲۰۶,۱۳۷	۴,۸۱۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۴۰۰	(۵۰,۹۷,۲۷۹)	۷,۲۶۰,۸۰۲	۱۰,۷۳,۳۰۴	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸	(۶,۳۹۳,۳۹۳)	۳,۲۰۶,۱۴۵	۴,۸۱۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت

لیزر	درهم	یورو	دلار	یادداشت
۴۰۰	۴,۳۸۰	۴۷,۷۲۸	۸,۵۵۲	۲۴ موجودی نقد
۸	۵۰	۴,۲۶۴	۳۵۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۴۰۰	۴,۳۸۰	۴۷,۷۲۸	۸,۵۵۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸	۵۰	۴,۲۶۴	۳۵۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

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

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد مشارکت و تونق	خرید	هزینه اعتباری و کارمزد	فروش	هزینه به نایب و پرداختی	تقل و انتقال دارایی و حساب فی مابین	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سایا	عضو هیات مدیره	۵۶۰,۴۵۷	-	-	۷,۰۵۹,۶۹۸	۳۱,۳۰۲	۱,۲۴۸,۴۰۸	
	شرکت سرمایه گذاری سایا	عضو هیات مدیره	-	-	-	۱,۷۲۰	۴,۳۷۳	-	
	جمع		۵۶۰,۴۵۷	-	-	۷,۰۶۱,۴۱۸	۳۵,۶۷۵	۱,۲۴۸,۴۰۸	
شرکت های تجاری وابسته	کارگزاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	-	۱۷۶,۹۸۸	-	-	-	
	سایا دیزل	شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره	-	-	-	۲۲,۱۶۵	-	۱,۲۴۸,۴۰۸	
شرکت های همگروه	شرکت پارس خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۵,۳۷۹	-	۱,۴۰۱,۳۸۶	
	شرکت صنایع رنگ و رزین طیف سایا	همگروه	-	-	-	۷,۵۲۱	-	-	
	شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران	همگروه	-	۱۳,۳۴۴	-	۱۹۵	-	-	
	شرکت زامباد	همگروه	-	-	-	۳,۳۹۱,۳۱۱	-	-	
	شرکت سایا سیترون	همگروه	-	-	-	۸۱,۸۱۳	-	-	
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو	همگروه	-	-	-	۷۱,۷۱۴	-	-	
	شرکت بازرگانی سایا بدک	همگروه	-	۴۸۸	-	۵۴,۷۱۱	-	-	
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا	همگروه	-	-	-	۲۵۸,۱۸۵	-	۱,۳۱۷,۶۹۱	
	شرکت مگا موتور	همگروه	-	-	-	۳۵,۲۲۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰	
	شرکت رادپاتور ایران	همگروه	-	-	-	۱۳,۱۷۴	-	-	
	شرکت کارخانجات پلاسکوکار سایا	همگروه	-	-	-	۲۸,۴۶۶	-	-	
	شرکت امداد خودرو سایا	همگروه	-	-	-	۱۷,۵۷۳	-	-	
	شرکت سایا پرس	همگروه	-	-	-	۳۹,۱۴۶	-	-	
	شرکت لیزینگ رایان سایا	همگروه	-	-	-	۲۶,۲۷۹	-	-	
	شرکت بیان توسعه صنعت خودرو	همگروه	-	-	-	۳۰,۱۴۷	-	-	
	شرکت سایا خزر	همگروه	-	-	-	۱۴,۸۳۳	-	-	
	سایر شرکت های همگروه	همگروه	-	۴,۶۱۴	-	۷۰,۲۴۳	-	-	
		جمع		-	۱۸,۴۴۶	۱۷۶,۹۸۸	۴,۱۶۹,۰۹۵	-	۷,۵۶۷,۵۸۵
		جمع کل		۵۶۰,۴۵۷	۱۸,۴۴۶	۱۷۶,۹۸۸	۱۱,۲۳۰,۵۱۳	۳۵,۶۷۵	۸,۸۱۵,۹۹۳



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت ها	پیش پرداخت ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سایپا	-	۱۷,۱۷۰	-	-	-	۱۷,۱۷۰	-	۹,۵۷۵
	سایپا	۳,۶۱۹,۷۶۷	۱,۴۲۲,۵۳۵	۴,۳۰۷,۶۸۹	-	-	۲,۱۱۰,۴۵۷	-	۹۸۳,۷۷۷
	جمع	۳,۶۱۹,۷۶۷	۱,۴۳۹,۷۰۵	۴,۳۰۷,۶۸۹	-	-	۲,۱۲۷,۶۲۷	-	۹۹۳,۳۵۲
شرکت های تجاری وابسته	کارگزاری صنعت و معدن	۱,۳۲۵	۸۰۹,۹۱۲	-	-	-	۸۰۸,۵۸۷	-	۲۷۶,۶۱۴
	گسترش صنعت علوم زیستی	۶۹,۱۱۴	-	-	-	-	-	۶۲,۱۴۸	-
شرکت های همگروه	زامیاد	۱,۵۱۴,۲۰۸	-	۱,۲۹۶,۵۱۹	-	-	۳۱۷,۶۸۹	-	۲,۸۴۶,۸۹۰
	مگا موتور	۵۵۹,۱۲۳	-	-	-	-	۵۵۹,۱۲۳	۲,۳۶۱,۱۰۶	-
	خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی ایران	۱,۳۳۷	-	-	-	-	۱,۳۳۷	-	-
	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	۱,۱۲۷	-	-	-	-	۱,۱۲۷	-	-
	سایپا برس	۵,۲۱۳	-	-	-	-	۵,۲۱۳	-	-
	وادیاتور ایران	۲,۰۴۴	-	-	-	-	۲,۰۴۴	-	-
	بازرگانی سایپا بدک	۷,۳۲۲	-	-	-	-	۷,۳۲۲	-	-
	سایپا مینروتن	۱۶,۰۶۵	-	-	-	-	۱۶,۰۶۵	-	-
	سایپا دیزل	۹,۷۷۹	-	-	-	-	۹,۷۷۹	-	-
	سایپا بدک	۷,۳۲۲	-	-	-	-	۷,۳۲۲	-	-
	سایپا خزر	۲,۷۰۰	-	۶۲۹	۴۰,۰۰۰	۴۲,۰۷۱	-	-	-
	سازه گستر سایپا	۲۲۵,۰۲۷	-	۲۹۵,۶۵۵	-	۲۲۵,۰۲۷	-	۹۵۰,۴۶۰	-
	قاللهای بزرگ صنعتی سایپا	۳۳,۵۸۱	-	-	-	۳۳,۵۸۱	-	۳۳,۵۸۱	-
	سایر شرکتهای همگروه	۲۱۶,۷۱۳	۵,۹۷۷	-	-	۲۱۰,۷۳۶	-	-	-
	جمع	۲,۷۷۲,۰۱۰	۸۱۵,۸۸۹	۱,۵۹۲,۸۰۳	۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۵۶۰	۸۰۸,۵۸۷	۳,۴۰۷,۲۹۵	۳,۱۲۳,۵۰۴
	جمع کل	۶,۳۹۱,۷۷۷	۲,۲۵۵,۵۹۴	۵,۹۰۰,۴۹۲	۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۵۶۰	۲,۹۳۶,۲۱۴	۳,۴۰۷,۲۹۵	۴,۱۱۶,۸۵۶



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد مشارکت و اجاره و توثیق سهام	هزینه اعتباری و کارمزد	خرید	فروش	هزینه به نیابت	نقل و انتقال حساب فی مابین
شرکت های اصلی و نهایی	سایا	عضو هیات مدیره	۵۶۰,۴۵۷	-	۶,۴۱۷	-	۳۱,۳۰۲	-
	سرمایه گذاری سایا	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۴,۳۷۳	-
	جمع		۵۶۰,۴۵۷	-	۶,۴۱۷	-	۳۵,۶۷۵	-
شرکت های تجاری فرعی	توسعه بازرگانی برنا	شرکت سرمایه پذیر- عضو هیات مدیره	-	-	۱,۳۳۸	-	۲۶,۹۸۸	۳۴,۰۰۰
	توسعه سرمایه رادین	شرکت سرمایه پذیر- عضو هیات مدیره	۲۴	-	-	-	۲۶۰	۲۱۹,۱۱۵
	واسپاری توسعه گستر برنا	شرکت سرمایه پذیر- عضو هیات مدیره	۴۹	-	-	-	۱۳,۱۰۰	۱۹,۳۷۰
	ساریان سرمایه ایرانیان	شرکت سرمایه پذیر- عضو هیات مدیره	۲۴	-	-	-	۲۶۷	۸,۲۴۰
	توسعه سرمایه رسا	شرکت سرمایه پذیر- عضو هیات مدیره	۲۴	-	-	-	۲۷۰	۳۷۹,۴۶۱
	بین المللی ایدرو	شرکت سرمایه پذیر- عضو هیات مدیره	۴۹	-	-	۸,۷۲۰	۱۹,۹۵۱	۷۶,۱۹۰
	جمع		۱۷۰	-	۱,۳۳۸	۸,۷۲۰	۶۰,۸۳۶	۷۳۶,۴۷۶
شرکت های تجاری وابسته	کارگزاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره	-	۱۴۴,۴۳۶	-	-	-	-
شرکتهای همگروه	شرکت مگا موتور	همگروه	-	-	-	-	-	۱,۶۹۶,۱۴۰
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا	همگروه	-	-	-	-	-	۹۴۶,۴۵۴
جمع			-	۱۴۴,۴۳۶	-	-	-	۲,۶۴۲,۵۹۴
جمع کل			۵۶۰,۶۲۷	۱۴۴,۴۳۶	۷,۷۵۵	۸,۷۲۰	۹۶,۵۱۱	۳,۳۷۹,۰۷۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سایپا	-	۱۱۰,۲۰۰	۲۷۰	-	۱۱۰,۴۷۰	-	۲,۶۰۵
	سایپا	۳۴۸,۰۵۲	-	-	۳۴۸,۰۵۲	-	-	۲۰۶,۲۰۲
شرکت های تجاری فرعی	توسعه سرمایه رادپن	۷۰۱,۷۹۹	-	-	۷۰۱,۷۹۹	-	۱,۷۵۳,۵۵۶	-
	واسپاری توسعه گستر برنا	-	۹۵,۲۴۰	-	-	۹۵,۲۴۰	-	۱,۲۰۲,۴۱۸
	توسعه بازرگانی برنا	۵,۷۷۷	-	-	۵,۷۷۷	-	۱۰,۵۴۱	-
	توسعه سرمایه رسا	۲۹,۹۹۲	-	-	۲۹,۹۹۲	-	۱۴,۷۶۸	-
	ساریان سرمایه ایرانیان	۱۶۲,۷۶۳	-	-	۱۶۲,۷۶۳	-	-	۸۸۸,۴۰۴
	بازرگانی بین المللی ایدرو	-	۳۴,۴۵۵	-	-	۳۴,۴۵۵	-	۲۰,۰۱۵
	کارگزاری صنعت و معدن	۳۰۸,۶۷۶	-	۶۴۳,۴۷۸	-	-	۳۳۴,۸۰۲	-
شرکتهای تجاری وابسته	گسترش صنعت علوم زیستی	۶۹,۱۱۴	-	-	۶۹,۱۱۴	-	۶۲,۱۴۸	-
	مگاموتور	۵۵۹,۱۲۲	-	-	۵۵۹,۱۲۲	-	۲,۲۵۵,۲۶۳	-
شرکتهای همگروه	سازه گستر سایپا	۴,۱۹۲	-	-	۴,۱۹۲	-	۹۵۰,۴۶۰	-
	کارگزاری سپهر باستان	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۸۱۱
	قالبهای بزرگ صنعتی سایپا	۳۳,۵۸۱	-	-	۳۳,۵۸۱	-	۳۳,۵۸۱	-
	جمع کل	۲,۲۲۳,۰۷۰	۸۸۳,۳۷۳	۲۷۰	۱,۹۱۴,۳۹۴	۵۷۴,۹۶۷	۵,۱۰۰,۳۲۲	۲,۶۲۹,۵۰۸

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸,۷۸۷	۱۸,۷۸۷	۱۸,۷۸۷	۱۸,۷۸۷	۴۴-۱-۱ شرکت گسترش انفورماتیک ایران
۲۹۸,۵۰۷	۲۹۸,۵۰۷	۲۹۸,۵۰۷	۲۹۸,۵۰۷	۴۴-۱-۱ شرکت آبادانا سرام
-	-	-	۸,۳۳۰,۰۰۰	۴۴-۱-۲ شرکت Development GmbH DHF
-	-	۷۵۸,۱۰۵	۷۵۸,۱۰۵	شرکت Sunco International Trading FZE
۳۱۷,۲۹۴	۳۱۷,۲۹۴	۱,۰۷۵,۳۹۹	۹,۴۰۵,۳۹۹	

۴۴-۱-۱- در مقابل تعهدات شرکتهای فوق اسناد تضمینی به نفع شرکت از گسترش انفورماتیک ایران مبلغ ۵,۲۲۰ میلیون ریال، شرکت آبادانا سرام مبلغ ۱۸۲,۵۵۷ میلیون ریال دریافت گردیده است.

۴۴-۱-۲- تضمین شرکت DHF، بابت پرداخت مبلغ (۸۰,۰۰۰,۰۰۰) هشت میلیون یورو با شرایط مندرج در نامه شماره ۸۵۶۸/م 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 ۴۳۳,۸۴۲ 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 ظهورنوبسی گروه خودروسازی سایپا به عنوان ضمانت بازپرداخت سرمایه اولیه و با انعقاد قرارداد فیما بین می باشد.

بازپرداخت مبلغ (۸۰,۰۰۰,۰۰۰) 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. از 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 ظالمانه و چالش های موجود 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 ۳۰,۷۱۲,۰۴۰ درهم واریز نمود و در همین راستا توسعه بازرگانی برنا چک شماره ۹۱۰۶۵۳ عهده بانک پارسیان برای تضمین ظهورنوبسی 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 سانکو 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 وقع 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 داوروی موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی نمود و البتاه 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 دعوا با اقدامی به صدور اجرائیه صورت نگرفته ولی مذاکرات جهت تعیین نحوه تصفیه طلب سازمان توسط سانکو نیز در جریان است.

۴۴-۲-۲- سهامداران سابق شرکت فایس (فروشنده ساختمان دفتر مرکزی) که با سهام داران فعلی شرکت مذکور اختلافات پیچیده و عمیقی دارند، دعوی علیه سهام داران فعلی با خواسته ابطال صورت جلسات ثبت شده چند ساله اخیر مطرح نموده اند که به تبعیت از خواسته فوق و خواسته ابطال مدیریت سهامداران فعلی، خواستار ابطال معامله انتقال ساختمان دفتر مرکزی شرکت (واقع در بزرگراه شهید حقانی پلاک ۶)، شده اند که موضوع در شعبه ۴۴ دادگاه عمومی تهران نحت رسیدگی قرار گرفته و در اولین جلسات رسیدگی مدافعات لازم تقدیم دادگاه شده و دادگاه مربوطه به جهت پراکندگی شدید موضوع و تنوع مدافعات طرفین همچنان مشغول رسیدگی بوده و موضوع سوابق نشتی شرکت فایس به یکی از کارشناسان رسمی ثبت شرکت ها ارجاع که نظریه تقدیمی کارشناس در جهت تقویت ادعای سهام داران سابق شرکت فایس بود که اعتراضاتی از طرف وکیل این شرکت مطرح و علی رغم گذشت مدت نسبتاً طولانی تا به حال موضوع منتهی به صدور حکمی نشده است و البته باعنایت به آن که این شرکت طبق اسناد رسمی ثبت شده فایس و با استعلام از ثبت و مراجع قانونی نسبت به خرید و ثبت دارایی خود نموده است و همچنین آن بخش از خواسته فوق که متوجه شرکت توسعه بازرگانی برنا است. ماهیتاً تابع بخش اول خواسته است که ارتباطی با شرکت توسعه بازرگانی برنا ندارد و حتی بر فرض اثبات صحت بخش اول خواسته، قانونی بودن بخش دوم خواسته که متوجه توسعه بازرگانی برنا است با ایرادات شکلی و ماهیتی متعددی مواجه است و پیش بینی نتیجه دعوی به هیچ وجه مقدور نیست لذا موضوع همچنان در جریان رسیدگی می باشد و مدافعات وکیل شرکت عمدتاً حول این محور بوده است که ایرادات وارده به سمت مدیران و عدم رعایت موارد داخلی شرکت فایس، علیه اشخاص ثالث قابل استناد نیست که نهایتاً پس از چندین جلسه رسیدگی، دادگاه نسبت به خواسته خواهانها مبادرت به صدور رای بنفع خواهانها نمود و ایرادات مطروحه شرکت برنا را موجه تشخیص و قرار رد دعوی خواهانها را صادر نمود.

۴۴-۲-۳- در ارتباط با معامله خرید ساختمان دفتر مرکزی شرکت مدیریت تصفیه شرکت فایس با استناد به این که مبلغی از مابعه نامه فروش ساختمان تصفیه شده، مبادرت به طرح دعوی با خواسته مطالبه مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال بابت مانده نمن معامله نمود که موضوع با کلاس ۹۷۰۸۵۲ در شعبه ۳۷ دادگاه عمومی تهران مطرح و وقت رسیدگی برای بهمن ماه ۱۳۹۷ تعیین شده بود که در جلسه رسیدگی و در دفاع از این شرکت، وکیل مطرح نموده که مادام که تکلیف دعوی ابطال معامله مطروحه در شعبه ۴۴ روشن نشود، رسیدگی به این دعوی مقدور نیست و به جهت ارتباط موثر موضوع هر دو پرونده، تقاضای رسیدگی توأم به هر دو پرونده را نموده که این درخواست مورد پذیرش قرار گرفت و هر دو پرونده در یکدیگر ادغام شد این پرونده و پرونده مذکور در (یادداشت ۲-۴-۳۶) تحت رسیدگی توأم قرار گرفت و با صدور حکم نسبت به خواسته یادداشت فوق اشاره پرونده نسبت به خواسته موضوع این بند همچنان مفتوح مانده و رای نسبت به آن صادر نگردیده است.

۴-۲-۴-۴۴-بابت طلب شرکت سانکو از شرکت اینمکس 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 رأی به محکومیت نامبردگان صادر گردیده است و پس از اعتراض محکومین به رأی بدوی، در تاریخ ۲۷/۰۴/۲۰۱۶ رأی 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 سانکو 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 اینمکس مطروحه در شعبه ۱۰۳۵ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی شهید قدوسی تهران که پس از ایراد و 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 خوانده محکوم به پرداخت ۱۳ میلیون و ۹۹۰ هزار درهم امارات و تحمل ۴ سال زندان شد.

۴-۲-۵-۴۴- پرونده شرکت DHF علیه آقای حمیدرضا مهرعلی (مدیرعامل اسبق شرکت DHF در سال ۲۰۲۰-۲۰۲۱) بابت هزینه های غیرقانونی در سفر به لیبی و انعقاد قراردادهای جعلی با افراد و خدمات و هزینه های گزاف 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 دعاوی حقوقی فوق پرداخت شده است موضوع شکایت شرکت برنا علیه آقای حمیدرضا مهرعلی (مدیرعامل اسبق شرکت DHF)، تایید رأی دادگاه بدوی در دادگاه تجدید نظر مبنی بر قرار منع تعقیب آقای حمیدرضا مهرعلی در شعبه ۱۰۳۵ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی شهید قدوسی تهران به دلیل ضعف ادله اثباتی و با مدارک در دسترس شرکت برنا جهت محکوم نمودن آقای مهرعلی در ایران صادر شده است.

۴-۲-۶-۴۴- پرونده شرکت DHF علیه شرکت بازرگانی بین المللی انوی با مدیریت آقای هوشنگ حمیدی (مدیرعامل اسبق DHF در سال ۲۰۱۹-۲۰۲۰) در دادگاه عالی منطقه ای هامبورگ پتن اقامه دعوی (مطالبه وجه ۲,۰۰۰,۰۰۰ یورو) صورت گرفته و نهایتاً رأی به محکومیت مدیرعامل شرکت انوی (آقای هوشنگ حمیدی همزمان مدیرعامل شرکت TDHF) صادر شده است و تجدید نظر خواهی شرکت انوی رد شده و رأی 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 ۳۲۸,۴۲۲ میلیون ریال (معادل ۶۹۸,۴۷۷ یورو) همچنان بدهکار می باشد.

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- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵۰,۲۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم) است.