

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بانضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به همراه یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|---|
| ۱ الی ۶ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی شامل: |
| ۱ | - تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره الف- صورت‌های مالی تلفیقی: |
| ۲ | - صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | - صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۴ | - صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۵ | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۶ | - صورت جریان‌های نقدی تلفیقی |
| | ب- صورت‌های مالی جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) |
| ۷ | - صورت سود و زیان جداگانه |
| ۸ | - صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۹ | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۱۰ | - صورت جریان‌های نقدی جداگانه |
| ۱۱ الی ۵۶ | - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |
| ۱ الی ۴۸ | - پیوست (گزارش تفسیری مدیریت) |



بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت و گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

فروش سهام و املاک به اشخاص وابسته:

الف) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۳۲ و ۲-۱۳ طی سال مالی مورد گزارش سهام تحت مالکیت شرکت تاپکو و ملک آرژانتین به گروه خودروسازی سایپا به مبلغ ۵۲۸۳ میلیارد ریال (با سود خالص به مبلغ ۴۸۳۶ میلیارد ریال حدوداً معادل ۵۹ درصد از سود خالص تلفیقی) واگذار گردیده است.

ب) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۰، بخشی از مطالبات ناشی از فروش فوق به سایر شرکت‌های گروه (سازه گستر و مگا موتور) منتقل گردیده و مانده دریافتی‌های تجاری شرکت از اشخاص وابسته ناشی از معامله مزبور (تا تاریخ این گزارش ۵۳۴ میلیارد ریال آن تسویه شده) مبلغ ۳۲۰۵ میلیارد ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

باتوجه به موارد فوق، عمده بودن سود حاصله، مطالبات ایجاد شده ناشی از آن و چگونگی افشای روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی به رویداد مالی مزبور، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.
- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی درآمدها، ارزیابی و اثربخشی و کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
- مناسب بودن مبالغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روش‌های زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی گزارشات ارزشیابی سهام توسط کارشناس رسمی مستقل، مستندات مربوط به برگزاری مزایده فروش سهام و قراردادهای فی‌مابین شرکت با شرکت خودروسازی سایپا.
- بررسی توافقنامه چندجانبه انتقال مطالبات فی‌مابین گروه و اخذ تأییدیه و بررسی حساب‌های فی‌مابین با اشخاص وابسته.
- روش‌های تحلیلی به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.
- پیگیری سال مالی بعد به منظور اطمینان از عدم تعدیل قراردادهای و تداوم ورود مابقی منافع ناشی از معاملات مزبور به درون گروه.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

سرمایه گذاری در سهام شرکت آپادانا سرام

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۱۹ منعکس شده، گروه به منظور تسویه تعهدات ارزی خود به یکی از شرکت‌های فرعی خارجی (سانکو) سهام تحت مالکیت خود در شرکت آپادانا سرام را در سنوات قبل به ایشان واگذار لیکن رویداد مزبور باعنایت به قوانین موجود در کشور امارات متحده عربی و بدلیل زیاندهی شرکت آپادانا سرام تاکنون در دفاتر قانونی شرکت سانکو به ثبت نرسیده است. از بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت آپادانا سرام جمعاً مبلغ ۱۸۷۳ میلیارد ریال در صورت‌های مالی تلفیقی کاهش ارزش سرمایه گذاری منعکس شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، 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 با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- 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 تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی 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:



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، 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. حسابررس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - به‌علاوه، 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 ایمن‌ساز مربوط 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، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۵ه)
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- عمده منابع مالی گروه طی سنوات اخیر صرف سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه (صنعت خودرو سازی) و سایر مرادفات فی ما بین با شرکت‌های مزبور گردیده که هرچند ارزش افزوده بالقوه مناسبی در آن مستتر است لیکن تلبور آن (ورود منابع نقدی) وابسته به سیاست‌های کلان در گروه خودرو سازی سایپا می باشد، مضافاً عملیات گروه در خارج از کشور عمدتاً با استفاده از منابع مالی متعلق به سازمان گسترش و نوسازی ایران منجر به طرح پرونده‌های متعدد حقوقی در کشورهای آلمان و امارات متحده عربی در خصوص حداقل مبلغ ۱٫۴۳۰ میلیارد ریال (معادل ۴٫۹۷۹٫۷۶۴ یورو) از مطالبات قبلی و دعاوی علیه مدیران اسبق شرکت‌های تجاری خارج از کشور (با موضوع خیانت در امانت و دریافتی‌های خارج از عرف) گردیده و از بابت آن (شامل هزینه‌های حقوقی) جمعاً مبلغ ۱٫۸۶۳ میلیارد ریال (معادل ۲۷۰٫۳۲۶ یورو) زیان به گروه تحمیل شده است. هرچند مدیریت شرکت معتقد است با توجه به صدور احکام قضایی به نفع شرکت در خارج از کشور، بخش قابل توجهی از مبالغ مزبور بازیافت خواهد شد لیکن با توجه به ساختار فعلی شرکت‌های مزبور بازپرداخت بدهی‌های سازمان گسترش و نوسازی (معادل ۶۸/۵ میلیون درهم و ۲۱ میلیون یورو) با محدودیت‌های جدی مواجه است. لذا ضروریست ضمن اتخاذ تمهیدات جدی جهت تأمین منابع مورد نیاز، تقویت کنترل‌های داخلی و عملیاتی به منظور جلوگیری از ریسک‌های آتی در دستور کار قرار گیرد.

۹- انجام عملیات لیزینگ علی‌رغم عدم تمدید مجوز فعالیت توسط بانک مرکزی (از سال ۱۴۰۰ مجوز مزبور منقضی گردیده است) در شرکت فرعی واسپاری برنا تداوم داشته است. این موضوع منجر به بروز ریسک‌های آتی ناشی از کاهش نظارت‌های بیرونی و عدم استقرار ساختارهای کنترلی و سازمانی لازم می گردد.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه توسط شرکت به شرح زیر است:
۱۰-۱- علی‌رغم اقدامات انجام شده، تعدادی از سهامداران در راستای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، موفق به دریافت سود سهام خود نگردیده اند.

۱۰-۲- تأیید صلاحیت دو عضو از اعضای هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان است و اسامی نمایندگان سه عضو حقوقی هیأت مدیره تاکنون در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است.

۱۰-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ صاحبان سهام در ارتباط با تنوع بخشی به پرتفوی سهام از طریق واگذاری قسمتی از پرتفوی خودرویی، اخذ اسناد مالکیت واحدهای مسکونی بعثت (طی سال مالی جاری پایانکار ملک اخذ شده)، رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، تعیین تکلیف دعاوی حقوقی در جریان گروه و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات گروه انجام پذیرفته است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- طی سال مالی مورد گزارش، به استثنای افزایشی به موقع صورت‌های مالی میان دوره‌ای برخی شرکت‌های فرعی، افزایش فوری تغییرات هیأت مدیره، ارسال صورتحساب مجمع عمومی ظرف ده روز پس از تشکیل به اداره ثبت شرکت‌ها پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و حد نصاب سرمایه گذاری‌ها، و عمده موارد الزامات چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی سازمان مزبور برخورد نگردیده است. مضافاً دستورالعمل حاکمیتی شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات و کنترل‌های داخلی و برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران، استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته‌ها، تشکیل کمیته انتصابات طی سال و موارد مترتب بر آن، رعایت نگردیده است.

۱۴- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۳-۲۵ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین شده در آیین‌نامه‌های اجرایی توسط مراجع ذیصلاح، تایید صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تا کنون صادر نگردیده و در سایر موارد ایجاد ساختار مورد نیاز جهت رعایت مفاد قوانین و مقررات یاد شده در جریان است.

تاریخ: ۵ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نماینده جناب
سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

تهران، خیابان دکتر شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)
شماره ۱۶۲، کد پستی ۱۹۱۹۷-۵۳۹۳۹

تلفن: ۲۲۲۶۲۱۸۱ - ۲۲۲۶۲۱۸۰، دورنگار: ۲۲۲۵۳۳۱۲
پست الکترونیکی: info@renainvestment.com



تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۵۶

الف - صورت‌های 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 جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های 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 جریان‌های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۴/۰۹/۱۴۰۲ به تائید هیات مدیره رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره و مدیرعامل |
|-------|---------------------------------|-------------------------|---|
| | رئیس هیات مدیره | حسن شاه ولدی | شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام) |
| | نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل | فرزاد ناظمی | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره | اصغر افشارجوان | شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | کیارش غفوری | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | سیدمحمدصادق بهشتی | شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی (سهامی خاص) |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|---|--------------------|---|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| درآمدهای عملیاتی | | |
| ۴۹۶,۳۱۶ | ۵۶۷,۳۱۴ | ۵ درآمد سود سهام |
| ۱۲۸,۳۶۸ | ۱۳۶,۲۱۷ | ۶ درآمد سود تضمین شده |
| ۱,۳۴۲,۱۳۴ | ۶,۹۷۱,۳۳۳ | ۷ سود فروش سرمایه گذاری ها |
| (۵۲۰,۲۸۰) | ۱۵۹,۰۴۳ | ۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها |
| ۵۵۶,۳۵۴ | ۱,۲۳۲,۳۶۲ | ۹ سایر درآمدها |
| ۲,۰۰۲,۸۹۲ | ۹,۰۶۶,۲۶۹ | جمع درآمد عملیاتی |
| هزینه های عملیاتی | | |
| (۴۸۴,۶۶۰) | (۷۹۷,۰۷۰) | ۱۰ هزینه های حقوق دستمزد |
| (۲۷,۸۷۷) | (۶۴,۹۱۱) | هزینه استهلاک |
| (۲,۹۶۱) | (۵۰۹,۴۸۱) | ۱۱ زیان کاهش ارزش دریافتی ها |
| (۴۴۴,۲۷۹) | (۷۵۹,۹۳۰) | ۱۲ سایر هزینه ها |
| (۹۵۹,۷۷۷) | (۲,۱۳۱,۳۹۲) | جمع هزینه های عملیاتی |
| ۱,۰۴۳,۱۱۵ | ۶,۹۳۴,۸۷۷ | سود عملیاتی |
| (۱۹,۷۲۰) | ۱,۳۷۲,۵۴۰ | ۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۰۲۳,۳۹۵ | ۸,۳۰۷,۴۱۷ | سود قبل از مالیات |
| (۲۳,۳۴۰) | (۱۶۰,۰۱۹) | ۳۴ هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱,۰۰۰,۰۵۵ | ۸,۱۴۷,۳۹۸ | سود خالص |
| قابل انتساب به | | |
| ۹۶۲,۴۲۴ | ۸,۱۰۰,۳۸۳ | مالکان شرکت اصلی |
| ۳۷,۶۳۱ | ۴۷,۰۱۵ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۱,۰۰۰,۰۵۵ | ۸,۱۴۷,۳۹۸ | |
| سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | | |
| سود پایه هر سهم | | |
| ۸۴ | ۵۷۶ | عملیاتی - ریال |
| (۲) | ۱۱۸ | غیر عملیاتی - ریال |
| ۸۲ | ۶۹۴ | سود 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 شهریورماه ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------------|------------------------------|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۱,۰۰۰,۰۵۵ | ۸,۱۴۷,۳۹۸ | سود خالص |
| (۵۱۵,۲۱۷) | (۲۹۰,۵۶۲) | سایر اقلام سود و زیان جامع : |
| ۴۸۴,۸۳۸ | ۷,۸۵۶,۸۳۶ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| | | سود جامع |
| ۳۱۵,۱۴۵ | ۷,۸۰۹,۸۲۱ | قابل انتساب به |
| ۱۶۹,۶۹۳ | ۴۷,۰۱۵ | مالکان شرکت اصلی |
| ۴۸۴,۸۳۸ | ۷,۸۵۶,۸۳۶ | 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 ۱۴۰۲

| (تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | بادداشت |
|---|-------------------|------------|--|
| | | | دارایی ها |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۳۳۲,۰۵۴ | ۲۷۹,۵۱۸ | ۱۵ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۸۷۴,۳۱۲ | ۱,۱۴۴,۷۵۹ | ۱۶ | سرمایه گذاری در املاک |
| ۴۲,۹۵۴ | ۵۳,۳۲۷ | ۱۷ | دارایی های نا مشهود |
| - | - | ۱۸ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۱۴,۸۸۲,۵۱۹ | ۱۷,۱۰۸,۲۲۱ | ۱۹ | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۳۱,۴۶۳ | ۳۱۸,۳۶۹ | ۲۰ | دریافتی های بلند مدت |
| ۱۶,۱۶۴,۱۰۲ | ۱۸,۹۰۴,۱۹۴ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۲,۸۷۹,۹۹۲ | ۱۰,۸۹۱,۶۹۷ | ۲۱ | پیش برداشت ها |
| - | ۱۲۶,۰۶۸ | ۲۲ | موجودی مواد و کالا |
| ۱۲,۴۷۲,۲۹۲ | ۲۰,۷۱۳,۴۲۷ | ۲۰ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۵,۹۴۹,۴۰۲ | ۹,۲۲۲,۱۱۹ | ۱۹ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱,۸۶۸,۴۳۸ | ۴,۶۴۹,۸۱۶ | ۲۳ | موجودی نقد |
| ۲۳,۱۷۰,۱۲۴ | ۴۵,۶۰۳,۱۲۷ | | |
| ۱,۶۱۴,۲۶۴ | ۱۱,۷۰۶ | ۲۴ | دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| ۲۴,۷۸۴,۳۸۸ | ۴۵,۶۱۴,۸۳۳ | | جمع دارایی های جاری |
| ۴۰,۹۴۸,۴۹۰ | ۶۴,۵۱۹,۰۲۷ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ | ۲۵ | سرمایه |
| ۱۱۹,۸۹۷ | - | | صرف سهام خزانه |
| ۱,۰۸۱,۰۶۹ | ۱,۳۵۴,۲۱۶ | ۲۶ | اندوخته قانونی |
| ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۴,۲۳۶,۱۷۲ | ۲۷ | اندوخته سرمایه ای |
| ۱۹۲ | ۱۹۲ | ۲۸ | سایر اندوخته ها |
| ۱,۰۷۳,۰۵۰ | ۷۸۲,۶۸۸ | ۲۹ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۳,۰۷۱,۴۰۲ | ۸,۰۰۱,۰۰۸ | | سود انباشته |
| (۱۴۷,۳۰۶) | - | ۳۰ | سهام خزانه |
| ۱۸,۴۲۵,۲۱۲ | ۲۶,۰۴۹,۱۸۴ | | جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی |
| ۸۲,۴۱۵ | ۱۲۷,۴۰۰ | ۳۱ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۱۸,۵۰۷,۶۲۷ | ۲۶,۱۷۶,۵۸۴ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۷,۳۱۸,۲۸۰ | ۱۶,۱۱۳,۸۳۴ | ۳۲ | پرداختی بلند مدت |
| ۷۵,۳۰۸ | ۹۸,۰۱۰ | ۳۶ | تسهیلات مالی بلند مدت |
| ۶۲,۹۶۳ | ۱۴۵,۱۹۵ | ۳۳ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷,۴۵۶,۵۵۱ | ۱۶,۳۵۷,۰۳۹ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۲,۸۹۸,۵۴۰ | ۱,۷۵۱,۶۹۰ | ۳۲ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۲۲۲,۷۶۱ | ۳۷۶,۲۷۵ | ۳۴ | مالیات پرداختی |
| ۲۵۶,۹۵۲ | ۱۶۹,۹۷۷ | ۳۵ | سود سهام پرداختی |
| ۷,۱۹۱ | ۱۰,۳۴۷ | ۳۶ | تسهیلات مالی |
| ۹,۹۳۵,۹۴۰ | ۱۹,۶۷۷,۱۱۵ | ۳۷ | پیش دریافت ها |
| ۱۳,۳۲۱,۳۸۴ | ۲۱,۹۸۵,۴۰۴ | | |
| ۱,۶۶۲,۹۲۸ | - | ۲۴ | بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| ۱۴,۹۸۴,۳۱۲ | ۲۱,۹۸۵,۴۰۴ | | جمع بدهی های جاری |
| ۲۲,۴۴۰,۸۶۳ | ۳۸,۳۴۲,۴۴۳ | | جمع بدهی ها |
| ۴۰,۹۴۸,۴۹۰ | ۶۴,۵۱۹,۰۲۷ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |



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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رینا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

| مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ |
|-------------|-----------------|----------------|-----------|-------------|------------------|------|---------|-----------|----------------|----------------|------------|-----------|
| جمع کل | منافع باقیمانده | قابل التماس به | سهم خزانة | سود انباشته | تفاوت تغییر ارزش | سایر | اندرجته | سرمایه ای | اندرجته قانونی | صرف سهام خزانة | سرمایه | |
| ۱۸,۱۳۰,۳۵۵ | ۱۳۶,۸۳۰ | ۱۷,۸۶۳,۵۲۵ | (۳۳۶,۳۶۸) | ۷,۸۱۵,۱۱۰ | ۱,۵۸۸,۳۶۷ | ۱۹۲ | - | ۹۸۳,۵۳۳ | - | - | ۷,۸۱۵,۱۱۰ | |
| ۱,۰۰۰,۰۵۵ | ۳۷,۶۳۱ | ۹۶۲,۴۲۳ | - | ۹۶۲,۴۲۳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| (۵۱۵,۳۱۷) | - | (۵۱۵,۳۱۷) | - | - | (۵۱۵,۳۱۷) | - | - | - | - | - | - | |
| (۵۳,۵۵۵) | - | (۵۳,۵۵۵) | (۵۳,۵۵۵) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ۴۶۸,۸۰۴ | - | ۴۶۸,۸۰۴ | ۳۳۸,۴۱۷ | - | - | - | - | - | - | ۱۱۹,۳۸۷ | - | |
| - | - | - | - | (۳,۷۱۵,۱۰۸) | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۷۱۵,۱۰۸ |
| - | - | - | - | (۱۷,۶۳۳) | - | - | - | ۱۷,۶۳۳ | - | - | - | |
| - | - | - | - | (۱,۵۵۱,۸۰۰) | - | - | - | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | - | - | - | |
| (۵۱۳,۷۰۵) | - | (۵۱۳,۷۰۵) | - | (۵۱۳,۷۰۵) | - | - | - | - | - | - | - | |
| ۱۸,۵۰۷,۶۳۷ | ۱۷۶,۴۵۱ | ۱۸,۳۳۱,۱۸۶ | (۱۳۷,۴۰۶) | ۴,۹۷۹,۳۸۰ | ۱,۰۷۳,۰۵۰ | ۱۹۲ | - | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۱,۰۸۱,۱۵۵ | ۱۱۹,۳۸۷ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ | |
| - | (۹۱,۸۳۶) | ۹۱,۸۳۶ | - | ۹۲,۰۱۳ | - | - | - | (۸۶) | - | - | - | |
| ۱۸,۵۰۷,۶۳۷ | ۸۴,۶۱۵ | ۱۸,۴۲۳,۰۲۱ | (۱۳۳,۰۶) | ۴,۰۷۱,۳۰۳ | ۱,۰۳۰,۰۵۰ | ۱۹۲ | - | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۱,۰۸۱,۰۶۹ | ۱۱۹,۳۸۷ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ | |
| ۸,۱۳۷,۳۶۸ | ۳۷,۰۱۵ | ۸,۱۰۰,۳۵۳ | - | ۸,۱۰۰,۳۵۳ | - | - | - | - | - | - | - | |
| (۳۹,۰۵۴) | - | (۳۹,۰۵۴) | - | - | (۳۹,۰۵۴) | - | - | - | - | - | - | |
| (۱,۰۶۶,۶۷۰) | - | (۱,۰۶۶,۶۷۰) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ۴۱۵,۷۳۵ | - | ۴۱۵,۷۳۵ | ۲۵۳,۸۷۶ | - | - | - | - | - | - | ۶۱,۷۶۹ | - | |
| - | - | - | - | ۱۸۱,۶۶۶ | - | - | - | - | - | (۱۸۱,۶۶۶) | - | |
| - | - | - | - | (۳۳۲,۱۳۷) | - | - | - | - | ۳۳۲,۱۳۷ | - | - | |
| - | - | - | - | (۴,۶۸۴,۳۷۲) | - | - | - | ۴,۶۸۴,۳۷۲ | - | - | - | |
| (۳۹,۹۵۴) | (۴,۰۳۰) | (۳۵,۹۲۴) | - | (۳۵,۹۲۴) | - | - | - | - | - | - | - | |
| ۴۶,۱۷۶,۵۸۴ | ۱۷۷,۴۰۰ | ۴۶,۱۹۹,۱۸۴ | - | ۸,۰۰۱,۰۰۸ | ۷۸۳,۳۸۸ | ۱۹۲ | - | ۴,۳۶۶,۱۷۳ | ۱,۵۵۳,۳۱۶ | - | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ | |

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص در سال مالی ۱۴۰۱

سایر ارقام جامع سود و زیان جامع

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود سهام صورت

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (اصولت ۳۸)

مانده تصدیق ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص در سال مالی ۱۴۰۲

سایر ارقام جامع سود و زیان جامع

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

انقال از سایر ارقام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود سهام صورت

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه باید بر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------------|---|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | نقد حاصل از عملیات |
| (۷,۳۰۶,۴۳۲) | ۱,۷۶۴,۱۱۰ | ۳۹ |
| (۳,۵۶۳) | (۵۴,۲۱۱) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| (۷,۳۰۹,۹۹۵) | ۱,۷۰۹,۸۹۹ | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۶,۶۹۰) | (۸۵,۲۱۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۴۵,۰۷۰) | (۳۷,۱۵۰) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۶۱,۷۶۰) | (۱۲۲,۳۶۳) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| (۷,۳۷۱,۷۵۵) | ۱,۵۸۷,۵۳۶ | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| | | پرداخت نقدی اصل و سود تسهیلات |
| (۲۶,۷۵۸) | (۴۰,۶۳۷) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۲۰۶,۲۹۷) | (۲۶۹,۷۴۹) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۲۳۳,۰۵۵) | (۳۱۰,۳۸۶) | خالص افزایش در موجودی نقد |
| (۷,۶۰۴,۸۱۰) | ۱,۲۷۷,۱۵۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۹,۶۰۷,۱۸۵ | ۱,۸۶۸,۴۳۸ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| (۱۳۳,۹۳۷) | ۱,۵۰۴,۲۲۸ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۱,۸۶۸,۴۳۸ | ۴,۶۴۹,۸۱۶ | معاملات غیر نقدی |
| ۲۰۲,۴۳۸ | ۲,۰۶۹,۴۴۲ | ۴۰ |

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 شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت | |
|--------------------------|-------------------|---------|---|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
| درآمد های عملیاتی | | | |
| ۹۶۳,۶۹۱ | ۲,۳۳۱,۰۵۰ | ۵ | درآمد سود سهام |
| ۱۱۲,۰۴۳ | ۱۲۰,۷۶۰ | ۶ | درآمد سود تضمین شده |
| ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۲,۶۸۴,۳۷۲ | ۷ | سود فروش سرمایه گذاریها |
| (۲۹۷,۵۲۷) | ۷۲,۷۰۷ | ۸ | بازیافت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها |
| ۲,۳۳۰,۰۰۷ | ۵,۲۰۸,۸۸۹ | | جمع درآمد عملیاتی |
| هزینه های عملیاتی | | | |
| (۱۷۱,۵۵۷) | (۲۹۴,۲۵۷) | ۱۰ | هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا |
| (۸,۳۲۹) | (۷,۲۳۶) | | هزینه استهلاک |
| (۱۹۷,۹۸۶) | (۱۰۴,۷۷۲) | ۱۲ | سایر هزینه ها |
| (۳۷۷,۸۷۲) | (۴۰۶,۲۶۵) | | جمع هزینه های عملیاتی |
| ۱,۹۵۲,۱۳۶ | ۴,۸۰۲,۶۲۴ | | سود عملیاتی |
| ۲۹۷ | ۱,۵۰۹,۳۰۶ | ۱۳ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۹۵۲,۴۳۳ | ۶,۳۱۱,۹۳۰ | | سود خالص |
| سود هر سهم | | | |
| سود پایه هر سهم | | | |
| ۱۶۷ | ۴۱۱ | | عملیاتی |
| - | ۱۲۹ | | غیر عملیاتی |
| ۱۶۷ | ۵۴۰ | ۱۴ | سود 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.




۷


شوکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)
 (مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|---|-------------------|-------------------|
| دارایی ها | | |
| دارایی های غیر جاری | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۳۷,۹۷۹ | ۱۸۳,۴۳۵ |
| دارایی های نامشهود | ۸۰۶ | ۱,۲۳۸ |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | ۱,۰۷۳,۱۶۸ | ۱,۰۷۳,۱۶۸ |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ۱۰۴ | ۱۰۴ |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۵,۸۱۹,۴۹۳ | ۱۳,۱۷۶,۹۲۲ |
| دریافتی های بلند مدت | ۱۵,۳۱۸ | ۱۰,۰۷۳ |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۱۶,۹۴۶,۸۶۸ | ۱۴,۴۴۴,۹۴۰ |
| دارایی های جاری | | |
| پیش پرداخت ها | ۶,۴۱۰ | ۸,۴۰۷ |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۷,۰۹۵,۱۷۰ | ۴,۸۱۷,۱۲۰ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۵,۷۵۶,۱۹۱ | ۴,۱۲۵,۰۷۵ |
| موجودی نقد | ۳۸,۱۵۷ | ۱۶,۶۹۰ |
| دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش | ۱۲,۸۹۵,۹۲۸ | ۸,۹۶۷,۲۹۲ |
| جمع دارایی های جاری | ۱۲,۹۰۷,۶۳۴ | ۲۹,۲۶۵ |
| جمع دارایی ها | ۲۹,۸۵۴,۵۰۲ | ۲۳,۴۴۱,۴۹۸ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | |
| حقوق مالکانه | | |
| سرمایه | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ |
| اندوخته قانونی | ۱,۱۶۷,۵۱۱ | ۸۹۴,۳۶۴ |
| اندوخته سرمایه ای | ۴,۲۳۶,۱۷۲ | ۱,۵۵۱,۸۰۰ |
| سایر اندوخته ها | ۱۹۲ | ۱۹۲ |
| سود انباشته | ۹,۴۵۱,۴۶۷ | ۶,۴۹۴,۰۱۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۲۶,۵۳۰,۴۵۰ | ۲۰,۶۱۵,۴۷۴ |
| بدهی ها | | |
| بدهی های غیر جاری | | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۵۶,۹۵۷ | ۴۲,۸۱۱ |
| جمع بدهی های غیر جاری | ۵۶,۹۵۷ | ۴۲,۸۱۱ |
| بدهی های جاری | | |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۲,۸۸۲,۰۴۹ | ۲,۳۳۸,۱۰۲ |
| مالیات پرداختی | ۲۲۸,۶۶۳ | ۲۰۰,۴۶۷ |
| سود سهام پرداختی | ۱۵۶,۴۸۳ | ۲۴۴,۶۴۴ |
| جمع بدهی های جاری | ۳,۲۶۷,۰۹۵ | ۲,۷۸۳,۲۱۳ |
| جمع بدهی ها | ۳,۳۲۴,۰۵۲ | ۲,۷۸۳,۲۱۳ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | ۲۹,۸۵۴,۵۰۲ | ۲۳,۴۴۱,۴۹۸ |



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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود ابلانشه | سایر اندوخته‌ها | اندوخته سرمایه ای | اندوخته قانونی | سرمایه |
|------------|-------------|-----------------|-------------------|----------------|------------|
| ۱۹,۱۷۶,۷۴۶ | ۱۰,۴۱۹,۸۱۷ | ۱۹۲ | - | ۷۹۶,۷۳۲ | ۷,۹۶۰,۰۰۰ |
| ۱,۹۵۲,۴۳۳ | ۱,۹۵۲,۴۳۳ | - | - | - | - |
| - | (۹۷,۶۲۲) | - | - | ۹۷,۶۲۲ | - |
| - | (۱,۵۵۱,۸۰۰) | - | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | - | - |
| (۵۱۳,۷۰۵) | (۵۱۳,۷۰۵) | - | - | - | - |
| - | (۳,۷۱۵,۱۰۸) | - | - | - | ۳,۷۱۵,۱۰۸ |
| 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 | ۴,۳۳۶,۱۷۲ | ۱,۱۶۷,۵۱۱ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص در سال مالی ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

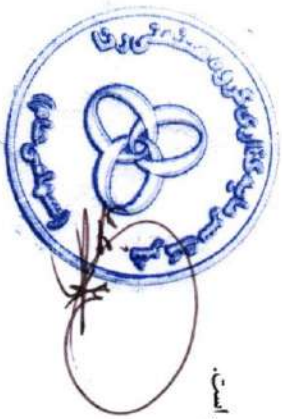
سود خالص در سال مالی ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



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

(Handwritten signature in blue ink)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-------------------|---|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۲۱۲,۸۰۱ | ۳۰۱,۵۱۰ | نقد حاصل از عملیات |
| ۲۱۲,۸۰۱ | ۳۰۱,۵۱۰ | جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| (۱,۳۱۴) | (۱۰,۲۹۴) | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱,۳۱۴) | (۱۰,۲۹۴) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۱۱,۴۸۷ | ۲۹۱,۲۱۶ | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۲۰۶,۱۸۱) | (۲۶۹,۷۴۹) | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۲۰۶,۱۸۱) | (۲۶۹,۷۴۹) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| ۵,۳۰۶ | ۲۱,۴۶۷ | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۱۱,۳۸۴ | ۱۶,۶۹۰ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۱۶,۶۹۰ | ۳۸,۱۵۷ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۲۰۲,۴۳۸ | ۱,۸۱۵,۴۶۶ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| | | 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 شهریورماه ۱۴۰۲

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 سایپا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) - سهامی عام می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی - نرسیده به نفت شمالی شماره ۱۶۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت از جمله شامل سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و مشارکت در شرکتها و واحدهای تولیدی و خرید و فروش سهام شرکتها و شرکت های فرعی آن در زمینه تامین مالی مشتری از طریق تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول 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 ماهانه کارکنان دائم و موقت در طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

| شرکت | | گروه | |
|-----------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۱۵ | ۲۰ | ۱۵ | ۲۰ |
| ۲۶ | ۲۲ | ۵۳ | ۵۸ |
| ۴۱ | ۴۲ | ۶۸ | ۷۸ |

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد شروع می شود لازم الاجرا است، آثار با اهمیتی بر شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام 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 حسابها 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 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| توسعه سرمایه رادین | ۱۳۸۹ | سهامی خاص | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| سازبان سرمایه ایرانیان | ۱۳۹۵ | سهامی خاص | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| توسعه سرمایه رسا | ۱۳۸۵ | سهامی خاص | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| توسعه بازرگانی برنا | ۱۳۷۷ | سهامی خاص | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| سانکو | ۱۳۷۷ | مسئولیت محدود | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ |
| دی ای اف | ۱۳۷۷ | مسئولیت محدود | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ |
| بین المللی ایدرو | ۱۳۷۷ | سهامی خاص | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ |

۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- درآمد عملیاتی شرکت های گروه به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.
- ۳-۳-۲- 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 استهلاك 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارزش اندازگی شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام 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 بانکی و حسابهای دریافتی و پیش | یورو | سنایی | ۴۳۹,۳۳۹ | نرخ در دسترس |
| پرداخت های ارزی و تسهیلات ارزی و پیش | دلار | سنایی | ۴۱۰,۰۳۷ | نرخ در دسترس |
| دریافت ها و حساب های پرداختی ارزی | درهم | سنایی | ۱۱۱,۶۵۱ | 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 یا 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 انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 ۱۳۹۶ 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٪ |
| اثاثه و منصوبات | ۵ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| وسائط نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش متصفاته مابه 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم افزارها | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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 هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سلاته انجام می شود.

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی مواد اولیه - بازرگانی

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

۳-۱۱-۱- دارایی های 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 مناسبی 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 توام 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 انکار پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته 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 غیرعملی 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 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.

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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۵۸۶,۰۴۱ | ۱,۹۹۵,۰۹۹ | - | - | ۱۹-۶ سود سهام شرکتهای فرعی |
| ۳۷۷,۶۵۰ | ۳۳۵,۹۵۱ | ۴۹۶,۳۱۶ | ۵۶۷,۳۱۴ | ۱۹-۶ سود سهام سایر شرکتها |
| ۹۶۳,۶۹۱ | ۲,۳۳۱,۰۵۰ | ۴۹۶,۳۱۶ | ۵۶۷,۳۱۴ | |

۶- درآمد سود تضمین شده

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۱۱۰,۷۶۲ | ۱۲۰,۱۶۸ | ۱۱۰,۷۶۲ | ۱۲۰,۱۶۸ | ۱۹-۳ درآمد مشارکت در تولید |
| ۱,۲۸۰ | ۵۹۲ | ۱۷,۶۰۶ | ۱۶,۰۴۹ | سود سپرده بانکی |
| ۱۱۲,۰۴۳ | ۱۲۰,۷۶۰ | ۱۲۸,۳۶۸ | ۱۳۶,۲۱۷ | |

۷- سود و زیان فروش سرمایه گذاری ها

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۲,۶۸۴,۳۷۲ | ۱,۳۴۲,۱۳۴ | ۶,۹۷۱,۳۳۳ | ۱۹-۶ سود حاصل از فروش سهام شرکتها |
| ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۲,۶۸۴,۳۷۲ | ۱,۳۴۲,۱۳۴ | ۶,۹۷۱,۳۳۳ | |

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| (۲۹۷,۵۲۷) | - | (۵۲۰,۲۸۰) | (۳,۹۰۷) | ۱۹-۶ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها |
| - | ۷۲,۷۰۷ | - | ۱۶۲,۹۵۰ | ۸-۱ بازیافت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها |
| (۲۹۷,۵۲۷) | ۷۲,۷۰۷ | (۵۲۰,۲۸۰) | ۱۵۹,۰۴۳ | |

۸-۱- بازیافت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت های گروه توسعه بازرگانی برنا، واسپاری توسعه گستر برنا، توسعه سرمایه رسانی باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

| پادداشت | گروه | | شرکت | |
|-------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| درآمد تامین مالی | ۹-۱ | ۶۴۸,۶۷۲ | ۱۳۰,۳۰۱ | - |
| درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات | ۹-۲ | ۹,۵۱۶,۲۳۳ | ۱,۳۰۵,۸۵۱ | - |
| بهای تمام شده کالا و خدمات | ۹-۲ | (۸,۹۶۷,۵۱۸) | (۱,۰۰۳,۶۵۵) | - |
| درآمد ارائه تسهیلات املاک و مستغلات | ۹-۳ | ۲۳,۷۶۵ | ۳,۵۶۶ | - |
| درآمد ارائه تسهیلات خودرو | ۹-۳ | ۸,۲۳۳ | - | - |
| سایر | ۹-۳ | ۲,۹۸۵ | ۱۱۰,۲۹۱ | - |
| | | <u>۱,۲۳۲,۳۶۲</u> | <u>۵۵۶,۳۵۴</u> | <u>-</u> |

۹-۱- درآمد بهره دریافتی از شرکت ها عمدتاً برای انجام خدمات مشاوره ای بازرگانی و تامین مالی به مبلغ ۴۴۷,۵۸۵ میلیون ریال (معادل ۱,۲۱۴,۱۵۰ یورو)، مبلغ ۲۰۰,۷۹۸ میلیون ریال (معادل ۵۶۴,۴۹۱ یورو) از بابت برگشت هزینه های معوق دوره قبل شرکت DHF می باشد.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل فروش قطعات یدکی و خودرو چنانگان توسط شرکت DHF به شرکت سایپا به ترتیب مبلغ ۱,۳۱۵,۶۰۷ میلیون ریال (معادل ۳,۴۱۴,۵۷۸ یورو) و ۵,۴۲۲,۸۵۰ میلیون ریال (معادل ۱۲,۹۴۲,۳۶۲ یورو)، فروش تجهیزات توسط شرکت DHF به شرکت های مگا موتور و سیمیدکو به ترتیب مبلغ ۳۶۵,۰۱۱ میلیون ریال (معادل ۱۲۲,۷۴۳ یورو) و ۱,۰۸۵,۹۸۰ میلیون ریال (معادل ۲,۵۹۱,۸۳۶ یورو) و مبلغ ۱۴۶,۶۴۹ میلیون ریال (معادل ۳۵۰,۰۰۰ یورو) به صبا استیل و مابقی عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از برگزاری نمایشگاه و خدمات غرفه سازی توسط شرکت فرعی ایدرو بین الملل می باشد. بهای تمام شده کالا و خدمات نیز مرتبط با درآمدهای فوق می باشد.

۹-۳- درآمد ارائه تسهیلات مربوط به قرارداد های فروش اقساطی خودرو سواری و لوازم خانگی بادوام و اجاره به شرط تملیک املاک و مستغلات (شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا) با اخذ وثایق مناسب و با نرخ سود مصوب با دوره بازپرداخت مربوطه می باشد.

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد

| پادداشت | گروه | | شرکت | |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| حقوق و دستمزد | ۱۰-۱ | ۴۳۹,۵۰۸ | ۲۶۴,۲۱۱ | ۵۴,۵۴۰ |
| بازخرید سنوات خدمت | ۱۰-۱ | ۷۵,۳۵۴ | ۵۵,۵۷۴ | ۱۸,۷۱۲ |
| رفاه کارکنان | | ۷۰,۷۱۶ | ۳۱,۷۸۰ | ۲۹,۱۵۷ |
| عیدی و پاداش | | ۵۱,۴۶۴ | ۲۳,۷۴۹ | ۱۷,۷۷۱ |
| حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری | | ۷۱,۰۹۷ | ۴۳,۱۵۶ | ۱۴,۵۹۳ |
| حق جذب | | ۷,۴۷۹ | ۳,۱۶۶ | ۳,۱۴۶ |
| ایاب و ذهاب | | ۴,۳۸۵ | ۳,۲۳۷ | ۲,۸۲۹ |
| حق مسکن | | ۷,۷۰۳ | ۲,۶۴۵ | ۲,۶۴۵ |
| ماموریت | | ۲۹,۵۴۷ | ۱۲,۴۰۰ | ۶۶ |
| کارانه | | ۳۴,۹۱۹ | ۲۰,۱۲۵ | ۲۰,۱۲۵ |
| سایر | | ۴,۸۹۸ | ۲۴,۶۳۷ | ۷,۹۷۲ |
| | | <u>۷۹۷,۰۷۰</u> | <u>۴۸۴,۶۶۰</u> | <u>۱۷۱,۵۵۷</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 محیطی صورت پذیرفته است.

۱۱- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

| پادداشت | گروه | | شرکت | |
|---------|------------|------------------|----------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| مشتریان | ۱۱-۱ | (۵۰۹,۴۸۱) | (۲,۹۶۱) | - |
| | | <u>(۵۰۹,۴۸۱)</u> | <u>(۲,۹۶۱)</u> | <u>-</u> |

۱۱-۱- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها بابت مطالبات از مشتریان شرکت بین المللی ایدرو به مبلغ ۱,۵۸۸ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۷,۵۹۳ میلیون ریال کاهش ارزش شرکت واسپاری توسعه گستر برنا و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت مطالبات شرکت DHF از سایر اشخاص (دعای حقوقی در جریان) به شرح یادداشت های ۲۰-۱ و ۲۱ می باشد.



۱۳- سایر هزینه ها

| پادداشت | گروه | | شرکت | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱۳-۱ | ۷۸,۰۴۱ | ۵۱,۳۴۹ | ۹,۳۴۷ | ۱۲,۹۶۹ |
| حق المشاوره و حق الزحمه پذیرایی و آبدارخانه | ۱۲,۶۶۱ | ۴,۴۲۶ | ۷,۵۹۵ | ۳,۳۵۶ |
| خدمات کامپیوتری و اتوماسیون | ۶,۹۱۳ | ۴,۴۴۵ | ۴,۴۴۲ | ۲,۸۴۱ |
| تعمیر و نگهداری و بیمه اموال | ۸۱,۳۵۲ | ۱۵,۱۹۶ | ۶,۸۵۹ | ۵,۹۰۹ |
| ملزومات اداری و مطبوعات | ۸,۳۴۹ | ۳,۵۶۳ | ۲,۶۷۷ | ۲,۲۲۹ |
| آب و برق، سوخت، پست و مخابرات | ۳۰,۱۰۹ | ۸,۹۱۵ | ۱,۶۱۸ | ۷۰۳ |
| حسابرسی | ۲۸,۹۹۳ | ۱۴,۹۹۶ | ۵,۷۲۷ | ۴,۰۴۹ |
| ایاب و ذهاب | ۱,۹۲۶ | ۶۱۴ | ۹۷۴ | ۶۱۴ |
| بازاریابی و فروش و آگهی و تبلیغات | ۴۸,۳۹۶ | ۱,۹۷۱ | - | ۱,۹۳۶ |
| ۱۳-۳ | ۲۴۶,۴۵۷ | ۱۶۹,۶۲۲ | ۴,۹۱۸ | ۱۱۷,۱۴۹ |
| هزینه دادرسی، ثبت و حق درج بورس | ۳۰,۳۸۱ | ۱۱,۱۰۷ | - | - |
| مالیات تکلیفی سنوات قبل | ۹۴,۷۰۱ | ۹۵,۳۱۰ | ۴۵,۸۰۰ | ۳۷,۴۶۸ |
| ۱۳-۴ | ۹۱,۶۵۱ | ۶۲,۸۶۵ | ۱۴,۷۶۴ | ۸,۶۶۲ |
| هزینه اعتبار از کارگزاری سایر | ۷۵۹,۹۳۰ | ۴۴۴,۲۷۹ | ۱۰۴,۷۷۲ | ۱۹۷,۹۸۶ |

۱۳-۱- حق المشاوره گروه عمدتا مربوط به هزینه مشاوران حقوقی شرکت DHF، مشاوران سرمایه گذاری می باشد.

۱۳-۲- مبلغ فوق عمدتا مربوط به تعمیر و بازسازی ساختمان های شرکت فرعی سانکو می باشد.

۱۳-۳- مبلغ فوق عمدتا بابت هزینه های حقوقی شرکت فرعی Sunco شامل مبلغ ۱۴۱,۵۰۳ میلیون ریال (معادل ۴۲۱,۶۲۹ یورو) عمدتا مربوط به حق الزحمه وکیل مالیاتی و حسابداری شرکت مذکور می باشد.

۱۳-۴- مبلغ فوق شامل شرکت اصلی و فرعی ساریان سرمایه ایرانیان به ترتیب مبلغ ۴۵۸,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۱,۶۷۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های اعتباری خرید سهام از کارگزاری بانک صنعت و معدن (متناسب با اعتبار نزد کارگزاری) و سایر شرکتهای گروه می باشد.

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| پادداشت | گروه | | شرکت | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱۳-۱ | ۴۱,۰۷۱ | ۲۳,۶۶۶ | ۱۴۱ | ۲۹۷ |
| درآمد ناشی از اجاره ساختمان | ۱۲۹,۹۵۷ | - | - | - |
| ۱۳-۲ | ۱,۵۸۳,۱۷۰ | - | ۱,۵۰۹,۱۶۵ | - |
| درآمد حاصل از جریمه دیرکرد - واسپاری سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود | (۳۸۱,۶۵۸) | (۴۳,۳۸۶) | - | - |
| سایر | ۱,۳۷۲,۵۴۰ | (۱۹,۷۲۰) | ۱,۵۰۹,۳۰۶ | ۲۹۷ |

۱۳-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد جریمه دیرکرد پیش برداشت به مبلغ ۳۰۳,۶۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل شرکت فرعی واسپاری توسعه گستر برنا از شرکت زامیاد می باشد که طی صورتجلسه شماره ۲۶۹۸-۱۴۰۱ شرکت زامیاد مقرر گردید با نرخ ۱۸ درصد سالانه سود برای مبلغ فوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ محاسبه در نتیجه جمعا (اصل و سود) به مبلغ ۴۳۳,۵۵۷ میلیون ریال در ازای دریافت تعداد ۱۲۷ دستگاه خودروهای نیسان تک سوز و دوگانه سوز آپشال از شرکت زامیاد طی شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱ دریافت و به طور کامل تسویه گردید.

۱۳-۲- سود حاصل از فروش دارایی های گروه عمدتا شامل فروش ساختمان شرکت به مبلغ ۱,۴۵۱,۰۵۴ میلیون ریال و فروش تعداد ۷ دستگاه خودرو به سایرین به مبلغ ۴۴,۷۱۱ میلیون ریال به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۵ و ۴-۲۳ می باشد. مضافا تعداد ۲ دستگاه خودرو نیز به شرکتهای فرعی واسپاری توسعه گستر برنا و بازار گابی بین المللی ایدرو فروخته شده است.

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| سود عملیاتی | گروه | | شرکت | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۶,۹۲۴,۷۷۷ | ۱,۰۴۳,۱۱۵ | ۴,۸۰۲,۶۲۴ | ۱,۹۵۲,۱۳۶ | |
| (۱۶۰,۰۱۹) | (۲۳,۳۴۰) | - | - | |
| (۴۷,۰۱۵) | (۳۷,۶۳۱) | - | - | |
| ۶,۷۲۷,۸۴۴ | ۹۸۲,۱۴۴ | ۴,۸۰۲,۶۲۴ | ۱,۹۵۲,۱۳۶ | |
| ۱,۳۷۲,۵۴۰ | (۱۹,۷۲۰) | ۱,۵۰۹,۳۰۶ | ۲۹۷ | |
| ۸,۱۰۰,۳۸۴ | ۹۶۲,۴۲۴ | ۶,۳۱۱,۹۳۰ | ۱,۹۵۲,۴۳۳ | |
| ۸,۱۴۷,۳۹۸ | ۱,۰۰۰,۰۵۵ | ۶,۳۱۱,۹۳۰ | ۱,۹۵۲,۴۳۳ | |

| میانگین موزون تعداد سهام عادی | گروه | | شرکت | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱۱,۶۷۵ | ۱۱,۶۷۵ | ۱۱,۶۷۵ | ۱۱,۶۷۵ | |
| - | (۱) | - | - | |
| ۱۱,۶۷۵ | ۱۱,۶۷۴ | ۱۱,۶۷۵ | ۱۱,۶۷۵ | |

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | تاسیسات | ساختمان | زمین | |
|------------------------|--------------------|-------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
| بهای تمام شده | | | | | | |
| ۶۱۹,۴۱۰ | ۵۳,۱۳۶ | ۴۲,۳۱۰ | ۲۱,۰۴۹ | ۳۵۸,۳۵۷ | ۱۴۴,۵۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ |
| ۱۷,۶۹۶ | ۶,۲۰۰ | ۱,۳۸۰ | ۱۲ | ۱۰,۱۰۴ | - | افزایش |
| (۳۸,۰۰۰) | - | - | - | (۳۸,۰۰۰) | - | انتقال به سرمایه گذاری در املاک |
| (۳۲۷) | (۳۲۷) | - | - | - | - | واگذار شده |
| ۶,۶۱۴ | (۲,۵۶۷) | ۸۲۶ | - | ۸,۳۵۵ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۶۰۵,۳۹۳ | ۵۰,۴۴۲ | ۴۴,۵۱۶ | ۲۱,۰۶۱ | ۳۳۸,۱۱۶ | ۱۴۴,۵۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| 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 | - | ۹۷,۱۴۷ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۶۱۲,۹۴۲ | ۹۷,۵۲۴ | ۹۲,۰۲۸ | ۲,۹۱۱ | ۳۶۳,۴۲۱ | ۵۷,۰۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| استهلاک انباشته | | | | | | |
| ۲۴۴,۲۵۸ | ۴۲,۲۱۵ | ۳۲,۸۲۵ | ۱۱,۹۲۳ | ۱۵۶,۲۸۵ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ |
| ۲۱,۲۲۲ | ۲,۸۵۶ | ۲,۰۲۷ | ۱,۸۴۰ | ۱۴,۴۹۹ | - | استهلاک |
| (۲,۷۹۸) | - | - | - | (۲,۷۹۸) | - | انتقال به سرمایه گذاری در املاک |
| (۳۲۷) | (۳۲۷) | - | - | - | - | واگذار شده |
| ۹,۹۸۴ | (۱,۹۶۰) | ۸۲۶ | - | ۱۱,۱۱۸ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۲۲۲,۳۳۹ | ۴۳,۷۸۴ | ۳۵,۶۸۸ | ۱۳,۷۶۳ | ۱۷۹,۱۰۴ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۳۵,۳۶۲ | ۸,۲۵۳ | ۱۰,۷۰۸ | ۷۶۹ | ۱۵,۶۳۲ | - | استهلاک |
| (۵۹,۹۲۴) | (۱,۲۷۴) | (۲۷,۷۸۷) | (۱۱,۷۹۵) | (۱۹,۰۶۸) | - | واگذار شده |
| ۸۵,۶۴۵ | ۱۶,۸۲۲ | ۱۲,۸۸۰ | ۰ | ۵۵,۹۲۳ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۳۳۳,۴۲۴ | ۶۷,۶۰۵ | ۳۱,۴۹۱ | ۲,۷۳۷ | ۲۳۱,۵۹۱ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲۷۹,۵۱۸ | ۲۹,۹۱۹ | ۶۰,۵۳۷ | ۱۷۴ | ۱۳۱,۸۳۰ | ۵۷,۰۵۸ | مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۳۳۳,۰۵۴ | ۱۲,۶۵۸ | ۸,۸۲۸ | ۷,۲۹۸ | ۱۵۹,۷۱۲ | ۱۴۴,۵۵۸ | مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |

۱۵-۱-۱- طی سال مورد گزارش یک دستگاه ساختمان ۵ طبقه (شامل زمین و ساختمان و تاسیسات) واقع در محدوده آرزانتین متعلق به شرکت اصلی به مبلغ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سایپا بر اساس آگهی مزایده و قیمت گذاری کارشناسی و مصوبات هیات مدیره فروخته به حساب فی مابین با شرکت فوق منتقل گردیده و سود حاصل از فروش به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳ می باشد.

۱۵-۱-۲- افزایش طی سال عمدتاً به مبلغ ۱۳,۵۲۰ میلیون ریال (معادل ۱۲۴,۰۷۲ درهم) مربوط به شرکت SUNCO و افزایش در اثاثه اداری بابت خرید لوازم اداری و کامپیوتری مربوط به شرکت DHF و مابقی شرکتها می باشد.

۱۵-۱-۳- در سال موردگزارش دارایی های ثابت مشهود گروه شامل ساختمان، اثاثه اداری از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱,۲۷۹,۴۳۴ میلیون ریال برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۵-۲ شرکت

| بهای تمام شده مانده در تاریخ | (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|-------------|-----------------|
| | زمین | ساختمان | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و متصوبات |
| ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ | ۱۰۱,۰۰۰ | ۱۰۸,۳۷۹ | ۲۰,۸۲۷ | ۹,۷۲۴ | ۸,۳۴۷ |
| افزایش | - | - | ۱۲ | ۱,۳۸۰ | ۹۲۸ |
| مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۰۱,۰۰۰ | ۱۰۸,۳۷۹ | ۲۰,۸۳۹ | ۱۱,۱۰۴ | ۹,۲۷۵ |
| افزایش | - | ۷۳۰ | - | - | ۹,۵۶۴ |
| واگذار شده | (۸۷,۵۰۰) | (۷۴,۱۵۹) | (۱۸,۱۵۰) | - | - |
| مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۳,۵۰۰ | ۳۴,۹۵۰ | ۲,۶۸۹ | ۱۱,۱۰۴ | ۱۸,۸۳۹ |
| استهلاک انباشته | - | - | - | - | - |
| مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ | - | ۴۰,۲۵۱ | ۱۱,۷۰۳ | ۲,۵۴۳ | ۴,۸۶۵ |
| استهلاک | - | ۴,۰۸۰ | ۱,۸۳۹ | ۱,۲۴۰ | ۶۴۱ |
| مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | - | ۴۴,۳۳۱ | ۱۳,۵۴۲ | ۳,۷۸۳ | ۵,۵۰۶ |
| استهلاک | - | ۲,۳۴۵ | ۷۶۹ | ۲,۷۱۵ | ۹۷۵ |
| واگذار شده | - | (۱۹,۰۶۸) | (۱۱,۷۹۵) | - | - |
| مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | - | ۲۷,۶۰۸ | ۲,۵۱۶ | ۶,۴۹۸ | ۶,۴۸۱ |
| مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۳,۵۰۰ | ۷,۳۴۲ | ۱۷۳ | ۴,۶۰۶ | ۱۲,۳۵۸ |
| مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۰۱,۰۰۰ | ۶۴,۰۴۸ | ۷,۲۹۷ | ۷,۳۲۱ | ۳,۷۶۶ |

۱۵-۲-۱- در سال مورد گزارش دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان، اثاثیه اداری از پوشش بیمه ای به مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

| یادداشت | گروه شرکت | | | |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| سه واحد آپارتمان واقع در دبی | - | - | ۶۱۳,۷۹۲ | ۸۸۳,۱۵۹ |
| سه قطعه زمین در کمال شهر کرج | - | - | ۱۷۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰ |
| سه واحد آپارتمان واقع در تهران | - | - | ۳۴,۴۴۰ | ۳۲,۹۲۰ |
| مجتمع مسکونی بعثت | - | - | ۵۶,۰۸۰ | ۵۶,۰۸۰ |
| سایر | - | - | - | ۲,۶۰۰ |
| | - | - | ۸۷۴,۳۱۲ | ۱,۱۴۴,۷۵۹ |

۱۶-۱- املاک سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت Sunco واقع در امارات متحده عربی (دبی) به مبلغ ۸۸۳,۱۵۹ میلیون ریال (معادل ۷,۹۱۰,۰۰۰ درهم) که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی به عنوان عملیات خارجی متفاوت تسعیر شده است.

۱۶-۲- شرکت سانکو در سال ۲۰۱۷ طی قرارداد مضاربه منعقد در سال ۲۰۱۶ میلادی مبلغ ۱,۸۳۵,۰۰۰ درهم معادل ۵۰۰ هزار دلار به منظور تهیه لوازم جانبی شبکه در اختیار شرکت فناوری ارتباطات همگرا (کانورجنت و رینگنگ به مدیریت محمد پهلوان فرج) سرمایه گذاری کرده بود که علی رغم پیگیری های انجام شده متأسفانه طرف قرارداد از پرداخت بدهی اصل و فرع خود (حدود ۷۷۵,۰۲۷ درهم سود - ۹۱۱,۸۰۰ درهم اصل) امتناع نموده و در مقابل دریافت وجه ۳ قطعه زمین به متراژ جمعا ۲,۴۵۰ متر مربع واقع در شهرستان کرج، کمال شهر، خیابان شهید بهشتی، بلوار شهرداری، گلستان یکم، پلاک ۱۰-۱۲-۱۴ واقع در محدوده شهرداری کمال شهر به عنوان تضمین در اختیار شرکت سانکو قرار داده بود که در نتیجه شرکت توسعه بازرگانی برنا با وکالت از شرکت سانکو به منظور احقاق حقوق از دست رفته سانکو توانست اسناد مالکیت را به نام خود در اداره ثبت املاک و اسناد کشور ثبت نماید و پس از ارزیابی توسط کارشناس کانون کارشناسان قوه قضاییه در سال ۱۴۰۰ در حساب های فیما بین با شرکت سانکو ثبت شده است.

۱۶-۳- آپارتمان متعلق به شرکت بازرگانی بین المللی ایدو می باشد که از شرکت واسپاری توسعه گستر برنا به صورت اقساطی خریدار شده که در سال 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 عدم تسویه کامل بدهی به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا (سررسید اقساط تا پایان سال ۱۴۰۲) تاکنون نقل و انتقال رسمی نگردیده است.

۱۶-۴- 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 - ویروی شهرداری منطقه ۱۵ مجتمع مسکونی بعثت می باشد که شرکت سرمایه گذاری رنا در سنوات قبل مجتمع مسکونی را در قبال واگذاری سهام شرکت تیساکیش از شرکت بین المللی توسعه ساختمان خریداری نموده و طی مباحثه نامه شماره ۹۶۳۲۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ به شرکت واسپاری توسعه گستر برنا واگذار و در سرفصل سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردیده است و تعداد ۲۳ واحد از مجموع ۵۰ واحد به فروش رفته و از آن تاریخ تاکنون بدلیل عدم تعدید مجوز فعالیت واسپاری فروش آن متوقف گردیده است. با توجه به اخذ گواهی پایان کار از طرف شرکت سازنده، پیگیری های لازم جهت صدور سند تفکیکی ملک مذکور در دست اقدام است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۷- دارایی های نامشهود

۱۷-۱- گروه

| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق انشعاب | بهای تمام شده |
|--------|---------------------|-----------|--------------------------------|
| ۶,۰۰۰ | ۵,۰۹۲ | ۹۰۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ |
| ۴۵,۰۷۰ | ۴۵,۰۷۰ | - | افزایش |
| (۳۳) | (۳۳) | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۵۱,۰۳۷ | ۵۰,۱۲۹ | ۹۰۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۳۷,۱۵۰ | ۳۷,۱۵۰ | - | افزایش |
| ۱,۸۲۲ | ۱,۸۲۲ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۹۰,۰۰۹ | ۸۹,۱۰۱ | ۹۰۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲,۳۵۴ | ۲,۳۵۴ | - | استهلاک انباشته |
| ۵,۷۶۲ | ۵,۷۶۲ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ |
| (۳۳) | (۳۳) | - | استهلاک |
| ۸,۰۸۳ | ۸,۰۸۳ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۲۸,۰۳۰ | ۲۸,۰۳۰ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۵۶۹ | ۵۶۹ | - | استهلاک |
| ۳۶,۶۸۲ | ۳۶,۶۸۲ | - | آثار تفاوت های تسعیر ارز |
| ۵۳,۳۲۷ | ۵۲,۴۱۹ | ۹۰۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۴۲,۹۵۴ | ۴۲,۰۴۶ | ۹۰۸ | مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| | | | مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |

۱۷-۱-۱- افزایش طی دوره مربوط به شرکت قرعی DHF بابت خرید نرم افزار حسابداری می باشد.

۱۷-۲- شرکت

| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق انشعاب | بهای تمام شده |
|-------|---------------------|-----------|--------------------------------|
| ۲,۲۴۵ | ۱,۵۸۷ | ۶۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ |
| ۲,۲۴۵ | ۱,۵۸۷ | ۶۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۲,۲۴۵ | ۱,۵۸۷ | ۶۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۴۷۹ | ۴۷۹ | - | استهلاک انباشته |
| ۵۲۸ | ۵۲۸ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ |
| ۱,۰۰۷ | ۱,۰۰۷ | - | استهلاک |
| ۴۳۲ | ۴۳۲ | - | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱,۴۳۹ | ۱,۴۳۹ | - | استهلاک |
| ۸۰۶ | ۱۴۸ | ۶۵۸ | مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۱,۲۳۸ | ۵۸۰ | ۶۵۸ | مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| | | | مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸- 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 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | |
| | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۲۳ | ۶۱۶,۱۸۳,۵۲۶ | |
| | ۱۰۴ | ۱۰۴ | - | | | |

۱۸-۱- 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.

۱۸-۱-۱- 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 وسائط نقلیه | سایپادیزل |

۱۸-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|-------------------------------|
| شرکت سایپادیزل | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۸,۸۱۵,۸۲۲ | ۱۳,۵۳۳,۴۶۲ | دارایی های جاری |
| ۲,۲۱۳,۱۳۶ | ۴,۱۶۴,۰۱۵ | دارایی های غیر جاری |
| (۲۵,۰۵۶,۱۷۴) | (۲۹,۴۸۹,۲۲۴) | بدهی های جاری |
| (۲,۴۳۸,۷۱۹) | (۲,۷۹۷,۱۱۸) | بدهی های غیر جاری |
| ۱۳,۴۹۲,۴۹۴ | ۲۵,۸۷۹,۷۰۰ | درآمد عملیاتی |
| (۹۹۶,۶۴۴) | ۱۰۸,۷۳۶ | سود(زیان) عملیات در حال تداوم |
| - | - | سود(زیان) عملیات متوقف شده |
| (۹۹۶,۶۴۴) | ۸۱,۵۵۲ | سود(زیان) خالص |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|------------|---|
| شرکت | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| | | | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | | | | شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس / سریع معامله |
| | | | | واحدهای صندوق های سرمایه گذاری |
| | | | | مشارکت مالی |
| | | | | سپرده های کوتاه مدت بانکی |
| | | | | کسر میشود: کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | | | | جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | | | | سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های فرعی |
| | | | | شرکت های فرعی |
| | | | | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | | شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| | | | | سایر شرکت ها |
| | | | | سپرده سرمایه گذاری بلند مدت |
| | | | | جمع |
| | | | | کسر میشود: کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | | جمع کل سرمایه گذاری ها |



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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| درصد مالکیت | ماده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | ماده در ابتدای سال | |
|-------------|-------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|--------------------|-------------|
| | مبلغ | تعداد سهام | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد |
| - | - | - | ۲۲۱,۴۴۶ | ۱۷,۰۳۵,۳۴۳ | ۳,۳۴۶ | ۲۵۳,۹۶۸ | ۲۱۸,۱۰۰ | ۱۶,۶۸۱,۳۷۵ |
| - | - | - | ۲۲۴,۰۳۵ | ۸,۸۷۲,۵۶۶ | - | ۳۷۲,۵۰۰ | ۲۲۴,۰۳۵ | ۸,۵۰۰,۰۶۶ |
| ۰.۷۴ | ۳۸,۴۴۳ | ۳,۵۴۴,۳۳۲ | ۴۵۴,۲۴۱ | ۲۸۲,۱۸۹,۵۲۲ | ۳۰۳,۹۳۸ | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۸,۷۳۵ | ۵,۸۱۳,۹۵۴ |
| ۰.۱ | ۱۰۷,۲۴۶ | ۱۸,۴۱۲,۰۸۸ | - | - | - | ۲,۴۱۲,۰۸۸ | ۱۰۷,۲۴۶ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰.۰۰۱ | ۱۹۲,۳۴۴ | ۴۲,۱۶۲,۲۶۳ | ۳,۶۳۵ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۸۹,۴۷۹ | ۲۶,۵۳۲,۲۶۳ | ۱۰۶,۴۹۹ | ۱۶,۴۳۰,۰۰۰ |
| - | ۳۵,۹۷۴ | ۲۲,۰۶۳,۴۱۶ | - | - | ۳۰,۱۷۴ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۰۰ | ۲,۰۶۳,۴۱۶ |
| ۰.۰۲ | ۹۸,۶۹۷ | ۲۰,۵۰۴,۹۰۹ | ۱۱,۳۳۰ | ۴,۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۰۰ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۰۷,۳۳۶ | ۲۲,۵۰۴,۹۰۹ |
| - | ۷۳,۲۳۴ | ۱۶,۶۱۱,۱۰۸ | - | - | ۳,۰۰۰ | ۵,۱۷۷,۷۷۵ | ۷۰,۲۳۴ | ۱۰,۸۱۳,۳۳۳ |
| - | ۲۸,۷۹۱ | ۱,۹۰۲,۰۰۸ | ۱۱۷,۳۳۹ | ۷,۳۶۶,۰۰۰ | - | - | ۱۴۶,۱۳۹ | ۹,۱۶۸,۰۰۸ |
| - | ۶۶,۷۵۵ | ۵,۲۰۴,۲۶۴ | ۱۷,۲۷۰ | ۱,۳۵۰,۰۰۰ | - | - | ۸۴,۰۲۵ | ۶,۵۵۴,۲۶۴ |
| - | ۱۰,۸۳۸ | ۶۷۰,۷۶۸ | - | - | - | - | ۱۰,۸۳۸ | ۶۷۰,۷۶۸ |
| - | ۸۶,۷۰۶ | ۱۲,۱۱۵,۹۴۱ | ۷۳,۲۲۱ | ۱۲,۵۲۲,۰۵۷ | - | ۱۲,۳۱۹,۴۹۹ | ۱۵۹,۹۱۷ | ۱۲,۳۱۹,۴۹۹ |
| - | ۷۱,۱۱۵ | ۵,۷۵۳,۰۰۶ | ۲۳,۰۸۷ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۹۴,۲۰۲ | ۷,۷۵۳,۰۰۶ |
| - | ۷۳۷,۱۱۱ | ۲۱۴,۳۲۱,۷۹۱ | ۱۰,۸۱۱ | ۲,۰۲۱,۰۰۰ | ۵۴۳,۹۴۷ | ۱۶۳,۴۳۷,۲۶۳ | ۲۱۳,۹۷۵ | ۱۵۲,۹۲۵,۵۸۸ |
| - | ۶۷,۹۰۸ | ۲۲,۶۵۸,۹۵۷ | ۲۹,۰۲۴ | ۱۳,۵۰۹,۴۲۰ | ۴۹,۶۵۴ | ۱۷,۲۴۴,۱۴۰ | ۶۷,۲۷۸ | ۱۸,۹۲۴,۳۳۷ |
| ۱ | ۱۴۸,۷۳۴ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۰۸۱ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۹۵,۸۱۵ | ۵,۳۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱ | ۶,۵۸۵ | - | - | - | - | ۱ | ۶,۵۸۵ |
| ۲۳ | ۱۰۰,۶۹۱ | ۶,۵۱۸,۶۶۸ | - | - | ۱,۸۸۵ | ۲۰,۹۹۷۶ | ۹۸,۸۰۶ | ۶,۳۰۸,۶۹۲ |
| ۰.۰۵ | ۲۱۴,۸۵۴ | ۱۰,۶۱۱,۱۱۱ | - | - | - | ۳,۵۳۷,۰۳۷ | ۲۱۴,۸۵۴ | ۷,۰۷۴,۰۷۴ |
| ۵ | ۴,۳۹۷ | ۴۵۳,۵۲۲ | - | - | ۱ | - | ۴,۳۹۶ | ۴۵۳,۵۲۲ |
| - | ۷,۱۴۰ | ۴,۲۶۷,۳۷۹ | ۹,۸۹۴ | ۵,۰۸۰,۳۳۵ | ۱,۳۶۷ | ۴,۳۵۵,۶۱۴ | ۱۵,۷۶۷ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | ۳۱,۰۲۴ | ۱۱,۳۳۸,۶۲۶ | ۵۲,۲۵۸ | ۱۸,۳۵۱,۳۳۴ | ۲۶,۳۲۲ | ۱۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۵۶,۵۵۰ | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | ۸,۶۵۳ | ۲۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۸,۶۵۳ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱۲,۶۰۷ | ۱,۷۶۴,۰۰۰ | - | - | - | ۸۶۴,۰۰۰ | ۱۲,۶۰۷ | ۹۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱۳۶,۲۶۵ | ۱۷,۸۵۹,۷۳۳ | ۱,۰۷۵ | ۱۴۰,۹۵۹ | - | - | ۱۳۷,۳۴۱ | ۱۸,۰۰۰,۳۳۲ |
| - | ۹۳,۴۲۵ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۳,۴۲۵ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۶,۵۵۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱۴۰,۵۱۶ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۴۰,۵۱۶ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | ۸۱,۰۴۷ | ۸,۶۱۶,۶۶۶ | - | - | - | ۳,۲۰۸,۳۳۳ | ۸۱,۰۴۷ | ۵,۴۰۸,۳۳۳ |
| - | - | - | ۸۷,۳۹۳ | ۳,۳۳۲,۵۷۲ | - | - | ۸۷,۳۹۳ | ۳,۳۳۲,۵۷۲ |
| ۰.۰۴ | ۳۲,۹۱۲ | ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۶۰۷ | ۲,۸۵۰,۰۰۰ | ۶۶,۵۳۹ | ۵,۷۵۰,۰۰۰ | - | - |
| | ۲,۶۳۷,۳۳۷ | | ۱,۵۱۰,۱۸۰ | | ۱,۱۲۲,۶۶۲ | | ۳,۰۲۴,۹۶۵ | |



اقتصادی و خودکفایی آزادگان
 جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| درآمد | ماده در پایان سال | | کامی | | اوریش | | ماده در ابتدای سال | |
|-------|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|
| | مبلغ | تعداد سهم | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد |
| ۰۰۳ | ۳,۶۳۳,۷۰۹ | - | ۱۰۰,۰۰۰ | - | ۱۰۰,۷۰۹ | - | ۲,۹۳۳,۸۸۶ | - |
| - | ۱۶۸,۳۴۹ | ۳,۳۱۱,۰۱۴ | ۸۸,۱۳۶ | ۲,۰۸۸,۱۰۵ | ۲۵۶,۵۳۰ | ۵,۸۰۹,۱۲۹ | - | - |
| - | - | - | ۱۵,۸۵۶ | ۸۵۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۱۴۴ | ۷۵۰,۰۰۰ |
| - | - | - | ۱۱,۹۵۰ | ۳۳۳,۷۷۰ | - | - | ۱۱,۹۵۰ | ۳۳۳,۷۷۰ |
| - | - | - | ۴,۳۳۷ | ۵,۷۶۰,۳۹۷ | - | - | ۴,۰۳۷ | ۵,۷۶۰,۳۹۷ |
| ۰۰۴ | ۱۳۶,۳۶۵ | ۱۷,۸۵۹,۷۳۳ | ۱,۰۷۵ | ۱۴,۰۹۸ | - | - | ۱۳۷,۳۴۱ | ۱۸,۰۰۰,۷۳۳ |
| - | - | - | ۸۷,۳۴۳ | ۳,۳۳۲,۵۷۳ | - | - | ۸۷,۳۴۳ | ۳,۳۳۲,۵۷۳ |
| ۰۰۹ | ۱۰۹,۵۱۸ | ۱۷,۱۱۷,۶۳۱ | - | - | ۱۴,۹۰۹ | ۱۴,۸۷۶,۵۷۰ | ۴۴,۶۰۹ | ۲,۳۳۲,۵۷۳ |
| - | - | - | ۳۷,۶۵۲ | ۱۰,۴۴۸,۶۶۴ | - | - | ۳۷,۶۵۲ | ۱۰,۴۴۸,۶۶۴ |
| - | ۲۱,۵۱۴ | ۲۱,۵۰۰ | - | - | - | - | ۲۱,۵۱۴ | ۲۱,۵۰۰ |
| - | ۱۸,۶۵۷ | ۹۴۴,۰۰۰ | - | - | ۱۳۷,۵۶۷ | ۷,۵۳۳,۵۸۰ | ۷۶,۰۸۸ | ۷,۶۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱۱۹,۵۳۱ | ۱۰,۰۳۸,۱۳۶ | - | - | ۳۲,۶۲۳ | ۲,۳۳۸,۱۳۶ | ۷۳,۹۷۳ | ۱۲,۵۳۳,۳۶۶ |
| - | - | - | ۷۳,۹۷۳ | ۱۳,۵۳۳,۳۶۶ | - | - | ۷۳,۹۷۳ | ۱۳,۵۳۳,۳۶۶ |
| - | - | - | ۲۱,۵۶۸ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۱,۵۶۸ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰۰۹ | ۶۲,۷۵۷ | ۲,۹۷,۰۸۱ | ۱۴,۳۲۸ | ۵,۹۳۱ | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ | ۷۱,۶۶۶ | ۲,۳۵۲,۱۴۰ |
| - | - | - | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ | - | - | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ |
| ۰۰۹ | ۴۲,۳۳۴ | ۲۲,۲۱۱,۶۵۷ | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ | - | - |
| ۱۰۵ | ۱۶۷,۲۶۵ | ۸,۰۳,۹۳۳ | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ | ۱۴,۳۲۸ | ۷,۰۱,۱۷۷ | - | - |
| ۰۰۱ | ۱۸,۸۱۴ | ۳,۰۵۷,۹۷۸ | ۲۲,۱۵۲ | ۵,۳۳۲,۱۲۳ | ۵۱,۰۶۶ | ۸,۳۰۰,۰۰۰ | - | - |
| - | - | - | ۱۸,۸۱۴ | ۵,۳۳۲,۱۲۳ | ۱۸,۸۱۴ | ۵,۳۳۲,۱۲۳ | - | - |
| ۰۱۹ | ۶۲,۵۷۶ | ۷,۷۵۰,۰۲۳ | - | - | ۶۲,۵۷۶ | ۷,۷۵۰,۰۲۳ | - | - |
| - | - | - | ۱۱۱,۳۲۱ | ۶,۹۳۰,۹۳۳ | ۱۱۱,۳۲۱ | ۶,۹۳۰,۹۳۳ | - | - |
| - | - | - | ۵۵۵ | ۹۱,۰۰۰ | ۵۵۵ | ۹۱,۰۰۰ | - | - |
| - | - | - | ۸۵,۳۳۵ | ۲,۷۸۷,۱۸۰ | ۱۱,۸۸۸ | ۲۲۹,۱۵۰ | ۷۳,۳۳۷ | ۲,۳۵۷,۹۳۰ |
| - | ۱ | ۶,۵۵۵ | - | - | - | - | ۱ | ۶,۵۵۵ |
| - | - | - | ۵,۳۳۱ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۵,۳۳۱ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | - | - |
| - | - | - | ۲۱,۵۱۷ | ۹۸۰,۰۰۰ | ۲۱,۵۱۷ | ۹۸۰,۰۰۰ | - | - |
| ۰۱۸ | ۶۶,۶۵۶ | ۲,۹۴۳,۳۷۹ | - | - | ۶۶,۶۵۶ | ۲,۹۴۳,۳۷۹ | - | - |
| - | ۴۶,۵۳۰ | ۱,۵۸۶,۳۳۰ | ۱۶۲,۹۷۹ | ۵,۸۷۲,۶۵۰ | ۲۰۹,۴۲۹ | ۷,۶۵۸,۸۸۰ | - | - |
| - | - | - | ۱۱,۰۵۳ | ۷۳۲,۵۰۰ | ۱۱,۰۵۳ | ۷۳۲,۵۰۰ | - | - |
| ۰۰۳ | ۱۵,۹۲۷ | ۴,۶۳۱,۴۳۸ | - | - | ۱۵,۹۲۷ | ۴,۶۳۱,۴۳۸ | - | - |
| - | ۳۰,۱۷۴ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۳۰,۱۷۴ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - |
| ۰۰۲ | ۲۱۵,۵۶۸ | ۱۲,۰۳۸,۵۵۴ | - | - | ۲۱۵,۵۶۸ | ۱۲,۰۳۸,۵۵۴ | - | - |
| ۰۱۱ | ۳۳,۳۳۶ | ۳,۳۳۱,۱۸۸ | - | - | ۳۳,۳۳۶ | ۳,۳۳۱,۱۸۸ | - | - |
| - | ۱۷,۲۲۳ | ۱,۱۳۰,۳۰۳ | ۲,۷۶۱ | ۱۸۱,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۴ | ۱,۳۱۱,۳۰۳ | - | - |
| ۰۰۱ | ۱۹,۴۳۱ | ۶,۳۳۵,۰۰۴ | - | - | ۱۹,۴۳۱ | ۶,۳۳۵,۰۰۴ | - | - |
| - | ۵,۰۷۰,۹۰۶ | - | ۲,۱۵۶,۲۶۳ | - | ۲,۱۵۶,۲۶۳ | - | ۲,۱۵۶,۲۶۳ | |

شرکت

قبل از مصدق قبل

تولید مواد اولیه دارو پیش

زغال سنگ پرورد طوس

پارس دارو

پگاه خراسان

تولار کادو جنوب کیش

نگارو

صنعت غذایی کوروش

پینه ما

مراجه عام دولت ۹۱

صندوق س اوزناد پاندر

صندوق س خانصی کبان

سرمایه گذاری سکی شمالغرب

شیشه سازی پینا

سیمان غرب

نبرد کور

زانیاد

کنت ورام گلگت نیوبه اصفهان

کالسیین

پیمان زرگان آق دره

صنایع شیمیایی کیمیا ایران

دوده صنعتی پارس

مالی مهر آینه کبان

کناروزی و دهنروری مگال

ایران خودرو

ریل برادر نو آفرین

پینه و دانه های روشنی

فروزینستم تخمین

صندوق تاقیبه ورتان مسانین

پایه شیمی قرن

صنایع ماشین های انرژی ایران

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

اقتصادی و توسعه کمالی آزادگان

کشتیرانی ایران

فانک سازان سپاهان

صندوق با درآمد ثابت کورا

سرمایه گذاری توسعه صنایع پرورش طیور (ایران)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۹-۲- صورت ریز سرمایه گذاری ها در سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

| گروه | | مانده در ابتدای سال | | افزایش | | کاهش | | مانده در پایان سال | |
|-------------------------------------|-----------|---------------------|------|--------|------|-------|------|--------------------|--------|
| | | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ |
| صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر | ۱,۳۱۹ | ۱,۴۵۹ | - | - | - | - | - | ۱,۳۱۹ | ۱,۴۵۹ |
| صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن | ۲,۳۵۷ | ۲,۳۹۳ | ۹۹ | ۹۹ | - | - | - | ۲,۴۵۶ | ۲,۴۹۲ |
| صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | - | - | - | - | - | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری صبا نیک | ۳۹,۸۷۱ | ۵۶,۹۹۴ | - | - | - | - | - | ۳۹,۸۷۱ | ۵۶,۹۹۴ |
| جمع واحد های صندوق های سرمایه گذاری | ۶۳,۸۴۶ | ۶۳,۸۴۶ | ۹۹ | ۹۹ | - | - | - | ۶۳,۹۴۵ | ۶۳,۹۴۵ |

شرکت

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------|--------|----|----|---|---|---|-----------|--------|
| صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر | ۱,۳۱۹ | ۱,۴۵۹ | - | - | - | - | - | ۱,۳۱۹ | ۱,۴۵۹ |
| صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن | ۲,۳۵۷ | ۲,۳۹۳ | ۹۹ | ۹۹ | - | - | - | ۲,۴۵۶ | ۲,۴۹۲ |
| صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی لیدکو | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | - | - | - | - | - | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری صبا نیک | ۳۹,۸۷۱ | ۵۶,۹۹۴ | - | - | - | - | - | ۳۹,۸۷۱ | ۵۶,۹۹۴ |
| جمع واحد های صندوق های سرمایه گذاری | ۶۳,۸۴۶ | ۶۳,۸۴۶ | - | - | - | - | - | ۶۳,۹۴۵ | ۶۳,۹۴۵ |

۱۹-۳- قرارداد مشارکت در تولید به مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال بابت قرارداد مشارکت در تولید با شرکت سایا می باشد که با سود ۱۸٪ سالانه تنظیم گردیده است.

۱۹-۴- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

| تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | بهای تمام شده | بهای تمام شده | بهای تمام شده | بهای تمام شده |
| ۳۹,۲۰۰,۰۰۰ | ۹۸ | ۴۳۳,۹۲۵ | ۴۳۳,۹۲۵ | ۴۳۳,۹۲۵ | ۴۳۳,۹۲۵ |
| ۳۴,۹۹۹,۹۸۴ | ۱۰۰ | ۳۳۸,۰۰۲ | ۳۳۸,۰۰۲ | ۳۳۸,۰۰۲ | ۳۳۸,۰۰۲ |
| ۲۲,۷۶۳,۱۴۶ | ۷۹,۴۰ | ۲۴۳,۷۰۷ | ۲۴۳,۷۰۷ | ۲۴۳,۷۰۷ | ۲۴۳,۷۰۷ |
| ۹,۹۷۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۹,۹۷۰ | ۹,۹۷۰ | ۹,۹۷۰ | ۹,۹۷۰ |
| ۳۲,۴۳۱,۰۳۸ | ۶۷ | ۴۷,۵۶۳ | ۴۷,۵۶۳ | ۴۷,۵۶۳ | ۴۷,۵۶۳ |
| | | ۱,۰۷۳,۱۶۸ | ۱,۰۷۳,۱۶۸ | ۱,۰۷۳,۱۶۸ | ۱,۰۷۳,۱۶۸ |

۱۹-۴-۱- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی 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 ابیاست | |
|------------------|----------------------------|--|------|---|----------|----------------------------|--------|
| | | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
| توسعه سرمایه رسا | ایران | ۳۳٪ | ۳۳٪ | ۴۴,۹۸۵ | (۹۱,۹۳۶) | ۱۲۷,۴۰۰ | ۸۲,۴۱۵ |
| | | | | ۴۴,۹۸۵ | (۹۱,۹۳۶) | ۱۲۷,۴۰۰ | ۸۲,۴۱۵ |



سرمایه (سرمایه پذیرین ریان)

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | خرید افزایش سرمایه | | مانده در ابتدای سال | | پدیده شده در بورس |
|-------------|--------------------|----------------|---------|-------------|--------------------|-------------|---------------------|----------------|-------------------|
| | مبلغ | تعداد سهام | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | |
| ۰.۳۶ | ۱۳۱,۰۶۶,۶۳۳ | ۳۳,۸۸۴,۰۱۱,۷۵۶ | ۱۵۴,۳۷۸ | ۱۷۸,۸۳۲,۵۱۶ | ۱,۳۷۹,۷۶۰ | ۶۲,۰۸۵,۳۳۹ | ۱۱,۳۷۹,۱۶۱ | ۳۳,۹۲۰,۵۲۳ | ✓ |
| - | ۲,۱۵۸,۱۲۱ | ۵۵۱,۵۴۲,۱۵۳ | ۲۲۹,۸۸۳ | ۶۷۰,۳۵۰,۵۱۴ | ۱,۴۸۸,۸۸۷ | ۵۲۰,۵۵۵,۱۲۳ | ۹۱۸,۳۳۶ | ۷۱۸,۴۵۹,۶۳۳ | ✓ |
| ۰.۶۹ | ۱۲,۹۶۱ | ۳,۳۳۸,۳۷۰ | - | - | - | - | ۱۲,۹۶۱ | ۳,۳۳۸,۳۷۰ | ✓ |
| ۵.۳۷ | ۱,۱۳۳,۹۰۶ | ۶,۰۴۳,۲۳۳,۳۵۱ | - | - | - | - | ۱,۱۳۳,۹۰۶ | ۶,۰۴۳,۲۳۳,۳۵۱ | ✓ |
| ۰.۰۰ | ۱ | ۱,۶۰۸ | - | - | - | - | ۱ | ۱,۶۰۸ | ✓ |
| ۰.۰۴ | ۶۳۳,۸۷۳ | ۲۴,۳۵۹,۰۳۷ | - | - | - | - | ۶۳۳,۸۷۳ | ۱۶,۳۳۴,۳۵۸ | ✓ |
| - | ۱۲۲,۱۸۳ | ۵۱,۹۹۹,۷۸۹ | - | - | - | - | ۱۲۲,۱۸۳ | ۵۱,۹۹۹,۷۸۸ | ✓ |
| ۰.۰۳ | ۱۲۳,۰۱۲ | ۱۱,۴۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۵ | ۱۱۲,۶۳۷ | - | - | ۱۲۳,۳۱۹ | ۱۱,۵۷۱,۳۲۷ | ✓ |
| ۰.۰۲ | ۷۰,۹۷۷ | ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۱,۲۱۲ | ۷۵۶,۰۴۱۵ | - | - | ۲۴۰,۴۰۶۵۱ | ۶۸,۰۰۰,۳۷۴ | ✓ |
| ۰.۳۳ | ۲,۰۴۵ | ۹,۲۴۶,۶۵۵ | ۱,۲۱۶ | ۳,۴۶۶,۵۵۰ | - | - | ۲,۲۶۱ | ۹,۷۸۳,۰۰۰ | ✓ |
| | ۱۷,۲۳۱,۵۸۹ | ۴۳,۴۸۴,۲۹۸ | ۶۸۸,۲۹۴ | ۲,۶۶۹,۵۵۰ | ۲,۶۶۹,۵۵۸ | ۲,۶۶۹,۵۵۸ | ۱۴,۹۴۰,۳۳۵ | ۴۳,۴۸۴,۲۹۸ | ✓ |
| ۱۸.۸۶ | ۱,۵۸۳,۳۵۰ | ۷۷,۲۳۳,۶۵۶ | - | - | - | - | ۱,۵۸۳,۳۵۰ | ۳۷,۳۳۳,۶۵۶ | ✓ |
| ۴ | ۶۹,۰۰۰ | ۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۶۹,۰۰۰ | ۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۲۰ | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۳۴ | ۱۶,۵۳۳ | ۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۶,۵۳۳ | ۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۲۹.۵۶ | ۲۰,۶۹۷ | ۱۶,۳۴۵,۰۷۹ | - | - | - | - | ۲۰,۶۹۷ | ۱۶,۳۴۵,۰۷۹ | ✓ |
| ۲۱.۲ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۳۰ | ۲۳,۵۶۹ | ۲۳,۵۶۹,۳۰۰ | - | - | - | - | ۲۳,۵۶۹ | ۲۳,۵۶۹,۳۰۰ | ✓ |
| ۱۵ | ۱۱,۴۱۹ | ۲,۶۱۵,۰۰۱ | - | - | - | - | ۱۱,۴۱۹ | ۲,۶۱۵,۰۰۱ | ✓ |
| - | ۱۶ | - | ۱,۸۷۸ | ۱۱,۷۸۵ | - | - | ۱,۸۷۸ | - | ✓ |
| | ۲,۰۶۸,۸۸۴ | ۲,۰۶۸,۸۸۴ | ۱,۹۷۸ | ۱۱,۷۸۵ | - | - | ۲,۰۶۰,۸۱۳ | ۲,۰۶۸,۸۸۴ | ✓ |
| ۱۷.۳ | ۱۲,۶۱۵,۰۲۸ | ۳۳,۲۸۸,۳۳۳,۷۶۸ | ۳۹,۹۶۱ | ۱۰۰,۴۸۳,۵۱۶ | ۱,۳۷۹,۷۶۰ | ۶۲,۰۸۵,۳۳۹ | ۱۰,۰۸۵,۰۰۹ | ۳۲,۷۵۱,۳۳۷,۳۵۵ | ✓ |
| - | ۲,۱۶۸,۱۲۱ | ۵۵۱,۵۴۲,۱۵۳ | ۲۲۹,۸۸۳ | ۶۷۰,۳۵۰,۵۱۴ | ۱,۴۸۸,۸۸۷ | ۵۲۰,۵۵۵,۱۲۳ | ۹۱۸,۳۳۶ | ۷۱۸,۴۵۹,۶۳۳ | ✓ |
| ۰.۶۹ | ۱۲,۹۶۱ | ۳,۳۳۸,۳۷۰ | - | - | - | - | ۱۲,۹۶۱ | ۳,۳۳۸,۳۷۰ | ✓ |
| ۵.۳۷ | ۱,۱۳۳,۹۰۶ | ۶,۰۴۳,۲۳۳,۳۵۱ | - | - | - | - | ۱,۱۳۳,۹۰۶ | ۶,۰۴۳,۲۳۳,۳۵۱ | ✓ |
| - | ۱ | ۱,۶۰۸ | - | - | - | - | ۱ | ۱,۶۰۸ | ✓ |
| ۰.۳۳ | ۲,۰۴۵ | ۹,۲۴۶,۶۵۵ | ۱,۲۱۶ | ۳,۴۶۶,۵۵۰ | - | - | ۲,۲۶۱ | ۹,۷۸۳,۰۰۰ | ✓ |
| | ۱۵,۶۲۳,۲۹۴ | ۴۳,۴۸۴,۲۹۸ | ۲۹۱,۱۶۰ | ۲,۶۶۹,۵۵۰ | ۲,۶۶۹,۵۵۸ | ۲,۶۶۹,۵۵۸ | ۱۳,۰۵۶,۸۷۴ | ۴۳,۴۸۴,۲۹۸ | ✓ |
| ۴۰.۱ | ۳۳,۷۷۷ | ۲۹,۵۳۳,۳۱۲ | - | - | - | - | ۳۳,۷۷۷ | ۲۹,۵۳۳,۳۱۲ | ✓ |
| ۲۰ | ۶۹,۰۰۰ | ۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۶۹,۰۰۰ | ۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۲۰ | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۳۴ | ۱۶,۵۳۳ | ۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۶,۵۳۳ | ۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۲۹.۵۶ | ۲۰,۶۹۴ | ۱۶,۳۳۱,۸۷۹ | - | - | - | - | ۲۰,۶۹۴ | ۱۶,۳۳۱,۸۷۸ | ✓ |
| ۲۱.۲ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۳۰ | ۲۳,۵۶۹ | ۲۳,۵۶۹,۳۰۰ | - | - | - | - | ۲۳,۵۶۹ | ۲۳,۵۶۹,۳۰۰ | ✓ |
| - | ۲۸ | - | ۵۰ | - | - | - | ۲۸ | - | ✓ |
| | ۱۸۸,۲۴۰ | - | ۵۰ | - | - | - | ۱۸۸,۲۴۰ | - | ✓ |

۱۹-۵ - سایر سرمایه گذاری های بلندمدت :
 گروه

شرکت های پذیرفته شده در بورس

- سایا
- سایا - بازار گران
- صنعت نیروسوز
- پارس خودرو
- لژیونگ ریان سایا
- مهندسی پروژه های نیروگاهی (پیا)
- سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- خدمات انورماژیک ایران
- بانک ملت
- بورس انرژی ایران

سایر شرکت ها

- آپادانا سرم
- گسترش صنعت علوم پزشکی (آیدکو)
- ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
- کوز کوزلی بانک صنعت و معدن
- گسترش انورماژیک ایران
- صنایع گاز تولید لگروود
- گسترش مولد انرژی برق
- خدمات سمارتی موانی ایران

شرکت

شرکت های پذیرفته شده در بورس

- سایا
- سایا - بازار گران
- صنعت نیروسوز
- پارس خودرو
- لژیونگ ریان سایا
- بورس انرژی ایران

سایر شرکت ها

- آپادانا سرم
- گسترش صنعت علوم پزشکی (آیدکو)
- ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
- کوز کوزلی بانک صنعت و معدن
- گسترش انورماژیک ایران
- صنایع گاز تولید لگروود
- گسترش مولد انرژی برق



۱۹-۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در شرکت های هفتگانه در آستانه به شرح زیر است :

مردود

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۳۹۳-۱۳۹۲

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۳۹۲-۱۳۹۱

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

| جمع | سود (زیان) فروش | سود (زیان) کاشی ارزش | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود (زیان) کاشی ارزش | سود سهام | خالص ارزش فروش در | ۱۳۹۳-۱۳۹۲ | ۱۳۹۲-۱۳۹۱ |
|-----|-----------------|----------------------|----------|-----|-----------------|----------------------|----------|-------------------|-----------|-----------|
|-----|-----------------|----------------------|----------|-----|-----------------|----------------------|----------|-------------------|-----------|-----------|

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

فارسای زاگرس فولد پارس

فارسای فارس

سایا

فولاد آهن اسفهان

رادپارس ایران

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری توسعه مسکن و عمران

سرمایه گذاری ساسان

سرمایه گذاری صندوق پارسکسپ کسری

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

صنایع فولاد آلیاژی پارس

فرازده های طلایی و نقد در صورت تمام

نرسدای زر

فولاد مبارکه اسفهان

گسترش نفت و گاز پارسین

ایران خودرو

سپهرت ایران

مدیریت پروژه های نیروگاهی پارس

مهندس ابراهیم ایران

معدنی و صنعتی چادرملو

ملی صنایع مس ایران

لاسیک سپید

فولاد مرمرگان جنوب

فولاد کوه جنوب کیش

پتروشیمی کوثرخانه

پتنگ پارسین

ارزینات سار

کاکور

اقتصادی و خودکفای آران کمان

پتنگ اقتصاد نوین

پتنگ صادرات ایران

پتنگ فرعی لکت رسلت

پتنگ ملت

پتنگ ساهل

پارس هاور

| | | | | | | | | | | |
|---------|---------|---|---------|-----------|---------|---|---------|-----------|-----------|-----------|
| ۱۰,۳۳۴ | (۴۱۵) | - | ۱۰,۵۵۹ | ۵۹,۴۴۴ | ۵۳,۷۶۷ | - | ۴,۴۹۷ | ۲۱۸,۱۰۰ | - | ۲۱۸,۱۰۰ |
| ۸,۴۲۵ | - | - | ۸,۴۲۵ | ۵۵,۰۵۱ | ۳۷,۸۸۷ | - | ۷,۱۶۴ | ۲۳۳,۰۳۵ | - | ۲۳۳,۰۳۵ |
| ۲,۹۰۹ | ۲,۹۰۹ | - | - | ۵۵,۱۱۳ | ۵۵,۱۱۳ | - | - | ۱۳۷,۷۹۰ | ۱۸۸,۳۵۵ | ۳۸,۴۲۳ |
| ۴۵۰ | - | - | ۴۵۰ | - | - | - | - | ۶۶,۹۵۸ | ۱۰۷,۲۴۶ | ۱۰۷,۲۴۶ |
| ۷,۵۳۳ | ۳,۴۵۵ | - | ۳,۴۵۹ | ۴,۵۵۳ | ۱,۱۷۴ | - | ۱,۳۷۹ | ۲۱۸,۴۵۷ | ۱۰۴,۴۹۹ | ۱۹۲,۳۴۴ |
| ۲۴۰ | - | - | ۲۴۰ | ۳۷۹ | - | - | ۳۷۹ | ۲۸,۷۵۹ | ۵,۸۰۰ | ۳۵,۹۷۴ |
| ۱۲,۰۰۵ | ۷,۰۰۵ | - | ۵,۰۰۰ | ۸,۸۹۹ | ۴۹۷ | - | ۸,۲۰۲ | ۹۷,۴۶۵ | ۱۰۷,۳۴۶ | ۹۸,۴۵۷ |
| ۴,۲۰۷ | - | - | ۴,۲۰۷ | ۷,۳۸۸ | - | - | ۷,۳۸۸ | ۵۲,۴۷۱ | ۷۰,۲۳۴ | ۳۳,۳۳۴ |
| ۲۲,۷۱۴ | ۳۱۱ | - | ۲۲,۴۰۳ | ۱۳,۳۸۸ | ۱۰,۳۰۸ | - | ۴,۳۷۰ | ۱۴۶,۳۰۹ | ۲۸,۷۹۱ | ۲۸,۷۹۱ |
| ۱۱,۷۸۳ | - | - | ۱۱,۷۸۳ | ۱۸,۳۳۹ | ۴,۰۳۹ | - | ۱۲,۳۰۰ | ۱۰۷,۴۰۷ | ۸۴,۰۱۵ | ۶۶,۷۵۵ |
| ۱,۱۳۶ | - | - | ۱,۱۳۶ | ۱,۳۷۹ | - | - | ۱,۳۷۹ | ۴,۵۵۷ | ۱۰,۸۳۸ | ۱۰,۸۳۸ |
| ۲,۲۵۴ | - | - | ۲,۲۵۴ | ۲,۹۷۸ | ۲۹,۷۸۱ | - | ۲۹,۷۸۱ | ۹۱,۰۱۴ | ۱۵۹,۹۱۷ | ۸۶,۲۰۴ |
| (۲,۵۴۹) | (۲,۵۴۹) | - | - | (۸,۳۷۵) | (۸,۳۷۵) | - | - | ۴۴,۲۰۲ | ۷۱,۱۱۵ | ۷۱,۱۱۵ |
| ۴,۰۹۲ | - | - | ۴,۰۹۲ | ۹,۳۷۰ | ۵ | - | ۹,۳۷۰ | ۱,۶۵۸,۲۰۱ | ۲۱۳,۳۷۵ | ۳۳۷,۱۱۱ |
| ۴۴,۴۲۵ | ۷۸,۷۹۵ | - | ۵۶,۱۵۱ | ۴۴,۸۱۶ | ۴۴,۸۱۶ | - | ۱۱,۳۳۵ | ۱۲۵,۴۴۶ | ۲۷,۲۷۸ | ۲۷,۲۷۸ |
| ۱۷,۴۶۶ | (۱,۰۴۶) | - | ۱۸,۷۰۹ | ۲۵,۳۷۹ | ۴,۵۲۶ | - | ۲۳,۸۵۰ | ۱۵۷,۲۳۵ | ۱۹۵,۸۱۵ | ۱۹۵,۸۱۵ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۴۰ | ۱ | ۱ |
| ۴۹۸ | - | - | ۴۹۸ | ۶۹ | - | - | ۶۹ | ۶۵,۳۵۵ | ۴۸,۰۰۶ | ۱۰۰,۰۴۱ |
| ۱,۰۴۱ | - | - | ۱,۰۴۱ | ۴,۱۹۰ | - | - | ۴,۱۹۰ | ۱۳۳,۰۰۵ | ۱۱۲,۸۵۴ | ۱۱۲,۸۵۴ |
| ۱,۵۲۴ | - | - | ۱,۵۲۴ | ۴۶۸ | - | - | ۴۶۸ | ۵,۴۶۰ | ۴,۳۱۶ | ۴,۳۱۶ |
| ۲۷,۴۵۵ | ۳۴,۳۳۵ | - | ۱۱,۱۲۰ | ۳۸,۳۳۲ | ۲۵,۷۰۴ | - | ۲,۴۵۳ | ۲۴,۴۳۳ | ۱۵,۷۶۷ | ۷,۱۴۰ |
| ۲۵,۷۶۹ | ۲۳,۵۱۱ | - | ۱۲,۲۵۰ | ۳۴,۵۴۰ | ۲۹,۰۹۲ | - | ۵,۴۴۷ | ۸۳,۳۷۸ | ۵۴,۵۵۰ | ۳۱,۰۲۴ |
| ۵۸۰ | - | - | ۵۸۰ | ۱,۰۰۰ | - | - | ۱,۰۰۰ | ۷,۶۶۴ | ۸,۴۵۳ | ۸,۴۵۳ |
| ۱,۱۴۵ | - | - | ۱,۱۴۵ | ۱,۱۲۷ | - | - | ۱,۱۲۷ | ۱۳,۴۴۴ | ۱۲,۴۰۷ | ۱۲,۴۰۷ |
| ۱,۱۴۴ | - | - | ۱,۱۴۴ | ۱۲,۹۰۱ | ۴۸۱ | - | ۱۲,۴۲۱ | ۱۴۵,۴۳۳ | ۱۳۴,۳۳۱ | ۱۳۶,۲۵۵ |
| ۲۳,۴۲۷ | ۸۲۷ | - | ۲۳,۸۰۰ | ۴۵,۳۹۱ | ۳۸,۳۹۱ | - | ۱۶,۴۰۰ | ۱۲۳,۱۴۰ | ۱۴۶,۸۵۰ | ۹۳,۴۲۵ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۷۲,۱۳۰ | ۱۴,۰۵۱۶ | ۱۴,۰۵۱۶ |
| - | - | - | - | ۳,۸۶۹ | - | - | ۳,۸۶۹ | ۳۳,۳۳۷ | ۸۱,۰۳۷ | ۸۱,۰۳۷ |
| - | - | - | - | ۵,۰۲۰ | ۲,۷۸۸ | - | ۲,۲۶۸ | - | - | - |
| - | - | - | - | (۴,۵۳۷) | (۷,۱۷۲) | - | ۲,۶۲۵ | - | - | - |
| ۵۳۳ | ۴۷۳ | - | ۷۰ | ۳۳ | - | - | ۳۳ | ۲۷,۴۴۴ | ۶,۴۲۴ | ۶,۴۲۴ |
| - | - | - | - | ۳۳ | - | - | ۳۳ | ۲۷,۴۴۴ | ۲۷,۴۴۴ | ۷۰,۰۰۳ |
| (۴۳۹) | (۴۹۹) | - | ۲۵۳ | - | - | - | - | ۱۶,۳۲۵ | - | ۱۴,۳۲۹ |
| ۴,۷۶۸ | - | - | ۴,۷۶۸ | ۱۰,۹۳۰۵ | ۹۱,۲۶۵ | - | ۱۷,۸۴۰ | ۵۰۸,۷۹۹ | ۵۵۹,۹۲۱ | ۳۱۶,۱۷۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۳,۴۲۹ | - | ۵۸,۱۲۷ |
| (۴۱۸) | (۱,۱۲۰) | - | ۷۰۲ | (۶,۲۳۵) | (۶,۲۳۵) | - | - | ۱۵,۳۷۵ | - | - |
| ۲۵۳,۴۰۰ | ۱۶۴,۳۳۴ | - | ۱۸۸,۷۶۶ | ۱,۱۶۲,۴۹۹ | ۹۷۷,۹۵۵ | - | ۱۶۵,۴۴۴ | ۴,۲۵۸,۳۷۸ | ۳,۲۵۸,۹۲۵ | ۳,۹۱۰,۴۵۵ |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ریا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تا ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

| جمع | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود سهام | سود سهام | سود سهام | خالص ارزش فروش در | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|----------|-----------|-------------------|------------|------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود سهام | سود سهام | سود سهام | خالص ارزش فروش در | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۲۲,۷۹۹ | ۲۲,۷۹۹ | - | - | - | - | - | - | - |
| ۸۵۹,۰۷۶ | ۸۵۹,۰۷۶ | - | - | - | - | ۸۳,۱۸۲,۶۵۹ | ۱۱,۷۷۸,۱۶۱ | ۱۳,۱۰۴,۶۳۳ |
| - | - | - | - | - | - | ۱,۳۳۹,۷۶۱ | ۹۷۸,۳۳۶ | ۲,۱۵۸,۱۴۱ |
| ۱,۹۶۶ | - | ۱,۹۶۶ | ۳۳۳ | - | ۳۳۳ | ۳,۴۲۳,۳۸۴ | ۱۲,۹۶۱ | ۱۲,۹۶۱ |
| ۳۲,۲۱۸ | ۳۲,۲۱۸ | - | - | - | - | ۷,۳۲۹,۶۰۶ | ۱,۱۳۴,۹۰۶ | ۱,۱۳۴,۹۰۶ |
| - | - | - | - | - | - | ۳ | ۱ | ۱ |
| ۲,۴۳۶ | - | ۲,۴۳۶ | ۱۴,۲۰۹ | - | ۱۴,۲۰۹ | ۳,۰۷,۶۳۳ | ۴۶۳,۸۷۳ | ۴۶۳,۸۷۳ |
| ۵,۹۹۹ | - | ۵,۹۹۹ | ۷,۰۰۰ | - | ۷,۰۰۰ | ۱۳۳,۶۰۸ | ۱۳۲,۱۸۳ | ۱۲۲,۱۸۳ |
| ۳,۴۷۱ | - | ۳,۴۷۱ | ۱,۹۰۳ | - | ۱,۹۰۳ | ۶۶,۹۱۳ | ۱۲۴,۳۱۹ | ۱۳۲,۰۱۴ |
| ۵,۳۳۳ | - | ۵,۳۳۳ | ۴۲,۲۲۵ | - | ۴۲,۲۲۵ | ۱۹۶,۲۹۱ | ۱۹۱,۱۳۴ | ۲۰۹,۸۱۲ |
| ۹۷۸ | - | ۹۷۸ | ۱۷۹,۷۵۰ | - | ۱۷۹,۷۵۰ | ۳,۲۶۱ | ۳,۲۶۱ | ۲,۰۴۵ |
| ۹۲۱,۵۱۷ | ۹۰۱,۲۹۴ | - | ۲,۰۳۲,۳۳۳ | - | ۲,۰۳۲,۳۳۳ | ۹۲,۱۶۳,۹۱۹ | ۱۳,۸۵۰,۳۳۵ | ۱۷,۳۴۱,۵۸۹ |

سایر شرکت‌ها

آی‌اچ‌اس‌ام
 گسترش صنعت ملزوم زینتی (پدیکو)
 ساخت تجهیزات نیروگاهی آرمان نیرو آسیا
 کارگزاری بانک صنعت و معدن
 گسترش انفورماتیک ایران
 صنایع گاز تولید لنگرود
 گسترش مواد پلاستیک
 خدمات مسافرتی مهری ایران
 خودرو سازی پیمان توسعه صنعت پارس (تاپکو)
 سایر سرمایه گذاری در شرکتها

سورده سرمایه گذاری بلندمدت

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



شیرک سرمایه گذاری گروه صنعتی ریان اسپهان عامه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنعت دفتری سرمایه گذاری

شرکت

| جمع | سود سرمایه گذاری (زیان) | سود سهام | جمع | سود سرمایه گذاری (زیان) | سود سهام | خالص ارزش فروش در | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------|----------|-----------|-------------------------|----------|-------------------|------------|------------|
| - | - | ۹,۶۰۰ | ۳,۸۵۹ | ۸۸,۳۱۹ | ۳,۸۵۹ | ۴۲,۳۲۷ | ۸۱,۰۴۷ | ۸۱,۰۴۷ |
| ۹,۶۰۰ | - | - | ۱,۰۵۱,۱۱۹ | - | ۱۶,۹۰۰ | ۴۲,۳۲۷ | ۴۲۹,۶۶۰ | ۲۴۳,۵۷۷ |
| - | - | - | ۶۳ | - | ۶۳ | ۶۶,۳۲۷ | ۶۶,۸۳۱ | ۶۸,۴۵۲ |
| - | - | - | - | - | - | ۷۲,۱۳۰ | ۱۴۰,۵۱۶ | ۱۴۰,۵۱۶ |
| ۶,۰۴۰ | - | - | ۱۴,۷۵۷ | ۱۴,۷۵۷ | - | - | - | - |
| - | - | ۶,۰۴۰ | ۹,۴۲۰ | - | ۹,۴۲۰ | ۱,۶۵۸,۲۰۱ | ۲۰۳,۴۵۱ | ۷۸۷,۱۱۱ |
| ۱,۰۶۱ | - | ۱۰,۶۹۱ | ۳,۳۹۶ | ۲,۳۸۱ | ۱,۱۱۵ | ۵۴۴,۳۱۱ | - | ۸۷۸,۱۰۴ |
| ۱,۰۶۴۴ | - | ۲,۵۰۰ | ۵,۶۶۵ | - | ۶,۱۹۰ | ۱۳۴,۰۰۵ | ۲۱۳,۸۵۴ | ۲۱۳,۸۵۴ |
| - | - | - | ۱,۶۲۰ | ۶۹۷ | - | ۵۱,۱۶۹ | ۶۲,۲۱۱ | ۵۲,۵۸۱ |
| ۳۵,۷۶۱ | - | ۱۱,۳۵۰ | ۳,۵۴۰ | - | ۵,۴۴۷ | ۸۳,۳۲۸ | ۸۶,۹۹۷ | ۸۶,۹۹۷ |
| ۷,۰۶۰ | - | ۷,۰۶۰ | ۱,۰۲۰ | - | ۱,۰۲۰ | ۷۱,۶۲۳ | ۷۶,۳۰۳ | ۷۶,۳۰۳ |
| ۱۰,۸۷۳ | - | ۱۰,۸۷۳ | ۴,۸۲۰ | - | - | ۷۸,۶۱۲ | ۷۸,۰۲۲ | ۷۸,۰۲۲ |
| - | - | - | ۱,۵۹۱ | - | ۱,۵۹۱ | - | ۱۵,۹۲۸ | ۱۵,۹۲۸ |
| ۷,۹۴۵ | - | ۷,۰۸۵ | (۸,۳۷۵) | (۸,۳۷۵) | - | - | ۲۳,۰۸۶ | - |
| ۷۳,۰۸۷ | ۵۶,۳۸۷ | ۱۸,۷۰۰ | ۵۲,۴۸۶ | ۴۴,۸۱۶ | ۷,۶۷۰ | ۸۲,۸۶۳ | ۴۷,۰۷۹ | ۲۹,۴۴۴ |
| ۷۸,۱۸۸ | ۱۵,۱۸۸ | ۱۳,۰۰۰ | ۲۵,۴۳۰ | ۸,۳۲۶ | ۱۷,۱۰۴ | ۱۶۳,۴۶۱ | ۷۸,۹۵۳ | ۶۳,۱۶۱ |
| - | - | - | ۲ | - | - | ۱۰ | ۱۰ | ۱۰ |
| - | - | - | ۶۵۰ | ۶۵۰ | - | - | - | - |
| ۴,۲۹۷ | - | ۴,۲۹۷ | ۱۳,۵۵۵ | ۴۴۴ | ۱۳,۱۲۱ | - | ۴۷,۶۷۱ | ۵۰,۶۷۱ |
| ۲۹,۲۲۲ | ۲۳,۰۵۲ | ۲,۲۲۰ | ۱۴,۴۱۹ | ۱,۳۴۵ | ۱۴,۹۶۴ | ۳۷,۳۱۸ | ۴۲,۹۷۶ | ۴۹,۹۸۸ |
| ۶۶۰ | - | ۶۶۰ | - | - | ۱۴,۹۶۴ | ۱۴,۹۶۴ | ۶۸,۸۱۴ | ۶۸,۸۱۴ |
| - | - | - | ۱۹۰ | - | ۱۹۰ | ۱۵,۸۸۶ | ۲۲,۹۵۵ | ۲۲,۹۵۵ |
| ۴۷,۶۶۵ | - | - | ۲۵,۳۲۳ | ۲۵,۳۲۳ | - | - | ۵۲,۷۵۵ | - |
| ۴۰,۷ | - | ۱۱,۱۳۰ | ۳۸,۳۲۳ | ۳۵,۷۰۲ | ۲,۶۲۰ | ۲۴,۶۲۳ | ۱۵,۹۶۷ | ۷,۱۲۰ |
| ۷۹,۹۴۸ | ۲۵,۵۴۸ | ۱,۲۰۰ | ۳۷,۹۷۶ | ۴۰,۶ | ۱,۷۰۶ | ۲۵,۰۰۶ | ۳۲,۰۵۷ | ۲۹,۰۷۳ |
| ۲۳,۶۲۷ | ۸۷۷ | ۵۲,۴۰۰ | ۴۵,۳۹۱ | ۵,۴۴۶ | ۳۳,۵۵۰ | ۲۲۵,۵۱۶ | ۲۲۸,۵۸۲ | ۲۲۸,۵۸۲ |
| - | - | ۲۲,۸۰۰ | ۴۵,۳۹۱ | ۲۸,۷۲۱ | ۱۶,۶۰۰ | ۱۲۳,۱۶۰ | ۱۸۶,۸۵۰ | ۴۳,۴۱۵ |
| ۱,۰۶۹۶ | - | ۱,۰۶۹۶ | ۱۸,۵۸۴ | ۱۰,۰۲۱ | ۸,۵۵۳ | ۲۵,۹۵۸ | ۶۹,۶۶۴ | ۳۰,۳۲۸ |
| ۵,۵۱۶ | - | ۵,۵۱۶ | ۱۱,۸۷۱ | - | ۱۱,۸۷۱ | ۱۲۵,۹۴۴ | ۶۱,۴۳۶ | ۱۰۰,۱۵۲ |
| - | - | - | ۴۱,۰۹ | ۴۱,۰۹ | - | - | - | - |
| - | - | - | ۱,۱۹۱ | ۱,۱۹۱ | - | - | - | - |
| - | - | - | (۱۳۹) | (۱۳۹) | - | - | - | - |
| ۱۱,۵۸۰ | - | ۱۱,۵۸۰ | ۱۳,۸۷۹ | ۱۳,۸۷۹ | - | ۸۱,۹۱۹ | - | ۷۰,۳۱۰ |
| - | - | - | ۱۷,۷۸۹ | ۶,۰۳۹ | ۱۱,۷۵۰ | ۱۰۲,۲۲۷ | ۸۱,۳۳۶ | ۶۳,۹۶۴ |
| ۴,۶۸۶ | - | ۱,۳۸۷ | ۳,۲۸۷ | ۳,۲۸۷ | - | ۹۷,۴۹۴ | ۳۸,۲۵۹ | ۸۴,۱۷۳ |
| - | - | - | ۶۱۶ | - | ۶۱۶ | - | - | - |
| ۸,۲۵۴ | - | ۸,۲۵۴ | ۲۵,۰۹۰ | ۲۵,۰۹۰ | - | - | ۸۱,۵۱۶ | - |
| - | - | - | ۴۰,۰۷۲ | ۳۳,۵۷۵ | - | ۶,۴۹۷ | ۱۲۶,۳۲۴ | - |
| - | - | - | ۲,۱۰۱ | ۲,۱۰۱ | - | - | - | - |
| ۱,۳۰۹ | - | ۱,۳۰۹ | ۲,۴۸۸ | ۲,۴۸۸ | - | - | ۱۰,۳۱۱ | - |
| ۴۱۵,۴۶۵ | ۱۹۱,۲۴۶ | ۲۳۳,۲۱۹ | ۶۵۴,۱۰۲ | ۲۳۰,۷۵۲ | ۲۲۲,۲۵۲ | ۴,۶۳۲,۸۶۸ | ۲,۹۷۲,۹۸۴ | ۳,۶۷۳,۷۰۹ |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

ارزانات سیار

بانک ملت

بانک صادرات

بانک پارسیان

بانک سپه

توسعه های زر

کمپنن گرانیتین

مدیریت پروژه های پروژه گاهی بها

سرمایه گذاری توسعه معادن و وزارت

خدمات انورما یک

مطی صنایع مس ایران

نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

توسعه سهام بهای

سرمایه نوبین

غذایی و قند تربت جام

فولاد مبارک اصفهان

پالایش نفت اصفهان

صندوق با درآمد ثابت امین یکم

صندوق با درآمد ثابت لوتوس

صندوق با درآمد ثابت کنت

مسا تامین

پالایش نفت تهران

فولاد سید فرید کبیر

صنایع فولاد آلیاژی بزد

معدنی و صنعتی چادرملو

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی کرمانشاه

پتروشیمی تندگویان

پتروشیمی قائمیه بصره

پتروشیمی نفت شیراز

پتروشیمی نفت تهران

پتروشیمی خراسان

سربت و کاز تامین

سرمایه گذاری غدیر

پتروشیمی بو علی سینا

واندینو ایران

داروسازی قاروقی

داروسازی زاگرس فارمد پارس

داروسازی اسوه

دلیجان طلایی شکره پارس



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

شوکت

| درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۱-۱۳۹۹ (مبالغ به میلیون ریال) | | درآمد سرمایه گذاری سال مالی ۱۴۰۲-۱۳۹۹ | | | | | مبلغ بقدری سرمایه گذاری | | |
|--|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------|-----------------------------|-------------|---|
| جمع | سود(زیان) فروش | سود سهام | زمان کاهش ارزش | سود(زیان) فروش | سود سهام | سود سهام | حاصل ارزش فروش در ۱۴۰۲-۱۳۹۹ | ۱۴۰۱-۱۳۹۹ | ۱۴۰۲-۱۳۹۹ |
| ۳۱۵,۳۶۵ | ۱۹۱,۳۳۶ | - | ۲۲۴,۲۱۹ | ۶۵۴,۱۰۳ | ۳۳۰,۷۵۴ | - | ۴,۳۳۳,۵۶۸ | ۲,۵۷۲,۸۸۴ | ۳,۶۳۲,۷۰۹ |
| - | - | - | - | ۵۲,۹۱۸ | ۱۹,۳۲۰ | - | ۲۲,۷۸۸ | ۱۹,۰۰۳ | ۱۹۸,۳۹۴ |
| ۱,۶۵۷ | ۱,۶۵۷ | - | - | ۷,۳۸۱ | - | - | - | ۱۳,۱۲۲ | - |
| - | - | - | - | (۱,۳۳۳) | (۱,۳۳۳) | - | - | ۱۱,۵۶۰ | - |
| - | - | - | - | ۳,۳۲۴ | ۳,۳۲۴ | - | - | ۴,۳۷۷ | - |
| ۹,۱۴۴ | - | - | ۹,۱۴۴ | ۱۲,۸۰۱ | ۸۸۱ | - | ۱۱,۹۲۱ | ۱۳۷,۳۹۳ | ۱۴۶,۲۶۵ |
| - | - | - | - | ۵,۰۲۰ | ۲,۷۸۹ | - | ۲,۲۳۱ | ۸۷,۳۹۳ | - |
| - | - | - | - | ۱۲,۵۹۴ | - | - | ۱۲,۵۹۴ | ۱۲۰,۳۵۷ | ۱۰۹,۵۱۸ |
| - | - | - | - | ۲,۳۲۴ | ۱,۰۰۱ | - | ۲,۳۲۴ | ۳۷,۶۵۴ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۵۱۴ | ۱۱,۵۱۴ |
| - | - | - | - | ۱,۳۱۳ | ۱,۳۱۳ | - | - | ۲۰,۸۰۰ | ۱۸,۶۵۷ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۵۴,۰۰۰ | ۱۱۹,۵۳۱ |
| - | - | - | - | ۲۷,۶۶۶ | ۲۷,۶۶۶ | - | ۱,۱۶۶ | ۷۳,۹۷۴ | - |
| - | - | - | - | ۵,۸۹۰ | ۵,۸۹۰ | - | - | ۳۱,۵۶۸ | - |
| - | - | - | - | ۱۵,۱۴۱ | ۲,۰۴۱ | - | ۱۱,۱۰۰ | ۱۲۴,۵۸۱ | ۶۲,۷۵۷ |
| - | - | - | - | ۸,۳۰۰ | ۲,۱۰۴ | - | ۲,۱۰۴ | - | - |
| - | - | - | - | ۳۷,۳۳۶ | ۳۵,۶۱۸ | - | ۱,۶۱۸ | ۱۳۱,۶۸۵ | ۹۲,۳۲۹ |
| - | - | - | - | ۷,۳۶۸ | - | - | ۷,۳۶۸ | ۱۸۶,۳۸۸ | ۱۴۷,۲۶۵ |
| ۱۶,۶۱۸ | ۱۶,۶۱۸ | - | - | ۱۶,۶۱۸ | ۱۱,۶۱۵ | - | ۳,۰۵۸ | ۱۸,۰۰۹ | ۱۸,۸۱۴ |
| - | - | - | - | ۷,۰۷۷ | ۵,۱۸۸ | - | ۱,۸۸۸ | - | - |
| - | - | - | - | ۱,۵۵۰ | - | - | ۱,۵۵۰ | ۷۳,۳۲۸ | ۶۲,۵۷۶ |
| - | - | - | - | ۱۵,۲۹۹ | ۱,۰۲۴ | - | ۵,۷۵۵ | - | - |
| - | - | - | - | ۵۴ | ۵۴ | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۶,۶۱۸ | ۶,۶۱۸ | - | - | ۷۳,۳۲۷ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱ | ۱ |
| - | - | - | - | ۸۵۵ | ۸۵۵ | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۱۱,۵۲۱ | ۱۱,۵۲۱ | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۲,۱۶۸ | - | - | ۲,۱۶۸ | ۳۹,۳۷۲ | ۶۶,۳۵۶ |
| - | - | - | - | ۵,۳۰۶ | ۵,۳۰۶ | - | - | ۳۸,۰۵۶ | ۴۶,۳۲۰ |
| - | - | - | - | ۱,۰۰۶ | ۱,۰۰۶ | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۵۰۹ | - | - | ۵۰۹ | ۱۹,۳۷۷ | ۱۵,۷۷۷ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۶,۰۰۹ | ۳۰,۰۱۶ |
| - | - | - | - | (۵,۷۲۷) | (۵,۷۲۷) | - | ۱,۲۱۵ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۵۷,۳۲۴ | ۲۱۵,۸۱۸ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۳,۳۳۸ | ۲۳,۳۳۶ |
| - | - | - | - | ۱ | ۱ | - | - | ۱۷,۲۴۰ | ۱۷,۲۴۴ |
| - | - | - | - | ۳۱۷ | - | - | ۳۱۷ | ۱۱,۵۲۷ | ۱۹,۸۳۱ |
| ۲۳,۲۱۸ | ۲۳,۲۱۸ | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس (پترول) |
| ۱,۶۳۷ | ۱,۶۳۷ | - | - | - | - | - | - | - | پتروشیمی پردیس |
| ۱,۰۰۰ | - | - | ۱,۰۰۰ | - | - | - | - | - | صندوق سپید دامغان |
| ۶۹,۲۵۰ | ۴۴,۱۸۸ | - | ۲۵,۰۶۲ | - | - | - | - | - | کشت و رانداری هکا سایر |
| ۵۳۸,۷۱۹ | ۳۷۹,۲۹۴ | - | ۲۵۹,۲۴۵ | ۱۳۵,۳۳۹ | ۶۱۰,۰۹۱ | - | ۲۲۵,۶۲۷ | ۶,۳۳۶,۸۵۳ | ۳,۷۲۳,۴۱۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری های در بورس اوراق بهادار تهران |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | صندوق سرمایه گذاری های سرمایه گذاری |
| ۹۸ | - | - | ۹۸ | ۱,۳۵۵ | - | - | ۱,۳۵۵ | - | ۱,۳۵۹ |
| ۲۰۲ | - | - | ۲۰۲ | ۷۵۹ | - | - | ۷۵۹ | - | ۲,۳۹۴ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۰۰۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۵۶,۹۹۴ |
| ۱,۳۰۱ | - | - | ۱,۳۰۱ | ۳,۰۰۳ | - | - | ۳,۰۰۳ | - | ۶۳,۳۹۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۶۱۵,۳۰۰ |
| (۳۹۷,۵۲۷) | - | - | (۳۹۷,۵۲۷) | - | - | - | - | - | (۳۹۷,۵۲۷) |
| ۲۴۴,۳۳۳ | ۲۷۹,۲۹۴ | - | (۲۹۷,۵۲۷) | ۹۳۷,۷۵۲ | ۶۱۰,۰۹۱ | - | ۲۲۶,۶۶۱ | ۶,۳۳۶,۸۵۳ | ۳,۱۳۵,۰۷۵ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۴۴۰,۷۶۶ | ۱,۴۴۰,۷۶۶ | - | - | ۱,۸۹۴,۳۷۷ | ۱,۸۹۴,۳۷۷ | - | - | ۸۰۰,۸۹۰,۶۵۱ | ۱۰,۸۷۵,۰۰۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱,۴۴۰,۷۶۶ | ۲,۱۸۸,۱۴۱ |
| - | - | - | - | ۳۳۳ | - | - | ۳۳۳ | ۳۰,۴۳۸ | ۱۲,۸۶۱ |
| ۱۸,۲۱۹ | ۱۸,۲۱۹ | - | - | - | - | - | - | ۲,۴۱۹,۰۰۶ | ۱,۱۲۴,۰۰۶ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳ | ۱ |
| ۵۸۸ | - | - | ۵۸۸ | ۱۷۹,۳۵۰ | ۱۷۹,۳۱۲ | - | ۳۳۸ | ۲۷۲,۲۱۰ | ۲,۰۴۵ |
| ۱,۳۷۳,۳۸۳ | ۱,۳۷۳,۳۵۵ | - | ۹۷۸ | ۳,۰۷۴,۸۲۰ | ۳,۰۷۴,۵۰۰ | - | ۷۷۰ | ۹,۰۳۳,۸۱۴ | ۱۳,۰۵۳,۸۷۴ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۴,۵۰۷ | - | - | ۴,۵۰۷ | - | - | - | - | - | ۶۹,۰۰۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۲,۰۰۰ |
| ۱۱۰,۱۶۰ | - | - | ۱۱۰,۱۶۰ | ۶,۱۲۰ | - | - | ۶,۱۲۰ | - | ۱۶,۸۳۳ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۰,۶۴۳ |
| ۱,۳۷۸ | - | - | ۱,۳۷۸ | ۱,۶۳۲ | ۳۳۲ | - | ۱,۳۰۰ | - | ۵۵,۱۲۷ |
| ۱۱۶,۰۴۵ | - | - | ۱۱۶,۰۴۵ | ۷,۷۵۲ | ۳۳۲ | - | ۷,۴۲۰ | - | ۱۸۸,۳۲۰ |
| ۱,۳۸۹,۵۳۸ | ۱,۳۷۳,۳۵۵ | - | ۱۱۷,۰۲۳ | ۳,۰۸۳,۵۷۱ | ۳,۰۷۴,۳۸۱ | - | ۸,۶۱۰ | ۹,۰۳۳,۸۱۴ | ۱۳,۳۵۳,۱۶۴ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۵۸۴,۰۴۱ | - | - | ۵۸۴,۰۴۱ | ۳۴۲,۰۰۰ | - | - | ۳۴۲,۰۰۰ | - | ۴۳۳,۹۱۵ |
| - | - | - | - | ۱,۳۲۰,۰۰۹ | - | - | ۱,۳۲۰,۰۰۹ | - | ۳۳۸,۰۰۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۴۳,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۴۸۵,۰۰۰ | - | - | ۴۸۵,۰۰۰ | - | ۹,۹۷۰ |
| - | - | - | - | ۳,۸۸۸ | - | - | ۳,۸۸۸ | - | ۲۷,۵۴۴ |
| ۵۸۴,۰۴۱ | - | - | ۵۸۴,۰۴۱ | ۱,۹۵۰,۰۹۸ | - | - | ۱,۹۵۰,۰۹۸ | - | ۱,۰۷۳,۱۶۸ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | (۵۶,۲۶۲) |
| ۲,۴۱۷,۸۶۲ | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | - | (۳۹۷,۵۲۷) | ۵,۰۱۵,۳۴۲ | ۳,۶۸۳,۳۷۳ | - | ۳,۳۳۱,۰۰۰ | ۱۶,۵۷۵,۳۴۷ | ۲۲,۶۳۸,۵۳۲ |

تخلی از صندوق قبل
 تولید مواد اولیه دارو پخش
 زغال سنگ پرورد هپس
 پارس دارو
 پیکان خراسان
 فولاد کاره جنوب کیش
 نگار
 صنعت غذایی کورش
 بیمه ما
 مرابع عام دولت (۸)
 صندوق س اراحد پابند
 صندوق شامی کبان
 سرمایه گذاری مسکن شاهراب
 شیشه سازی مینا
 سیان قرب
 زیرو کفر
 زاماد
 کشت و راند گلدشت نمونه اصفهان
 کابلیس
 پیمان روزگان آق مدره
 صنایع شیمیایی کیمیاگران
 دوده صنایع پارس
 مالی مهر آبدگان
 کشاورزی و دامپروری مگسال
 ایران خودرو
 ریل پرداز تو آفرین
 پناه و دانه های روغنی
 فروسیلیسیم چین
 صندوق شیشه و زران صبا تامین
 پنبه شیمی قرب
 صنایع ماشین های دارای ایران
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 اقتصادی و خودکفای آردگان
 کشتاری ایران
 فلک سازان سپاهان
 صندوق با درآمد ثابت کارا
 سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس (پترول)
 پتروشیمی پردیس
 صندوق سپید دامغان
 کشت و رانداری هکا
 سایر

سرمایه گذاری های در بورس اوراق بهادار تهران
 صندوق سرمایه گذاری های سرمایه گذاری
 صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
 صندوق سرمایه گذاری صنعت و معدن
 صندوق پژوهش و فناوری پردیس لیدکو
 صندوق سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
 جمع واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 مشارکت مالی

پیش برداخت سرمایه گذاری
 کاهش ارزش سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت های پذیرفته شده در بورس
 سایا
 سایا - بازارگردان
 صنعت نیرومهرک
 پارس خودرو
 لیزینگ رایان سایا
 بورس انرژی ایران

سایر شرکت ها
 آیادانا سرام
 گسترش صنعت علوم زمین (لیدکو)
 صنعت تجهیزات نیروگاهی آردگان نیرو آسیا
 کارگزاری بانک صنعت و معدن
 گسترش فناوریهای ایران
 سایر

سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی
 توسعه سرمایه وادین
 وامپارت توسعه گستر برنا
 توسعه بازرگانی برنا
 سایر سرمایه ایرانیان
 توسعه سرمایه رسا
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی
 بهره ده سرمایه گذاری بلند مدت
 کاهش ارزش سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۶-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد به جمع کل |
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | |
| ۱۶,۱۷۳,۶۷۷ | ۲۰,۳۶۲,۵۶۵ | ۷۱٪ |
| ۱,۰۸۱,۳۰۱ | ۱,۲۷۱,۴۰۴ | ۴٪ |
| ۳۵۷,۹۹۴ | ۳۲۹,۴۷۶ | ۱٪ |
| ۲۲۴,۲۵۲ | - | ۰٪ |
| ۵۶۳,۷۳۶ | ۸۳۷,۴۹۶ | ۳٪ |
| ۳۶۸,۹۸۴ | ۲۶۴,۵۴۰ | ۱٪ |
| ۹۶۲,۶۵۰ | ۷۵۷,۹۵۰ | ۳٪ |
| ۴۴۴,۱۸۱ | ۶۱۳,۰۷۵ | ۲٪ |
| ۶۷۸,۷۲۶ | ۶۷۸,۷۲۶ | ۳٪ |
| ۲,۷۷۸,۰۳۶ | ۳,۶۹۵,۶۲۸ | ۱۳٪ |
| ۲۳,۶۶۰,۵۳۷ | ۲۸,۸۱۰,۸۶۰ | ۱۰۰٪ |

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

۶-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد به جمع کل |
|---------------|---------------|----------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | |
| ۱۳,۲۹۳,۴۲۵ | ۱۷,۴۸۳,۰۳۵ | ۷۷٪ |
| ۲۰۰,۹۰۷ | ۱۶۵,۸۷۲ | ۷٪ |
| ۸۶,۹۹۷ | ۸۶,۹۹۷ | ۰٪ |
| ۳۸۷,۵۰۴ | ۳۹۷,۴۲۰ | ۲٪ |
| ۷۰۴,۳۳۶ | ۹۲۵,۴۵۳ | ۴٪ |
| ۱۵۴,۹۸۴ | ۹۴,۱۳۸ | ۰٪ |
| ۶۵۴,۸۰۸ | ۵۰۲,۵۴۶ | ۲٪ |
| ۳,۲۶۵,۹۹۴ | ۳,۱۰۵,۵۲۴ | ۱۴٪ |
| ۱۸,۷۴۸,۹۵۴ | ۲۲,۷۶۰,۹۸۵ | ۱۰۰٪ |

خودرو و ساخت قطعات
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

۷-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه به تفکیک بورس / فرابورس سایر به شرح زیر است :

| | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | درصد به جمع کل | |
|------------|------------|-------------|---------------|----------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | کل | |
| ۱۹,۸۴۵,۳۷۳ | ۲۵,۵۵۳,۷۶۳ | (۵۲۸,۹۰۸) | ۲۶,۰۸۲,۶۷۱ | ۹۱٪ | بورس و فرابورس |
| ۹۸۶,۵۴۸ | ۷۷۶,۵۷۷ | (۱,۹۵۱,۶۱۲) | ۲,۷۲۸,۱۸۹ | ۹٪ | سایر غیر بورس |
| ۲۰,۸۳۱,۹۲۱ | ۲۶,۳۳۰,۳۴۰ | (۲,۴۸۰,۵۲۰) | ۲۸,۸۱۰,۸۶۰ | ۱۰۰٪ | |

۷-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت اصلی به تفکیک بورس / فرابورس سایر به شرح زیر است :

| | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | درصد به جمع کل | |
|------------|------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | کل | |
| ۱۸,۰۴۵,۳۰۸ | ۲۰,۸۱۰,۲۷۲ | - | ۲۰,۸۱۰,۲۷۲ | ۹۱٪ | بورس و فرابورس |
| ۳۲۹,۹۵۷ | ۱,۸۳۸,۶۸۴ | (۱۱۲,۰۲۹) | ۱,۹۵۰,۷۱۳ | ۹٪ | سایر غیر بورس |
| ۱۸,۳۷۵,۱۶۵ | ۲۲,۶۴۸,۹۵۶ | (۱۱۲,۰۲۹) | ۲۲,۷۶۰,۹۸۵ | ۱۰۰٪ | |

۸-۱۹- مشخصات شرکتهای فرضی به شرح ذیل می باشد :

| شرکتهای 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 ایرانیان | ۱۰۰ | خرید و فروش سهام |
| توسعه بازرگانی برنا | ۷۹/۰۴ | انجام عملیات مجاز بازرگانی |
| دی ای 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 |

۹-۱۹- از پرتفوی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۷,۶۱۶ میلیون سهم سایبا و ۶,۰۹۳ میلیون سهم پارس خودرو وثیقه نزد بانک ملی ایران بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً آزاد شده است مضافاً تعداد ۱,۰۴۲ میلیون سهم سایبا وثیقه نزد صندوق بازنشستگی بابت ضمانت شرکت آپادانا سرام ۳۹۰ میلیون سهم نیرومحرکه وثیقه نزد شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۱۰-۱۹- شرکت های گسترش مواد پیشرفته و صنایع گاز لنگرود در مرحله انحلال و تسویه می باشند .



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

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | یادداشت | |
|------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|--|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | ارزی | ریالی | خالص | خالص | | |
| - | ۳۷,۶۶۹ | - | ۳۷,۶۶۹ | - | ۳۷,۶۶۹ | - | ۳۷,۶۶۹ | ۲۰-۱-۱ | تجاری اسناد دریافتنی |
| ۶۱,۷۴۷ | - | - | - | - | - | ۶۱,۷۴۷ | - | | سایر مشتریان |
| ۶۱,۷۴۷ | ۳۷,۶۶۹ | - | ۳۷,۶۶۹ | - | ۳۷,۶۶۹ | ۶۱,۷۴۷ | - | | |
| ۴۴۹,۰۰۶ | ۲۸۹,۴۲۴ | - | ۲۸۹,۴۲۴ | - | ۲۸۹,۴۲۴ | ۴۴۹,۰۰۶ | ۲۸۹,۴۲۴ | ۲۰-۱-۲ | حسابهای دریافتی سود سهام دریافتنی |
| ۳۸,۵۳۵ | ۱۳۲,۲۹۶ | - | ۱۳۲,۲۹۶ | - | ۱۳۲,۲۹۶ | ۳۸,۵۳۵ | ۱۳۲,۲۹۶ | ۲۰-۱-۲-۱ | سود سهام دریافتنی در شرکت های فرعی |
| ۱۰,۳۳۳,۳۰۰ | ۲۰,۰۸۰,۰۶۹ | (۳۶۰,۰۱۹) | ۲۰,۳۶۸,۰۸۸ | ۲۰,۱۲۲,۲۸۵ | ۲۴۵,۸۰۳ | ۱۰,۳۳۳,۳۰۰ | ۲۰,۰۸۰,۰۶۹ | ۲۰-۱-۳ | سایر مشتریان |
| ۱۰,۸۱۰,۸۴۱ | ۲۰,۴۲۹,۷۸۹ | (۳۶۰,۰۱۹) | ۲۰,۷۸۹,۸۰۸ | ۲۰,۱۲۲,۲۸۵ | ۶۶۷,۵۲۳ | ۱۰,۸۱۰,۸۴۱ | ۲۰,۴۲۹,۷۸۹ | | |
| ۱۰,۸۷۲,۵۸۸ | ۲۰,۶۶۷,۴۵۸ | (۳۶۰,۰۱۹) | ۲۰,۸۲۷,۴۷۷ | ۲۰,۱۲۲,۲۸۵ | ۷۰۵,۱۹۲ | ۱۰,۸۷۲,۵۸۸ | ۲۰,۶۶۷,۴۵۸ | | |
| - | ۱۰,۴۰۰ | - | ۱۰,۴۰۰ | - | ۱۰,۴۰۰ | - | ۱۰,۴۰۰ | | سایر دریافتنی |
| ۶,۱۲۰ | ۲۸,۵۰۱ | - | ۲۸,۵۰۱ | - | ۲۸,۵۰۱ | ۶,۱۲۰ | ۲۸,۵۰۱ | | اسناد دریافتنی |
| ۶,۱۲۰ | ۳۸,۹۰۱ | - | ۳۸,۹۰۱ | - | ۳۸,۹۰۱ | ۶,۱۲۰ | ۳۸,۹۰۱ | | سایر مشتریان |
| ۱,۶۸۴,۶۸۹ | ۱۵۲,۷۷۱ | - | ۱۵۲,۷۷۱ | - | ۱۵۲,۷۷۱ | ۱,۶۸۴,۶۸۹ | ۱۵۲,۷۷۱ | ۲۰-۱-۴ | حسابهای دریافتی اشخاص وابسته |
| ۱۷,۶۷۵ | ۴۲,۰۵۸ | - | ۴۲,۰۵۸ | ۱۰,۹۸۷ | ۳۱,۰۷۱ | ۱۷,۶۷۵ | ۴۲,۰۵۸ | | کارکنان (وام) |
| ۹۱,۶۲۰ | ۱۲,۳۳۹ | - | ۱۲,۳۳۹ | ۱۲,۳۳۹ | - | ۹۱,۶۲۰ | ۱۲,۳۳۹ | | سایر |
| ۱,۵۹۳,۵۸۴ | ۲۰۷,۰۶۸ | - | ۲۰۷,۰۶۸ | ۲۳,۲۲۶ | ۱۸۳,۸۴۲ | ۱,۵۹۳,۵۸۴ | ۲۰۷,۰۶۸ | | |
| ۱,۵۹۹,۷۰۴ | ۲۴۵,۹۶۹ | - | ۲۴۵,۹۶۹ | ۲۳,۲۲۶ | ۲۲۲,۷۴۳ | ۱,۵۹۹,۷۰۴ | ۲۴۵,۹۶۹ | | |
| ۱۲,۶۷۲,۲۹۲ | ۲۰,۷۱۳,۴۲۷ | (۳۶۰,۰۱۹) | ۲۱,۰۷۳,۴۴۷ | ۲۰,۱۴۵,۵۱۱ | ۹۲۷,۹۳۶ | ۱۲,۶۷۲,۲۹۲ | ۲۰,۷۱۳,۴۲۷ | | |
| ۲,۲۷۰,۹۷۱ | ۳,۶۸۶,۲۶۷ | - | ۳,۶۸۶,۲۶۷ | - | ۳,۶۸۶,۲۶۷ | ۲,۲۷۰,۹۷۱ | ۳,۶۸۶,۲۶۷ | ۲۰-۱-۲ | تجاری حسابهای دریافتی |
| ۱۰,۶۴۶ | ۳,۲۰۵,۷۲۲ | - | ۳,۲۰۵,۷۲۲ | - | ۳,۲۰۵,۷۲۲ | ۱۰,۶۴۶ | ۳,۲۰۵,۷۲۲ | ۲۰-۱-۳ | سود سهام دریافتنی سایر مشتریان |
| ۲,۲۸۱,۶۱۷ | ۶,۸۹۱,۹۹۰ | - | ۶,۸۹۱,۹۸۹ | - | ۶,۸۹۱,۹۹۰ | ۲,۲۸۱,۶۱۷ | ۶,۸۹۱,۹۹۰ | | سایر دریافتنی |
| ۲,۵۰۵,۳۸۶ | ۱۶۸,۷۳۸ | - | ۱۶۸,۷۳۸ | - | ۱۶۸,۷۳۸ | ۲,۵۰۵,۳۸۶ | ۱۶۸,۷۳۸ | ۲۰-۱-۴ | حسابهای دریافتی اشخاص وابسته |
| ۶,۹۰۶ | ۶,۸۵۱ | - | ۶,۸۵۱ | - | ۶,۸۵۱ | ۶,۹۰۶ | ۶,۸۵۱ | | کارکنان (وام) |
| ۲۵,۲۱۱ | ۲۷,۵۹۱ | - | ۲۷,۵۹۱ | - | ۲۷,۵۹۱ | ۲۵,۲۱۱ | ۲۷,۵۹۱ | | سایر |
| ۲,۵۳۵,۵۰۳ | ۲۰۳,۱۸۰ | - | ۲۰۳,۱۸۰ | - | ۲۰۳,۱۸۰ | ۲,۵۳۵,۵۰۳ | ۲۰۳,۱۸۰ | | |
| ۶,۸۱۷,۱۲۰ | ۷,۰۹۵,۱۷۰ | - | ۷,۰۹۵,۱۶۹ | - | ۷,۰۹۵,۱۷۰ | ۶,۸۱۷,۱۲۰ | ۷,۰۹۵,۱۷۰ | | |
| ۱۰,۰۷۳ | ۱۵,۳۱۸ | - | ۱۵,۳۱۸ | - | ۱۵,۳۱۸ | ۱۰,۰۷۳ | ۱۵,۳۱۸ | ۲۰-۳-۱ | تجاری حسابهای دریافتی حصة بلند مدت وام کارکنان |
| ۲۱,۱۹۰ | ۳۰۳,۰۵۱ | (۹۲۱,۳۲۶) | ۱,۲۲۴,۳۷۷ | ۹۱۶,۷۵۰ | ۳۰۷,۶۲۷ | ۲۱,۱۹۰ | ۳۰۳,۰۵۱ | | سایر مشتریان |
| ۳۱,۲۶۳ | ۳۱۸,۳۶۹ | (۹۲۱,۳۲۶) | ۱,۳۳۹,۶۹۵ | ۹۱۶,۷۵۰ | ۳۲۲,۹۴۵ | ۳۱,۲۶۳ | ۳۱۸,۳۶۹ | | |
| ۱۰,۰۷۳ | ۱۵,۳۱۸ | - | ۱۵,۳۱۸ | - | ۱۵,۳۱۸ | ۱۰,۰۷۳ | ۱۵,۳۱۸ | ۲۰-۳-۲ | تجاری حسابهای دریافتی حصة بلند مدت وام کارکنان |
| ۱۰,۰۷۳ | ۱۵,۳۱۸ | - | ۱۵,۳۱۸ | - | ۱۵,۳۱۸ | ۱۰,۰۷۳ | ۱۵,۳۱۸ | | |

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت فرعی (توسعه بازرگانی برنا) بابت تامین مالی از شرکت سایبا خزر و تسهیلات اعطائی خودرو در قالب قرارداد فروش اعتباری، تسهیلات اعطائی املاک و مستغلات بابت فروش ۲۳ واحد از مجتمع مسکونی بعثت و تسهیلات اعطائی لوازم خانگی بادوام و تسهیلات اعطائی خودرو نیشان در قالب فروش اقساطی می باشد.

۲۰-۳-۱- 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 Sunco می باشد که بابت مانده طلب از شرکت فوق الذکر و سویس بانک (ضامن) در امارات متحده عربی شکایت شده است و در سنوات قبل رأی تجدید نظر نیز به نفع شرکت سانکو صادر شده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲-۱-۲۰- سود دریافتی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | نام شرکت |
|------------------------|------------------|---|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| | | اشخاص وابسته |
| ۱۴,۳۸۸ | ۱۳,۳۷۷ | توسعه سرمایه رسا |
| ۲۵۵ | ۱,۴۰۰ | بازرگانی بین المللی ایدرو |
| ۱,۷۵۹,۴۱۵ | ۱,۷۵۳,۵۵۶ | توسعه سرمایه رادین |
| ۳۳,۴۵۰ | ۱,۱۳۰,۰۰۹ | واسپاری توسعه گستر برنا |
| ۱۴,۴۵۷ | ۴۹۸,۵۰۰ | ساریان سرمایه ایرانیان |
| ۱,۸۲۱,۹۶۵ | ۳,۳۹۶,۸۳۳ | جمع |
| | | سایر مشتریان |
| ۵۹,۸۰۵ | ۵۹,۸۰۵ | گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو) |
| ۱۴,۳۵۳ | ۱۱,۷۸۵ | صنعتی نیرو محرکه |
| ۱,۳۸۷ | ۶۱۶ | رادیا تور ایران |
| ۸,۲۵۴ | ۶,۴۹۷ | داروسازی زاگرس فارمد پارس |
| ۸,۳۹۳ | ۱۱,۷۷۴ | فترسازی زر |
| ۱,۰۰۰ | - | کشت و دامداری فکا |
| ۷,۰۶۰ | - | نفت و گاز پارسین |
| ۱۱۰,۱۶۰ | - | کارگزاری صنعت و معدن |
| ۱,۰۶۱ | ۳,۷۱۴ | مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا |
| ۸,۵۳۰ | - | داروسازی فارابی |
| ۴,۲۹۷ | ۵,۱۱۵ | سرمایه گذاری صبا تامین |
| - | ۲,۱۰۴ | نیروکلر |
| ۵۴,۴۰۰ | ۳۲,۵۵۰ | پتروشیمی غدیر |
| ۱۱,۵۸۰ | - | سرمایه گذاری غدیر |
| ۱۰,۸۷۲ | - | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۹,۶۴۸ | ۲,۶۷۰ | معدنی و صنعتی چادر ملو |
| ۱,۲۰۰ | - | پتروشیمی خلیج فارس |
| ۱۰,۴۸۶ | - | تولیدات پتروشیمی قائم بصیر |
| ۱۸,۷۰۰ | ۷,۶۷۰ | فولاد مبارکه اصفهان |
| ۳,۶۰۰ | ۴,۹۶۹ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| ۷,۰۸۵ | - | تامین سرمایه نوین |
| ۱۲,۲۵۰ | ۵,۴۴۷ | ملی صنایع مس ایران |
| ۳,۲۲۰ | ۱۲,۹۷۴ | پالایش نفت تهران |
| ۵,۵۱۶ | - | پتروشیمی نوری |
| ۱۳,۰۰۰ | ۱۷,۲۰۴ | پالایش نفت اصفهان |
| ۹,۱۴۴ | ۱۲,۴۲۱ | فولاد کاوه جنوب کیش |
| ۹,۶۰۰ | - | بانک ملت |
| ۵,۰۰۰ | - | پتروشیمی تند گویان |
| ۲۲,۸۰۰ | ۱۶,۶۰۰ | صنایع پتروشیمی کرمانشاه |
| - | ۳۲,۷۹۸ | تولید مواد اولیه داروپخش |
| - | ۷,۲۶۸ | کشت و دام گلشدت نمونه اصفهان |
| - | ۵,۲۷۵ | دوده صنعتی پارس |
| - | ۱۲,۸۷۹ | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین |
| - | ۳,۰۵۸ | کالسیمین |
| - | ۲,۳۰۳ | پیمه ما |
| - | ۲,۲۶۸ | فروسیلیسیم خمین |
| ۱۶,۶۰۵ | ۹,۶۶۱ | سایر |
| ۳۳۹,۰۰۶ | ۲۸۹,۳۲۴ | جمع |
| ۲,۲۷۰,۹۷۱ | ۳,۶۸۶,۲۶۷ | جمع کل |

۲-۱-۲۰-۱- سود دریافتی شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | نام شرکت |
|------------------------|----------------|----------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۴,۴۳۱ | - | سایا |
| ۲,۸۰۴ | ۳,۶۶۵ | فولاد مبارکه اصفهان |
| - | ۶,۸۲۲ | پتروشیمی خلیج فارس |
| - | ۲۷۹ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| ۳۵۳ | ۲۲,۹۵۰ | نفت و گاز پارسین |
| ۸,۴۷۶ | ۷,۱۶۴ | داروسازی فارابی |
| ۱۸۱ | ۲۴۳ | خدمات انفورماتیک ایران |
| ۱,۹۱۰ | ۱,۹۱۰ | سرمایه گذاری صبا تامین |
| ۵۰۵ | ۶۹ | مخابرات ایران |
| ۲۴۵ | ۴,۴۷۰ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱۹,۶۳۰ | ۸۴,۷۲۴ | سایر |
| ۳۸,۵۳۵ | ۱۳۲,۲۹۶ | |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی و با (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۲۰-۱-۳- سایر مشتریان دریافتی بشرح ذیل می باشد:

| یادداشت | گروه | | شرکت | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| کارگزاری ها - ریالی | ۷,۷۵۶ | ۱۰,۶۶۶ | - | ۱۰,۶۶۶ |
| مشتریان شرکت DHF بابت تامین قطعات - ارزی | ۵,۱۸۳,۳۶ | ۲,۷۸۱,۰۴۷ | - | - |
| تامین مالی سایر اشخاص توسط شرکت DHF - ارزی | ۱۰,۴۱۷,۳۷۴ | ۶,۰۲۴,۶۹۰ | - | - |
| مگاموتور - ارزی | ۱۰۵,۸۴۳ | ۳۶۸,۸۵۲ | - | - |
| مگاموتور - ریالی | ۲,۲۵۵,۲۶۳ | ۲,۲۵۵,۲۶۳ | - | - |
| سازه گستر سایپا - ریالی | ۹۵۰,۴۶۰ | - | ۹۵۰,۴۶۰ | - |
| اشخاص وابسته - سایپا - ارزی | ۱,۱۴۷,۶۰۵ | ۱,۱۱۵,۹۴۱ | - | - |
| سایر - ارزی و ریالی | ۵۴,۹۴۸ | ۷۲,۶۶۲ | - | - |
| | ۲۰,۱۲۲,۲۸۵ | ۱۰,۳۷۳,۸۳۸ | ۳,۲۰۵,۷۲۲ | ۱۰,۶۶۶ |

۲۰-۱-۳-۱- مانده حساب مزبور مربوط به شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۴۰۰,۲۹۹,۲۹۲ میلیون ریال و شرکت فولاد خوزستان به مبلغ ۱۸۲,۱۸۲ میلیون ریال و سایر شرکتهای جمعا (معادل ۱۱,۷۹۷,۳۵۱ ریور) بابت انجام خدمات بازرگانی توسط شرکت DHF جهت پروژه های شرکت های مزبور می باشد.

۲۰-۱-۳-۲- مانده حساب شرکت پترومید به مبلغ ۳,۴۵۹,۷۹۵ میلیون ریال (معادل ۷,۸۷۵,۰۰۰ ریور) و شرکت پلیگان ۳,۵۵۸,۶۶۶ میلیون ریال (معادل ۸۱,۰۰۰,۰۰۰ ریور) قرارداد تامین مالی در زمینه های فعالیت های حمل و نقل تجاری با سود ماهانه ۴ درصد دوره های بازپرداخت شش ماهه که در صورت توافق طرفین مدت قرارداد تمدید خواهد شد و مانده حساب شرکت هلندینگ پرایو به مبلغ ۲,۱۹۶,۶۹۵ میلیون ریال (معادل ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریور) برای انجام پروژه خدمات حمل و نقل کشتیرانی می باشد. همچنین مبلغ ۸۷۸,۶۷۸ میلیون ریال (معادل ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریور) از شرکت توی که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریور وصول شده و از شرکتهای رستیکور و فریسونا به مبلغ ۲۱۱,۷۷۲ میلیون ریال (معادل ۹۸۲,۰۱۴ ریور) که از سال ۲۰۲۰ دو حسابهای باقی مانده که پیگیری ها در محاکم قضائی کشور آلمان در جریان است که نتیجتاً جمعا معادل مبلغ ۳۰۷,۵۳۷ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه نگردیده است.

۲۰-۱-۳-۳- مانده حساب شرکت سایپا به شرکت سائکو ۵۵۹,۵۶۷ میلیون ریال (معادل ۵۰,۱۱۷,۷۵۱ درهم) بابت تهاژ بدهی شرکت مگاموتور بابت قراردادهای فیملین سائکو با مگاموتور برای خرید ازکتور می باشد که در سال ۱۴۰۰ (مبلغ ۳۱۲,۸۱۱ ریور معادل ۲۸,۹۱۸ درهم) و (۴۴۴,۴۶۵ دلار معادل ۱,۷۰۵,۷۶۸ درهم) از طریق واریز به حساب ارزی شرکت وصول شده و در حساب های فیملین با سائکو و در دفتر شرکت ثبت شده است.

۲۰-۱-۳-۴- طبق توافق نامه های سه جانبه فی مابین شرکت اصلی و سایپا و شرکتهای مگاموتور و سازه گستر سایپا از بابت انتقال مانده مطالبات شرکت اصلی از سایپا به مگاموتور و سازه گستر (بابت فروش سهام تانکو موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱-۳-۲) مبلغ ۲,۲۵۵,۲۶۳ میلیون ریال تا پایان سال مالی در حسابهای باقی مانده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۴۳,۵۵۴ میلیون ریال از محل انتقال سهام شرکتهای سرمایه پذیر تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۳-۵- مانده حساب ریالی سایپا به شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو بابت انجام خدمات غرقه سازی و نمایشگاهی برای شرکت مذکور در داخل کشور است، مانده حساب ارزی به مبلغ ۵۵۸,۰۳۸ میلیون ریال (معادل ۱,۳۳۸,۴۶۱ ریور) بابت انجام خدمات بازرگانی توسط شرکت DHF برای سفارشات شرکت مذکور می باشد.

۲۰-۱-۴- اشخاص وابسته سایر دریافتی بشرح ذیل می باشد:

| یادداشت | گروه | | شرکت | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| توسعه بازرگانی برنا | - | - | - | ۲۲,۹۸۸ |
| شرکت توسعه سرمایه رادین | - | - | - | ۷۶۹,۰۱۱ |
| شرکت سرمایه گد ازی سایپا | - | ۱۸,۱۹۵ | - | ۱۸,۱۹۵ |
| شرکت گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو) | ۲,۴۴۴ | ۲,۱۵۰ | ۲,۴۴۴ | ۲,۱۵۰ |
| شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا | ۳۳,۵۸۱ | ۳۳,۵۸۱ | ۳۳,۵۸۱ | ۳۳,۵۸۱ |
| شرکت پارس خودرو | - | ۱,۴۰۱,۴۸۶ | - | ۱,۴۰۱,۴۸۶ |
| شرکت سایپا | ۱۵,۹۸۰ | - | - | - |
| شرکت سازبان سرمایه ایرانیان | - | - | - | ۲۲۱,۱۸۳ |
| شرکت بازرگانی بین المللی ایدرو | - | - | - | ۳۶,۳۱۸ |
| شرکت توسعه سرمایه رسا | - | - | - | ۳۷۵ |
| صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - بازارگردان | ۱۰۰,۸۶۷ | - | ۱۰۰,۸۶۷ | - |
| سایر ارزی | ۲۹,۱۷۷ | - | - | - |
| | ۱۵۲,۷۷۱ | ۱,۴۸۴,۳۸۹ | ۱,۶۸,۷۳۸ | ۲,۵۰۵,۳۸۶ |

۲۰-۱-۴-۱- مانده بدهی شرکت قالب های بزرگ سایپا بابت فروش سهام شرکت آپادانا سرام در سنوات قبل بوده است.

۲۰-۱-۴-۲- در سال قبل شرکت سرمایه گذاری رنا سهم خود را از طریق شرکت سایپا جهت مشارکت در افزایش سرمایه پرداخت نموده لیکن با عنایت به عدم صدور مجوز افزایش سرمایه توسط سازمان بورس و معافیت توقف نماد و خروج شرکت پارس خودرو از بورس، مبلغ پرداختی توسط شرکت به بدهی ایشان در سال قبل منظور گردیده که با توجه به منتفی شدن افزایش سرمایه شرکت مذکور بدهی فوق از طریق تعدیل حسابهای فی مابین در سال مورد گزارش صورت پذیرفت.

۲۰-۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

| یادداشت | گروه | |
|--|------------|-------------|
| | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| مانده ابتدای سال | ۹۷۱,۸۶۶ | ۹۶۸,۷۲۵ |
| زیان های کاهش ارزش دریافتی | ۱۱ | ۲,۹۶۱ |
| حذف شده طی سال به عنوان غیرقابل وصول و اثر تسعیر | - | ۱۷۸ |
| | ۱,۴۸۱,۳۴۵ | ۹۷۱,۸۶۶ |
| کسر می شود: طبق بندی کاهش ارزش در پیش پرداخت ها | ۲۱ | (۲,۰۰۰,۰۰۰) |
| مانده پایان سال | ۱,۴۸۱,۳۴۵ | ۹۷۱,۸۶۶ |

۲۰-۱-۷- در تعیین قابلیت بازافت دریافتی های تجاری هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- پیش پرداخت ها

| شرکت | گروه | | یادداشت | | |
|--------------|--------------|------------------|-------------------|------------|--|
| | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| - | - | ۲,۲۰۶,۷۴۳ | ۱۰,۴۸۹,۸۶۲ | ۲۱-۱ | پیش پرداخت خرید کالا |
| - | - | ۲۸۹,۰۷۴ | ۴۲۸,۵۳۰ | ۲۱-۲ | سپرده ها |
| - | - | - | (۲۰۰,۰۰۰) | ۱۱-۱ | کاهش ارزش |
| ۸,۴۰۷ | ۶,۴۱۰ | ۵۷,۸۲۳ | ۵۶,۷۲۶ | ۲۱-۳ | پیش پرداخت مالیات |
| - | - | ۳۰۳,۶۰۰ | - | ۲۱-۴ | پیش پرداخت خودروسازی زامیاد - اشخاص وابسته |
| - | - | - | ۴۰,۰۰۰ | ۲۱-۵ | پیش پرداخت قرارداد مشارکتی |
| - | - | ۲۲,۷۵۲ | ۷۶,۵۷۹ | | سایر |
| ۸,۴۰۷ | ۶,۴۱۰ | ۲,۸۷۹,۹۹۲ | ۱۰,۸۹۱,۶۹۷ | | |

۲۱-۱- پیش پرداخت خرید کالای ارزی عمدتاً مربوط به شرکت DHF به مبلغ ۱۰,۱۶۵,۴۶۲ میلیون ریال (معادل ۲۳,۱۳۸,۰۸۳ یورو) به شرکت نووایسم، برای پروژه SGS و مبلغ ۲۴۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت خرید پک هدایای تحصیلی شرکت فرعی (توسعه بازرگانی برنا) از شرکت های نگین نات تخت جمشید به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و پیشگام ارتباطات فرسان به مبلغ ۶۹,۵۰۰ میلیون ریال و اریکه تجارت کهن به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۲- مانده سپرده های ارزی عمدتاً مربوط به شرکت SUNCO به مبلغ ۱۰,۷۴۱ میلیون ریال (معادل ۹۶,۱۹۸ درهم) بابت وجه الضمان کاری و ثبتی نزد اداره جفزا در امارات بوده، مبلغ ۲۱۹,۶۷۰ میلیون ریال (معادل ۵۰۰,۰۰۰ یورو) سپرده ارزی شرکت DHF جهت اقدام حقوقی و پیگیری وصول مطالبات از شرکت انوی نزد دادگاه منطقه می باشد. همچنین به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال مانده طلب شرکت سانکو از شرکت ایمکس (آقای کاررونیان) توسط امور حقوقی سایا و مبلغ ۱۹۷,۳۷۲ میلیون ریال (معادل ۶۰۳,۳۳۸ یورو) بابت پرونده حقوقی مدیرعامل سابق شرکت DHF می باشد که تاکنون در سرفصل مذکور منعکس و پس از تعیین تکلیف دعاوی حقوقی فوق از منشاکی وصول خواهد شد.

۲۱-۳- مانده پیش پرداخت مالیات 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 ۶,۴۵۶ میلیون ریال شرکت می باشد.

۲۱-۴- مانده پیش پرداخت به مبلغ ۳۰۳,۶۰۰ میلیون ریال در سال قبل مربوط به پیش پرداخت به خودروسازی زامیاد بابت خرید ۶۹ دستگاه خودرو ون می باشد که طی صورتجلسه شماره ۱۴۰۱-۲۶۹۶۸ شرکت زامیاد مقرر گردید با نرخ ۱۸ درصد سالانه سود برای مبلغ فوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ محاسبه در نتیجه جمعاً (اصل و سود) به مبلغ ۴۳۳,۵۵۷ میلیون ریال محاسبه و نحوه تسویه آن بصورت دریافت ۱۲۷ دستگاه خودرو های نیسان تک سوز و دوگانه سوز آپشنال با توجه به مصوبه هیات مدیره واسپاری توسعه گستر برنا در سال مورد گزارش صورت پذیرفته و تسویه گردید.

۲۱-۵- 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 یک فقره چک به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به عنوان ضمانت پیش پرداخت سرمایه گذاری این شرکت دریافت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- موجودی مواد و کالا

| شرکت | گروه | | یادداشت | | |
|------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|
| | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| - | - | - | ۳۱,۰۸۵ | ۲۲-۱ | تجهیزات و محصولات فولادی |
| - | - | - | ۹۴,۹۸۳ | | ارزاق و کالای هدایای تبلیغاتی |
| - | - | - | ۱۲۶,۰۶۸ | | |

۲۲-۱- موجودی تجهیزات و محصولات فولادی به مبلغ ۳۱,۰۸۵ میلیون ریال (معادل ۷۰,۷۵۵ یورو) مربوط به شرکت DHF می باشد.



۲۳- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت | |
|------------------------|------------|------------|------------|---------|-------------------------|
| شرکت | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
| - | - | ۵۰۰ | ۱۷۵۵۲ | | صندوق (ریالی) |
| ۳,۵۲۶ | ۳,۵۲۶ | ۸۸,۷۱۱ | ۱۲۲,۶۸۱ | ۴۲ | صندوق (ارزی) |
| ۱,۴۹۶ | ۲۶,۰۸۳ | ۵۴,۶۷۰ | ۳۹۱,۲۰۴ | | بانکها (ریالی) |
| ۵۹ | ۴۴ | ۱,۶۷۰,۷۲۶ | ۴,۰۹۰,۲۵۱ | ۴۲ | بانکها (ارزی) |
| ۱۰,۵۰۵ | ۷,۴۰۰ | ۵۲,۷۲۶ | ۲۷,۰۲۴ | | سپرده های بانکی (ریالی) |
| ۱,۱۰۴ | ۱,۱۰۴ | ۱,۱۰۴ | ۱,۱۰۴ | | سپرده های بانکی (ارزی) |
| - | - | ۱ | - | | تنخواه گردانها |
| ۱۶,۶۹۰ | ۳۸,۱۵۷ | ۱,۸۶۸,۴۳۸ | ۴,۶۴۹,۸۱۶ | | |

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| شرکت | | گروه | | یادداشت | |
|------------|------------|------------|------------|---------|---|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
| - | - | ۶۹,۰۱۲ | - | | سایا دیزل- بازارگردان |
| - | - | ۱,۲۴۸,۴۰۸ | - | ۲۴-۱ | مطالبات از شرکت سایا دیزل |
| - | - | ۲۶۷,۵۷۹ | - | | سرمایه گذاری در سهام شرکت بنیان توسعه صنعت پارس (۳۸۵ سهم) |
| ۲۹,۲۶۵ | ۱۱,۷۰۶ | ۲۹,۲۶۵ | ۱۱,۷۰۶ | ۲۴-۲ | خودرو |
| ۲۹,۲۶۵ | ۱۱,۷۰۶ | ۱,۶۱۴,۲۶۴ | ۱۱,۷۰۶ | | |
| - | - | ۱,۳۴۵,۳۴۹ | - | ۲۴-۱ | بدهی های مرتبط با سهام سایا دیزل |
| - | - | ۲۶۷,۵۷۹ | - | | بدهی های مرتبط با سهام شرکت بنیان توسعه صنعت پارس |
| - | - | ۱,۶۶۲,۹۲۸ | - | | بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |

۲۴-۱- با توجه به تفاهم نامه منعقد شده جاتیه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹، مقرر گردیده که مطالبات شرکتهای فرعی (توسعه سرمایه رادین و واسپاری توسعه گستر برنا) از شرکت سایا دیزل جمعا به مبلغ ۱,۲۴۸,۴۰۸ میلیون ریال با بدهی به شرکت سایا نهارت گردد. نتیجتا تهاجر حساب فی مابین فوق در سال مورد گزارش صورت پذیرفته است. با توجه به سیاستهای گروه و متناسب با شرایط مقرر در استاندارد حسابداری در سال قبل، مطالبات گروه از شرکت سایا دیزل تحت عنوان دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی گردیده بود.

۲۴-۲- در سنوات قبل شرکت ۱۵ دستگاه خودرو به مبلغ ۲۹,۲۶۵ میلیون ریال از شرکت سایا خریداری کرده است که اقدام به فروش ۹ دستگاه از خودروهایی مذکور در سال مورد گزارش از طریق برگزاری مزایده و به شرکتهای واسپاری توسعه گستر برنا و ایدرو بین الملل و سایر اشخاص نموده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه

۲۵-۱- سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۱,۶۷۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۱,۶۷۵ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده می باشد.

۲۵-۲- فهرست اسامی سهامداران و تعداد و نحوه ترکیب مالکیت سهام هر یک در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
|------------|----------------|------------|----------------|--|
| مالکیت | تعداد سهام | مالکیت | تعداد سهام | |
| ۳۸,۰۰۸٪ | ۴,۴۷۳,۸۸۶,۱۷۲ | ۳۷,۷۸٪ | ۴,۴۱۱,۱۵۹,۳۱۲ | شرکت گروه سرمایه گذاری سایا(سهامی عام) |
| ۷,۰۰۹٪ | ۸۱۷,۵۴۵,۱۱۸ | ۰,۰۰٪ | - | شرکت صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۰,۰۰٪ | - | ۷,۰۰۹٪ | ۸۱۷,۵۴۵,۱۱۸ | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا(سهامی خاص) |
| ۷,۶۱٪ | ۸۸۱,۳۹۲,۸۲۱ | ۷,۶۱٪ | ۸۸۱,۳۹۲,۸۲۱ | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام) |
| ۱۵,۹۰٪ | ۱,۸۵۶,۳۵۹,۲۵۳ | ۱۵,۸۹٪ | ۱,۸۵۴,۹۵۹,۲۵۳ | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا(سهامی عام) |
| ۱,۹۹٪ | ۲۳۲,۶۲۰,۴۱۲ | ۱,۹۹٪ | ۲۳۲,۶۲۰,۴۱۲ | شرکت های سرمایه گذاری استانی |
| ۱,۲۴٪ | ۱۴۴,۳۶۰,۷۴۹ | ۰,۰۰٪ | ۷۵,۹۵۳,۴۶۶ | صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده |
| ۲۷,۸۵٪ | ۳,۲۵۱,۹۴۳,۴۷۵ | ۲۸,۹۹٪ | ۳,۳۸۴,۴۷۷,۶۱۸ | سایر سهامداران حقیقی و حقوقی |
| ۱۰۰ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۱,۶۷۵,۱۰۸,۰۰۰ | |

۲۵-۲-۱- براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی لوتوس به طرفیت یکی از سهامداران (سرمایه گذاری سایا) انجام می گردد.

۲۵-۳- کفایت سرمایه

۲۵-۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق دستورالعمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹

نسبت جاری تعدیل شده ۲,۰۶ و نسبت بدهی به تعهدات تعدیل شده ۰,۱۲ می باشد.

۲۵-۳-۲- 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.

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت اصلی مبلغ ۱,۳۵۴,۲۱۶ 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.

۲۷- 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 ۲۰درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۷-۱- گردش حساب اندوخته سرمایه ای به شرح زیر است:

| شرکت | | گروه | |
|------------------------|------------|------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| | - | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۱,۵۵۱,۸۰۰ |
| | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۲,۶۸۴,۳۷۲ | ۱,۵۵۱,۸۰۰ |
| | ۱,۵۵۱,۸۰۰ | ۴,۲۳۶,۱۷۲ | ۱,۵۵۱,۸۰۰ |

مانده در ابتدای سال

تخصیص از محل سود قابل تخصیص

مانده در پایان سال

۲۸- سایر اندوخته ها

| شرکت | | گروه | |
|------------------------|------------|------------|------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| | ۱۹۲ | ۱۹۲ | ۱۹۲ |

اندوخته احتیاطی

۲۸-۱- گردش حساب سایر اندوخته های شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| 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)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|----------------|------------|----------------|-------------|----------------|------------|----------------|
| مانده در | تغییرات طی سال | مانده در | تغییرات طی سال | مانده در | تغییرات طی سال | مانده در | تغییرات طی سال |
| پایان سال | جمع | ابتدای سال | افزایش | پایان سال | جمع | ابتدای سال | افزایش |
| ۲,۱۱۳,۰۸۵ | (۱۸۳,۱۶۱) | ۲,۲۹۶,۲۴۶ | - | ۳,۴۰۳,۴۸۲ | ۱,۲۹۰,۳۹۷ | - | ۲,۱۱۳,۰۸۵ |
| (۱,۰۴۵,۲۳۳) | (۳۳۲,۶۵۵) | (۷۱۲,۵۷۸) | (۳۳۲,۹۷۵) | (۲,۶۲۹,۳۵۱) | (۱,۵۸۴,۱۷۸) | ۹۸۴,۰۴۴ | (۱,۰۴۵,۲۳۳) |
| ۵,۱۵۸ | ۵۸۹ | ۴,۵۷۹ | (۱,۷۹۱) | ۸۳۵۷ | ۳,۱۹۹ | (۱,۵۴۳) | ۵,۱۵۸ |
| ۱,۰۷۳,۰۵۰ | (۵۱۵,۲۱۷) | ۱,۵۸۸,۲۶۷ | (۳۳۴,۷۶۶) | ۷۸۲,۴۸۸ | (۲۹,۵۶۲) | ۹۸۲,۵۰۱ | ۱,۰۷۳,۰۵۰ |

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|----------------|------------|----------------|-------------|----------------|------------|----------------|
| مانده در | تغییرات طی سال | مانده در | تغییرات طی سال | مانده در | تغییرات طی سال | مانده در | تغییرات طی سال |
| پایان سال | جمع | ابتدای سال | افزایش | پایان سال | جمع | ابتدای سال | افزایش |
| ۲,۱۱۳,۰۸۵ | (۱۸۳,۱۶۱) | ۲,۲۹۶,۲۴۶ | - | ۳,۴۰۳,۴۸۲ | ۱,۲۹۰,۳۹۷ | - | ۲,۱۱۳,۰۸۵ |
| (۱,۰۴۵,۲۳۳) | (۳۳۲,۶۵۵) | (۷۱۲,۵۷۸) | (۳۳۲,۹۷۵) | (۲,۶۲۹,۳۵۱) | (۱,۵۸۴,۱۷۸) | ۹۸۴,۰۴۴ | (۱,۰۴۵,۲۳۳) |
| ۵,۱۵۸ | ۵۸۹ | ۴,۵۷۹ | (۱,۷۹۱) | ۸۳۵۷ | ۳,۱۹۹ | (۱,۵۴۳) | ۵,۱۵۸ |
| ۱,۰۷۳,۰۵۰ | (۵۱۵,۲۱۷) | ۱,۵۸۸,۲۶۷ | (۳۳۴,۷۶۶) | ۷۸۲,۴۸۸ | (۲۹,۵۶۲) | ۹۸۲,۵۰۱ | ۱,۰۷۳,۰۵۰ |

۳۹- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

عملیات خارجی در کشور

۳۰- سهام خزانة

۳۰-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|------------------------------|------------|---------------|---------------|
| شرکت فرعی سرمایه گذار | تعداد سهام | بهای تمام شده | بهای تمام شده |
| شرکت توسعه سرمایه رادین | - | (۱۳۳,۰۰۹) | - |
| شرکت واسطاری توسعه گستر برنا | - | (۶۹,۹۰۱) | - |
| شرکت توسعه بازرگانی برنا | - | (۹,۸۳۰) | - |
| شرکت توسعه سرمایه رسا | - | (۷,۵۵۶) | - |
| | | (۱۴۰,۳۰۶) | - |

۳۰-۲- با توجه به تصمیم هیات مدیره و در راستای رعایت مقررات بورس، کلیه سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی (تعداد ۲۵,۲۲۳,۵۸۲ سهم) در سال مورد گزارش، به خارج از گروه فروخته گردید و سود و زیان حاصل از فروش آن طبق استاندارد های حسابداری از سر فصل صرف سهام خزانة به سود (زیان) انباشته منتقل گردید.

۳۱- مبالغ فاقه کنترل

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|--------------------|---------|--------------------|--------|
| سرمایه | ۱۴,۵۰۰ | سرمایه | ۱۴,۵۰۰ |
| الذخیره قانونی | ۱,۶۵۰ | الذخیره قانونی | ۱,۶۵۰ |
| سود (زیان) انباشته | ۱۰۹,۳۵۰ | سود (زیان) انباشته | ۶۴,۳۶۵ |
| | ۱۲۷,۴۰۰ | | ۸۲,۴۱۵ |



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

۳۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۳۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | یادداشت |
|---|------------|------------|------------|-----------|---------|
| | | خالص | جمع | ارزی | |
| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
| تجاری | | | | | |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| ۵۴۹,۲۶۰ | ۲۸۴,۳۷۰ | ۲۸۴,۳۷۰ | - | ۲۸۴,۳۷۰ | ۳۲-۱-۱ |
| اشخاص وابسته | | | | | |
| ۶۲,۶۹۶ | ۴۱۵,۷۳۴ | ۴۱۵,۷۳۴ | ۸,۶۷۴ | ۴۰۷,۰۶۰ | ۳۲-۱-۲ |
| سایر | | | | | |
| ۶۱۱,۹۵۶ | ۷۰۰,۱۰۳ | ۷۰۰,۱۰۳ | ۸,۶۷۴ | ۶۹۱,۴۲۹ | |
| سایر پرداختی | | | | | |
| اسناد پرداختی | | | | | |
| ۳۲۲ | ۲۱,۷۴۲ | ۲۱,۷۴۲ | - | ۲۱,۷۴۲ | |
| ۳۲۲ | ۲۱,۷۴۲ | ۲۱,۷۴۲ | - | ۲۱,۷۴۲ | |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| اشخاص وابسته | | | | | |
| ۱,۸۶۲,۸۸۲ | ۳۶۱,۵۰۲ | ۳۶۱,۵۰۲ | - | ۳۶۱,۵۰۲ | ۳۲-۱-۳ |
| سایر | | | | | |
| ۴۲۳,۳۸۰ | ۶۶۸,۳۴۲ | ۶۶۸,۳۴۲ | ۳۲۰,۵۶۳ | ۳۴۷,۷۷۹ | ۳۲-۱-۴ |
| ۲,۲۸۶,۲۶۲ | ۱,۰۲۹,۸۴۵ | ۱,۰۲۹,۸۴۵ | ۳۲۰,۵۶۳ | ۷۰۹,۲۸۲ | |
| ۲,۲۸۶,۵۸۴ | ۱,۰۵۱,۵۸۷ | ۱,۰۵۱,۵۸۷ | ۳۲۰,۵۶۳ | ۷۳۱,۰۲۴ | |
| ۲,۸۹۸,۵۴۰ | ۱,۷۵۱,۶۹۰ | ۱,۷۵۱,۶۹۰ | ۳۲۹,۲۳۷ | ۱,۴۲۲,۴۵۳ | |
| ۳۲-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت | | | | | |
| تجاری | | | | | |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| ۱۴۶,۸۰۴ | ۱۵۵,۰۶۸ | ۱۵۵,۰۶۸ | - | ۱۵۵,۰۶۸ | ۳۲-۱-۱ |
| اشخاص وابسته | | | | | |
| - | ۱۹۷,۹۴۸ | ۱۹۷,۹۴۸ | - | ۱۹۷,۹۴۸ | ۳۲-۱-۲ |
| سایر | | | | | |
| ۱۴۶,۸۰۴ | ۳۵۳,۰۱۵ | ۳۵۳,۰۱۵ | - | ۳۵۳,۰۱۵ | |
| سایر پرداختی | | | | | |
| اسناد پرداختی | | | | | |
| ۳۲۲ | - | - | - | - | |
| ۳۲۲ | - | - | - | - | |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| اشخاص وابسته | | | | | |
| ۲,۰۵۳,۴۱۹ | ۲,۳۰۰,۳۴۲ | ۲,۳۰۰,۳۴۲ | - | ۲,۳۰۰,۳۴۲ | ۳۲-۱-۳ |
| سایر | | | | | |
| ۱۳۷,۵۵۷ | ۲۲۸,۶۹۱ | ۲۲۸,۶۹۱ | - | ۲۲۸,۶۹۱ | ۳۲-۱-۴ |
| ۲,۱۹۰,۹۷۶ | ۲,۵۲۹,۰۳۴ | ۲,۵۲۹,۰۳۴ | - | ۲,۵۲۹,۰۳۴ | |
| ۲,۱۹۱,۲۹۸ | ۲,۵۲۹,۰۳۴ | ۲,۵۲۹,۰۳۴ | - | ۲,۵۲۹,۰۳۴ | |
| ۲,۳۳۸,۱۰۲ | ۲,۸۸۲,۰۴۹ | ۲,۸۸۲,۰۴۹ | - | ۲,۸۸۲,۰۴۹ | |
| ۳۲-۳- پرداختی های بلند مدت گروه | | | | | |
| تجاری | | | | | |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| ۷,۳۱۸,۲۸۰ | ۱۶,۱۱۳,۸۳۴ | ۱۶,۱۱۳,۸۳۴ | ۱۶,۰۴۶,۴۸۰ | ۶۷,۳۵۴ | ۳۲-۳-۱ |
| سایر | | | | | |
| ۷,۳۱۸,۲۸۰ | ۱۶,۱۱۳,۸۳۴ | ۱۶,۱۱۳,۸۳۴ | ۱۶,۰۴۶,۴۸۰ | ۶۷,۳۵۴ | |



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

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|------------|---------------------------|
| شرکت | | | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۱۴۶,۸۰۴ | ۱۵۵,۰۶۸ | ۵۴۹,۲۶۰ | ۲۸۴,۳۷۰ | کارگزاری بانک صنعت و معدن |
| ۱۴۶,۸۰۴ | ۱۵۵,۰۶۸ | ۵۴۹,۲۶۰ | ۲۸۴,۳۷۰ | |

۱-۲-۳۲- سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد .

| | | | | |
|---|---------|--------|---------|-----------------------------|
| - | ۲۳,۱۳۷ | - | ۲۳,۱۳۷ | کارگزاری بانک ملت |
| - | - | ۲۵,۱۹۷ | - | کارگزاری بورس بیمه |
| - | - | - | ۲۰,۱۹۳ | کارگزاری توسعه معاملات کیان |
| - | ۱۷۴,۸۱۱ | - | ۱۷۴,۸۱۱ | کارگزاری سپهر باستان |
| - | - | ۳۴,۷۷۳ | ۱۸۸,۹۱۹ | سایر |
| - | ۱۹۷,۹۴۸ | ۵۹,۹۷۰ | ۴۰۷,۰۶۰ | |

۱-۳-۳۲- اشخاص وابسته سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد .

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|---------|----------|---|
| ۱,۶۷۱,۲۱۴ | ۲,۰۶,۲۰۲ | ۱,۵۹۱,۳۱۴ | ۳۵۱,۲۱۴ | ۳۲-۱-۳-۱ | شرکت سایبا |
| ۱۱۷,۶۰۶ | ۱,۲۰۲,۴۱۸ | - | - | ۳۲-۱-۳-۲ | شرکت واسپاری توسعه گستر برنا |
| - | ۲,۶۰۵ | ۶,۹۷۰ | ۹,۵۷۵ | | شرکت سرمایه گذاری سایبا |
| - | ۸۸۸,۴۰۴ | - | - | ۳۲-۱-۳-۲ | شرکت ساریان سرمایه ایرانیان |
| - | ۷۱۳ | - | ۷۱۲,۸۰ | | شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا |
| ۲۵۲,۳۳۵ | - | ۲۵۲,۳۳۵ | - | | صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - بازارگردان |
| ۱۲,۲۶۳ | - | ۱۲,۲۶۳ | - | | شرکت سیتروفن |
| ۲,۰۵۳,۴۱۹ | ۲,۳۰۰,۳۴۲ | ۱,۸۶۲,۸۸۲ | ۳۶۱,۵۰۲ | | |

۱-۳-۳۲- مبلغ ۱,۵۹۱,۳۱۴ میلیون ریال بدهی سال قبل که عمدتاً بابت خرید سهام و حسابهای فی مابین (افزایش سرمایه شرکت پارس خودرو و کارشناسی دارایی های شرکت) می باشد با توجه به منتفی شدن افزایش سرمایه شرکت پارس خودرو در حساب های فی مابین طرفین تعدیل گردید.

۱-۳-۳۲- کلیه سهام شرکت ناپکو که در سنوات قبل توسط شرکت سایبا به تعدادی از شرکتهای گروه شامل توسعه سرمایه رادین، واسپاری توسعه گستر برنا و ساریان سرمایه ایرانیان واگذار شده بود در سال مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد و مصوبه هیات مدیره و برگزاری تشریفات مزایده و قیمت کارشناسی، به تعداد ۳۸۵ سهم به شرکت سایبا (به منظور واگذاری مجدد به خارج از گروه توسط سایبا) به فروش رسید و طبق توافق نامه منعقد فی مابین، مانده حساب معامله فوق به حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا منتقل گردید و سود حاصل از فروش شرکت ناپکو توسط گروه جمعا به مبلغ ۳,۳۸۴,۹۱۷ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۹ می باشد.

۱-۴-۳۲- سایر حسابهای پرداختی بشرح ذیل می باشد .

| شرکت | | گروه | | یادداشت | |
|------------|------------|------------|------------|----------|------------------------|
| | | | | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
| - | ۸۹,۹۳۸ | ۷۵,۳۰۴ | ۱۶۵,۲۴۲ | ۳۲-۱-۴-۱ | ذخیره بدهی های احتمالی |
| ۱۱۹,۲۵۹ | ۳۸,۹۶۰ | - | - | | ودایع اجاره ساختمان |
| ۱۸,۲۹۸ | ۹۹,۷۹۳ | ۲۰۰,۸۴۲ | ۱۸۲,۵۳۷ | | سایر |
| - | - | ۱۴۷,۱۳۴ | ۳۲۰,۵۶۳ | ۳۲-۱-۴-۲ | بدهی ارزی |
| ۱۳۷,۵۵۷ | ۲۲۸,۶۹۱ | ۴۲۳,۳۸۰ | ۶۶۸,۳۴۲ | | |

۱-۴-۳۲- با توجه به ذخیره مورد نیاز جهت مالیات های مقرر در قانون مالیاتهای متقیم جهت شرکت اصلی و شرکتهای زیرمجموعه مبلغ مورد نظر در حساب بدهیهای احتمالی گرفته شده است .

۱-۴-۳۲- بدهی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت SUNCO به مبلغ ۱۸۹,۳۹۰ میلیون ریال (معادل ۱,۶۹۶,۲۷۷ درهم) بابت 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 ۸۰۷,۹۴۳ درهم) بابت مانده حساب شرکت به سایرستانکاران می باشد. همچنین بدهی شرکت به شرکت صنایع فایس در ارتباط با خرید یک باب ساختمان واقع در بزرگراه حفاتی که به دلیل شکایت حقوقی تاکنون پرداخت نشده است .

۱-۳-۳۲- مانده حساب پرداختی مربوط به بدهی شرکت SUNCO به مبلغ ۷,۴۷۱,۱۷۹ میلیون ریال (معادل ۶۸/۵ میلیون درهم) از سنوات گذشته بابت انجام خدمات برای پروژه های پارس جنوبی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران است. همچنین سایر بدهی ها عمدتاً مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرضی DHF جهت انجام خدمات بازرگانی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | |
|------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| شرکت | | | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۲۵,۳۷۹ | ۴۲,۸۱۱ | ۳۸,۸۴۶ | ۶۲,۹۶۳ | مانده در ابتدای سال |
| (۶۸۱) | (۵,۸۸۰) | (۱۸,۸۵۴) | (۶۹,۳۷۹) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۸,۱۱۳ | ۲۰,۰۲۶ | ۴۲,۹۷۲ | ۱۵۱,۶۱۱ | ذخیره تامین شده |
| ۴۲,۸۱۱ | ۵۶,۹۵۷ | ۶۲,۹۶۳ | ۱۴۵,۱۹۵ | مانده در پایان سال |

۳۴- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | |
|------------------------|------------|------------|------------|--|
| شرکت | | | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۲۰۱,۵۷۶ | ۲۲۲,۷۶۱ | - | - | مانده در ابتدای سال |
| - | ۴۵,۴۴۶ | - | - | انتقال از کاهش ارزش انباشته مازاد سرمایه گذاری |
| ۲۳,۳۴۰ | ۱۶۰,۰۱۹ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال جاری |
| ۱,۴۰۸ | ۲,۲۱۰ | - | - | تعدیلات ناشی از تسعیر ارز |
| (۳,۵۶۳) | (۵۴,۲۱۱) | - | - | پرداختی طی سال |
| ۲۲۲,۷۶۱ | ۳۷۶,۲۷۵ | - | - | |

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

| نحوه تشخیص | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | | درآمد مشمول مالیات | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|-----------------|------------|-------------|-----------|------|--------|--------|--------------------|-------------------|----------|
| | | مانده ذخیره | تادیه شده | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۴۴,۸۳۴ | ۴۴,۸۳۴ | - | - | ۴۴,۸۳۴ | - | ۹۷,۱۳۴ | ۱۳۷۷/۰۲/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | ۶۲,۴۸۷ | ۶۲,۴۸۷ | - | - | ۶۲,۴۸۷ | - | ۳۵۸,۴۱۷ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۹,۲۴۶ | ۳۹,۲۴۶ | - | - | ۳۹,۲۴۶ | - | ۹۰۵,۸۵۷ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۹,۵۹۱ | ۳۹,۵۹۱ | - | - | ۳۹,۵۹۱ | - | ۲,۸۰۳,۴۹۳ | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | ۱۴,۳۰۹ | ۴۲,۵۰۵ | - | - | ۴۲,۵۰۵ | - | ۵,۱۲۲,۱۱۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| در مرحله رسیدگی | - | - | - | - | - | - | ۱,۹۵۲,۴۳۳ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| | - | - | - | - | - | - | ۶,۳۱۱,۹۳۰ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| | ۲۰۰,۴۶۷ | ۲۲۸,۶۶۳ | | | | | | جمع کل | |

- ۱-۳۴- مالیات پر درآمد عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ به استثناء سالهای ۱۳۷۷ قطعی و پرداخت گردیده است. از بابت مالیات پر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ مبالغ مندرج در جدول فوق از شرکت مطالبه که نسبت به آنها شرکت اصلی اعتراض نموده و پرونده در مرحله تجدید نظر قرار دارد.
- ۲-۳۴- مالیات پر درآمد عملکرد شرکت واسپاری توسعه گستر برنا تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت گردیده است. لیکن برگ تشخیص عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز در مرحله تقسیط جهت پرداخت می باشد.
- ۳-۳۴- مالیات پر درآمد عملکرد شرکت توسعه سرمایه رادین تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت گردیده است.
- ۴-۳۴- مالیات عملکرد شرکت توسعه بازرگانی برنا برای سال های قبل از سال ۱۳۹۰ به جز مالیات سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد سال های قبل از سال ۱۳۹۹ شرکت بازرگانی بین المللی ایدوو قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ شرکت توسعه بازرگانی برنا قطعی و تسویه گردیده است.



۳۵- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۱۴۴,۱۵۰ | ۱۳۴,۶۲۲ |
| ۱۰۰,۴۹۴ | ۱۴,۲۸۷ |
| - | ۷,۶۷۴ |
| ۲۴۳,۶۴۴ | ۱۵۶,۳۸۳ |
| ۱۲,۳۰۸ | ۱۳,۵۹۴ |
| ۲۵۶,۹۵۲ | ۱۶۹,۹۷۷ |

شرکت :
 سنوات قبل از ۱۳۹۹
 سال ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۱

گروه:
 شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۶- تعهدات مالی

| گروه | | | | | |
|------------|----------|-------|------------|----------|--------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| ۸۲,۴۹۹ | ۷۵,۳۰۸ | ۷,۱۹۱ | ۱۰۸,۳۵۷ | ۹۸,۰۱۰ | ۱۰,۳۴۷ |
| ۸۲,۴۹۹ | ۷۵,۳۰۸ | ۷,۱۹۱ | ۱۰۸,۳۵۷ | ۹۸,۰۱۰ | ۱۰,۳۴۷ |

تعهدات اجاره سرمایه ای

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|------------|-------|------------|-------|
| جمع | ریالی | جمع | ریالی |
| ۸۲,۴۹۹ | - | ۱۰۸,۳۵۷ | - |
| (۷۵,۳۰۸) | - | (۹۸,۰۱۰) | - |
| ۷,۱۹۱ | - | ۱۰,۳۴۷ | - |

تعهدات اجاره سرمایه ای

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۶-۱- به تکنیک نرخ سود و کارمزد

۱ تا ۱۰ درصد

۳۶-۲- به تکنیک نوع وثیقه

تسهلات بدون وثیقه

۳۶-۳- تعهدات اجاره سرمایه ای مربوط به زمین اجاره ای توسط شرکت SUMCO واقع در جبل علی امارات متحده عربی به مبلغ ۱۰۸,۳۵۷ میلیون ریال (معادل ۹۷۰,۵۰۳ درهم)، سال قبل به مبلغ ۱۱۱,۰۸۹ میلیون ریال که معادل ۱,۰۱۹,۴۴۲ درهم از تاریخ ۱۸ اوت ۲۰۱۸ تا ۱۷ اوت ۲۰۲۳ به مدت ۱۵ سال اجاره شده است.

۳۷- پیش دریافت ها

| گروه | | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۶,۲۴۸,۴۱۲ | ۹,۳۷۲,۶۷۰ | ۳۷-۱ |
| ۲,۹۴۸,۸۶۸ | ۴,۶۰۲,۱۷۲ | ۳۷-۱ |
| ۷۳۲,۰۷۷ | ۲۲۷,۲۴۳ | ۳۷-۱ |
| - | ۱,۷۹۶,۱۴۸ | |
| - | ۲,۸۴۶,۸۹۰ | |
| - | ۲۴۰,۴۱۶ | |
| ۶,۵۸۳ | ۴۸۱,۵۷۶ | |
| ۹,۹۳۵,۹۴۰ | ۱۹,۶۷۷,۱۱۵ | |

سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران
 شرکت پتروشیمی ایلام
 شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیرستان (سیمیدکو)
 شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایا (ارزی) - پروژه ها و مشارکت با DHF
 شرکت زامیاد (ارزی) - پروژه ها و مشارکت با DHF
 پروژه نمایشگاه قطعات خودرو - اندرو (ارزی)
 سایر اشخاص

۳۷-۱- پیش دریافت از سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران به مبلغ ۹,۳۷۲,۶۷۰ میلیون ریال (معادل ۲۱,۳۳۳,۵۷۰ یورو) از شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۴,۶۰۲,۱۷۲ میلیون ریال (معادل ۱۰,۴۷۵,۲۱۸ یورو)، از شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیرستان (سیمیدکو) به مبلغ ۲۲۷,۲۴۳ میلیون ریال (معادل ۵۴۰,۰۰۰ یورو)، از تولید اتومبیل ایرانی سایا به مبلغ ۱,۷۹۶,۱۴۸ میلیون ریال (معادل ۷۱/۴,۰۸۸,۲۹۶ یورو) و از شرکت زامیاد به مبلغ ۲,۸۴۶,۸۹۰ میلیون ریال (معادل ۵۷۶,۴۷۹,۹۳۹ یورو) بابت پروژه ها و مشارکت های فیما بین با شرکت DHF می باشد.

۳۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات

۳۸-۱-۱- با توجه به حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی و منافع فاقد حق کنترل در دوره جاری مبلغ ۹۱,۹۳۷ میلیون ریال بعنوان اصلاح اشتباهات در صورت های مالی تلفیقی طبقه بندی گردید.

۳۸-۲- تجدید طبقه بندی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | تعدیلات | | طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱ | |
|------------------------|------------|-----------------|---------|--------------------------|------------|
| تجدید ارائه شده ۱۴۰۱ | | تجدید طبقه بندی | | اصلی | |
| اصلی | گروه | بسی | بد | اصلی | گروه |
| ۲,۳۳۸,۱۰۲ | ۲,۸۹۸,۵۴۰ | ۵۱,۸۶۸ | - | ۲,۳۸۶,۲۳۴ | ۲,۸۴۶,۶۷۲ |
| ۲۰۰,۴۶۷ | ۲۲۲,۷۶۱ | ۲۰۰,۴۶۷ | - | - | ۲۲,۲۹۴ |
| - | ۱,۶۶۲,۹۲۸ | - | ۲۵۲,۳۳۵ | ۲۵۲,۳۳۵ | ۱,۹۱۵,۲۶۳ |
| ۲۹,۲۶۵ | ۱,۶۱۴,۲۶۴ | ۹۲۸,۳۳۶ | - | ۹۵۷,۶۰۱ | ۲,۵۴۲,۶۰۰ |
| ۱۳,۱۷۶,۹۲۲ | ۱۴,۸۸۲,۵۱۹ | ۱۰۴ | ۹۲۸,۳۳۶ | ۱۲,۲۴۸,۵۹۰ | ۱۳,۹۵۴,۱۸۳ |
| ۱۰۴ | - | - | ۱۰۴ | - | - |

حسابهای پرداختی
 مالیات پرداختی
 بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
 دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
 سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 سرمایه گذاری در شرکت های وابسته



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

۳۹- نقد حاصل از عملیات

| شرکت (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | |
|--------------------------------|-------------|-------------------|-------------|--|
| سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به | | |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۱,۹۵۲,۴۳۳ | ۶,۳۱۱,۹۳۰ | ۱,۰۰۰,۰۵۵ | ۸,۱۴۷,۳۹۸ | سود خالص |
| - | - | ۲۳,۳۴۰ | ۱۶۰,۰۱۹ | تعدیلات: |
| ۱۷,۴۳۲ | ۱۴,۱۴۶ | ۲۴,۱۱۷ | ۸۲,۳۲۲ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۸,۳۲۹ | ۷,۲۳۶ | ۲۷,۸۷۷ | ۶۴,۹۱۱ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت |
| - | - | (۴۱۱,۱۳۵) | (۱,۹۷۶,۶۰۹) | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| ۱,۹۷۸,۱۹۴ | ۶,۳۳۳,۳۱۲ | ۶۶۴,۲۵۴ | ۶,۴۷۷,۹۵۱ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| - | ۱۷,۵۵۹ | - | ۱,۶۰۲,۵۵۸ | افزایش (کاهش) دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| - | - | - | (۲۷۰,۴۴۷) | افزایش سرمایه گذاری در املاک |
| (۲,۲۲۲,۷۴۰) | (۲,۱۳۴,۳۴۹) | (۵,۵۶۷,۴۲۴) | (۸,۴۷۷,۶۲۷) | افزایش (کاهش) دریاخت های عملیاتی |
| - | - | - | (۱۲۶,۰۶۸) | افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا |
| (۳۹۲) | ۱,۹۹۷ | (۲,۱۸۶,۴۳۵) | (۸,۰۱۱,۷۰۵) | افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| (۵۵۹,۶۷۳) | (۴,۲۷۳,۶۸۶) | (۲,۷۷۳,۳۸۰) | (۵,۴۹۸,۴۱۸) | افزایش (کاهش) سرمایه گذاری ها |
| ۱,۰۱۷,۴۱۳ | ۳۵۶,۶۷۷ | ۲,۷۱۸,۵۲۵ | ۶,۲۷۶,۶۹۱ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| - | - | (۱۶۱,۹۷۲) | ۹,۷۴۱,۱۷۵ | افزایش (کاهش) پیش دریافت ها |
| ۲۱۲,۸۰۱ | ۳۰۱,۵۱۰ | (۷,۳۰۶,۴۳۲) | ۱,۷۶۴,۱۱۰ | نقد حاصل از عملیات |

۳۹-۱- دریافت نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

| شرکت | | گروه | | |
|------------|------------|------------|------------|---|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۱۷۱,۳۶۸ | ۵۸۸,۰۲۷ | ۳۰۵,۰۳۲ | ۶۹۱,۳۳۶ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۱,۲۸۰ | ۵۹۲ | ۱۷,۶۰۶ | ۱۶,۰۴۹ | دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی |
| ۱۷۲,۶۴۸ | ۵۸۸,۶۱۹ | ۳۲۲,۶۳۸ | ۷۰۷,۳۸۵ | |

۴۰- معاملات غیر نقدی

| شرکت | | گروه | | |
|------------|------------|------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۲۰۱,۴۳۲ | ۲۱۵,۴۶۶ | ۲۰۱,۴۳۲ | ۲۱۵,۴۶۶ | تصفیه سود سهام پرداختی در قبال انتقال سهام |
| - | - | - | ۲۵۳,۹۷۶ | فروش سهام خزانه (سهام اصلی در مالکیت فرضی) در قبال حساب فی مابین با کارگزاری |
| - | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | فروش ساختمان به شرکت سایا |
| ۱,۰۰۶ | - | ۱,۰۰۶ | - | خرید دارایی ثابت |
| ۲۰۲,۴۳۸ | ۱,۸۱۵,۴۶۶ | ۲۰۲,۴۳۸ | ۲,۰۶۹,۴۴۲ | |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک گروه

۴۱-۱- 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) | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
| ۲۲,۴۴۰,۸۶۳ | ۳۸,۳۴۲,۴۴۳ | جمع بدهی ها |
| (۱,۸۶۸,۴۳۸) | (۴,۶۴۹,۸۱۶) | موجودی نقد |
| ۲۰,۵۷۲,۴۲۵ | ۳۳,۶۹۲,۶۲۷ | خالص بدهی ها |
| ۱۸,۵۰۷,۶۲۷ | ۲۶,۱۷۶,۵۸۴ | حقوق مالکانه |
| ۱۱۱ | ۱۲۹ | نسبت خالص بدهی |

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

۴۱-۲- 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.

۴۱-۳- 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.

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجائیکه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا هیچ گونه عملیات فروش کالا و خدمات نداشته و همچنین فاقد مشتری می باشد، اساساً این ریسک شامل حال شرکت نمی شود و منابع شرکت تماماً در اوراق بهادار ناشران بورسی و فرابورسی سرمایه گذاری شده است و هیچگونه تسهیلات و اعتباری پرداخت نشده است. درآمد شرکت های 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.

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک برنامه برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت وجود می باشد. شرکت سایپا به دلیل بهره مندی از وام های کوتاه مدت و بلندمدت 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.

۴۱-۶- 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 (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۲- وضعیت ارزی

گروه

| لیبر | درهم | یورو | دلار | یادداشت |
|------|--------------|--------------|-----------|---|
| ۴۰۰ | ۱,۵۳۷,۹۲۰ | ۹,۱۸۳,۲۲۲ | ۳۵,۴۳۷ | ۲۳ موجودی نقد |
| - | ۱۹,۵۴۷,۵۲۱ | ۶۰,۹۱۳,۲۷۴ | ۱۴۹,۰۷۷ | ۲۰-۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت |
| ۴۰۰ | ۲۱,۰۸۵,۴۴۱ | ۷۰,۰۹۶,۵۹۶ | ۱۸۴,۵۱۵ | جمع دارایی های پولی و ارزی |
| - | (۲,۵۲۵,۹۴۲) | (۱۹,۱۶۹,۹۴۹) | (۷۷,۲۱۱) | ۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| - | (۶۸,۵۶۱,۷۹۴) | - | - | ۳۲ پرداختی های بلند مدت |
| - | (۹۷۰,۵۰۳) | - | - | ۳۶ تسهیلات دریافتی |
| - | - | (۴۳,۶۶۵,۸۴۵) | - | ۳۷ پیش دریافت |
| - | (۷۲,۰۵۸,۲۳۹) | (۶۲,۸۳۵,۷۹۴) | (۷۷,۲۱۱) | جمع بدهی های پولی و ارزی |
| ۴۰۰ | (۵۰,۹۷۲,۷۹۸) | ۷,۲۶۰,۸۰۲ | ۱,۰۷۳,۳۰۴ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی |
| 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) |
| ۴۰۰ | (۴۹,۴۳۳,۵۸۹) | ۶,۸۴۹,۳۰۵ | ۸۴,۲۸۴ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۸ | (۴۰,۴۶۳,۳۵۳) | ۱,۹۱۸,۹۱۷ | ۴,۸۹۹ | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) |

شرکت

| لیبر | درهم | یورو | دلار | یادداشت |
|------|-------|--------|-------|---|
| ۴۰۰ | ۴,۳۸۰ | ۴۷,۹۰۸ | ۸,۵۵۲ | ۲۳ موجودی نقد |
| ۸ | ۵۰ | ۴,۲۷۲ | ۳۵۹ | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) |
| ۴۰۰ | ۴,۳۸۰ | ۴۷,۹۰۸ | ۸,۵۵۲ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۸ | ۵۰ | ۴,۲۷۲ | ۳۵۹ | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رها (سهامی عام)
 تادیه‌ایتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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

| شرح | نام شخصی وابسته | نوع وابستگی | درآمد مشارکت و اجاره | هزینه استنادی و کاربورد | فروش | هزینه به نایب و پرداختی و پرداخت فی مابین | انتقال دارایی و حساب فی مابین |
|-----------------------|--|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|------------|---|-------------------------------|
| شرکت‌های اصلی و نهایی | شرکت سایپا | عضو هیات مدیره | ۱۲۰,۱۶۸ | - | ۱۱,۶۹۴,۹۳۳ | ۲۹,۱۳۳ | ۶,۰۳۴,۸۱۰ |
| | سرمایه گذاری سایپا | عضو هیات مدیره | - | - | - | ۳,۹۹۹ | - |
| شرکت‌های تجاری وابسته | جمع | | ۱۲۰,۱۶۸ | - | ۱۱,۶۹۴,۹۳۳ | ۳۳,۱۳۲ | ۶,۰۳۴,۸۱۰ |
| | کارگزاری صنعت و معدن | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | - | ۶۲,۰۸۴ | - | - | - |
| | سایپا دیزل | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | - | - | - | - | ۱,۲۳۸,۴۰۸ |
| | شرکت پارس خودرو | عضو مشترک هیات مدیره | - | - | - | - | ۱,۴۰۱,۶۸۶ |
| | شرکت سایپا نخورد | همگروه | - | - | ۱۳,۹۶۸ | - | - |
| | شرکت فوجی ورزشی سایپا | همگروه | - | - | ۲,۷۵۹ | - | - |
| | شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو سایپا آذین | همگروه | - | - | ۳۳,۰۵۳ | - | - |
| | شرکت منابع رنگ روزین سایپا | همگروه | - | - | ۷,۵۶۶ | - | - |
| | شرکت لیزینگ رایان سایپا | همگروه | - | - | ۸,۸۱۴ | - | - |
| | شرکت بازرگانی سایپا بدکی | همگروه | - | - | ۴۰,۳۱۰ | - | - |
| برکهای همگروه | شرکت اماده خودرو سایپا | همگروه | - | - | ۱۸,۴۲۷ | - | - |
| | شرکت سایپا پرس | همگروه | - | - | ۲۰,۳۸۳ | - | - |
| | شرکت نگاه موتور | همگروه | - | - | - | - | ۳,۶۰۰,۰۰۰ |
| | شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا | همگروه | - | - | ۳۶,۰۱۶ | - | ۱,۳۱۷,۹۹۱ |
| | شرکت سایپا سیزون | همگروه | - | - | ۸۳,۰۰۰ | - | - |
| جمع کل | جمع | | ۱۲۰,۱۶۸ | ۶۲,۰۸۴ | ۳۶۴,۳۰۸ | ۳۳,۱۳۲ | ۱۳,۶۰۲,۳۸۵ |



۴۳-۱-۱- هیچگونه کامپیوتری در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ربا (سهامی عام)
 تادئانیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(بillion ریال)

۳۳-۲ مانده حساب های بانکی اختصاص وابسته گروه

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتی های تجاری و غیر تجاری | پیش دریافت ها | پرداختی های تجاری و غیر تجاری | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|------------|-----------|------------|------|
| | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت های تجاری اصلی و نهایی | سرمایه گذاری سایپا | - | - | ۹,۵۷۵ | ۲۵۱,۳۱۴ | - | ۹,۵۷۵ | |
| | سایپا | - | ۱,۷۹۶,۱۴۸ | ۲۶۰,۷۹۰ | ۱,۷۹۶,۱۴۸ | - | ۹۸۳,۷۷۷ | |
| گزارگرای صحت و معدن | گزارگرای صحت و معدن | ۷,۷۵۶ | ۱,۰۷۹,۱۴۸ | ۲۶۰,۷۹۰ | ۱,۰۷۹,۱۴۸ | - | ۹۹۳,۳۵۳ | |
| | گزارگرای صحت و معدن | ۷,۷۵۶ | ۱,۰۷۹,۱۴۸ | ۲۶۰,۷۹۰ | ۱,۰۷۹,۱۴۸ | - | ۹۹۳,۳۵۳ | |
| شرکت های تجاری وابسته | گسترش صحت علوم زمینی | ۶۲,۱۴۸ | - | - | - | ۶۲,۱۴۸ | - | |
| | سایپا دیزل | - | - | - | - | - | ۱,۲۴۸,۴۰۸ | |
| شرکت های همگروه | زامیاد | - | ۲,۸۴۶,۸۹۰ | - | ۲,۸۴۶,۸۹۰ | - | ۳,۱۳۶,۰۰۰ | |
| | مگا موتورز | ۲,۳۶۱,۱۰۶ | - | - | - | ۲,۳۶۱,۱۰۶ | ۳,۶۸۵,۵۲ | |
| شرکت های همگروه | سازو گستر سایپا | ۴۵۰,۴۶۰ | - | - | - | ۴۵۰,۴۶۰ | - | |
| | قابلهای بزرگ صنعتی سایپا | ۳۳,۵۸۱ | - | - | - | ۳۳,۵۸۱ | - | |
| جمع کل | جمع | ۲,۴۱۵,۰۵۱ | ۲,۸۴۶,۸۹۰ | ۷۸۴,۳۷۰ | ۲,۸۴۶,۸۹۰ | ۲,۴۰۷,۳۹۵ | ۲,۰۱۶,۳۹۶ | |
| | جمع کل | ۴,۵۷۸,۳۳۶ | ۴,۶۴۳,۰۳۸ | ۶۴۵,۱۵۹ | ۴,۶۴۳,۰۳۸ | ۴,۴۰۷,۳۹۵ | ۲,۰۲۷,۶۲۱ | |
| شرکت های همگروه | جمع کل | ۴,۵۷۸,۳۳۶ | ۴,۶۴۳,۰۳۸ | ۶۴۵,۱۵۹ | ۴,۶۴۳,۰۳۸ | ۴,۴۰۷,۳۹۵ | ۲,۰۲۷,۶۲۱ | |
| | جمع کل | ۴,۵۷۸,۳۳۶ | ۴,۶۴۳,۰۳۸ | ۶۴۵,۱۵۹ | ۴,۶۴۳,۰۳۸ | ۴,۴۰۷,۳۹۵ | ۲,۰۲۷,۶۲۱ | |



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

۳-۳- مهملات شرکت با انحصار وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | درآمد مشارکت و اجاره | ودیه اجاره | هزینه اعطای و کارمزد | خرید | فروش | هزینه به زیات | نقل و انتقال حساب فی مابین |
|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------|----------------------|-------|-----------|---------------|----------------------------|
| شرکت های اصلی و نهایی | سایا | عضو هیات مدیره | ۱۲۰,۱۶۸ | - | - | - | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۳۳ | ۴,۷۸۶,۴۰۲ |
| | سرمایه گذاری سایا | عضو هیات مدیره | - | - | - | - | - | ۳,۹۹۹ | - |
| شرکت های تجاری فرعی | توسعه بازرگانی برنا | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | ۱۵ | - | - | ۴,۰۸۵ | - | ۱۲,۳۳۳ | ۱۶,۶۸۴ |
| | توسعه سرمایه رادین | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | ۲۰ | ۳۲۰ | - | - | - | ۴,۳۳۹ | ۱,۱۲۵,۱۲۴ |
| | واسپاری توسعه گستر برنا | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | ۴۰ | ۲,۶۴۰ | - | - | - | ۱۲,۰۷۳ | ۱,۱۳۳,۶۳۰ |
| | سازان سرمایه ایرانیان | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | ۲۰ | ۳۲۰ | - | - | - | ۷۶۳ | ۱,۱۲۵,۱۲۴ |
| | توسعه سرمایه رسا | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | ۲۰ | ۶۲۵ | - | - | - | ۲۶۴ | - |
| | بین المللی ایدرو | شرکت سرمایه پذیر - عضو هیات مدیره | ۲۶ | ۱,۲۷۰ | - | - | - | ۱۲,۱۱۸ | - |
| شرکت های تجاری وابسته | کارگزاری صنعت و معدن | شرکت سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره | ۱۴۱ | ۵,۰۸۵ | - | ۴,۰۸۵ | ۱۶,۸۰۰ | ۴۵,۳۰۱ | ۳,۴۰۱,۴۰۰ |
| | شرکت های تجاری وابسته | شرکت سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره | - | - | ۲۵,۵۴۴ | - | - | - | - |
| شرکت های همگروه | شرکت مگا موتور | همگروه | - | - | - | - | - | - | ۳,۶۰۰,۰۰۰ |
| | شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایا | همگروه | - | - | - | - | - | - | ۱,۳۱۷,۶۹۱ |
| | شرکت پارس خودرو | همگروه | - | - | - | - | - | - | ۱,۴۰۱,۴۸۵ |
| جمع کل | جمع کل | | ۱۲۰,۳۰۹ | ۵,۰۸۵ | ۲۵,۵۴۴ | ۴,۰۸۵ | ۱,۶۱۶,۸۰۰ | ۷۹,۰۳۳ | ۱۴,۵۰۶,۹۷۹ |

۳-۳-۱- مهملات با انحصار وابسته در روال خامس عملیات شرکت های گروه است، لذا با توجه به توافقی منتهی فی مابین شرکت های سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا و سایا و مگا موتور و سازه گستر، مهملات از شرکت سایا (در تراز فروش سهام تا یکم توسط شرکت های فرعی) به شرح داده شده است. توضیحی ۳-۳-۱-۲۰۲۰ و ۳-۳-۱-۲۰۲۱ به حساب فی مابین شرکت های مگا موتور و سازه گستر مستقل و از طریق انتقال سهام شرکت های سرمایه پذیر توسط ایشان (بخشی از انتقال سهام طی سال مورد گزارش صورت پذیرفته) تسویه خواهد شد.



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

۴۳-۴- مانده حسابهای بنیانی انحصار وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتی های تجاری و غیر تجاری | پرداختی های تجاری و غیر تجاری | سود سهام برداشتی | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
|------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت های اصلی و بنیانی | سرمایه گذاری ساییا | - | ۲,۶۰۵ | - | ۲,۶۰۵ | ۱۸,۱۹۵ | - | بدهی |
| | ساییا | - | ۲,۶۰۲,۲۰۲ | - | ۲,۶۰۲,۲۰۲ | - | - | خالص |
| | توسعه سرمایه رادین | ۱,۷۵۳,۵۵۶ | - | - | - | ۲,۵۲۸,۴۲۶ | - | ۱,۶۷۷,۸۱۹ |
| | واسطاری توسعه گستر برنا | - | ۱,۲۰۲,۴۱۸ | - | - | ۸۴,۱۵۶ | - | - |
| | توسعه بازرگانی برنا | ۱۰,۵۴۱ | - | - | - | ۲۲,۹۸۸ | - | - |
| | سازمان سرمایه ایران | - | ۸۸۸,۴۰۴ | - | - | ۲۳۵,۶۴۰ | - | - |
| | بازرگانی بین المللی ابدرو | ۲۰,۰۱۵ | - | - | - | ۳۶,۵۷۳ | - | - |
| | کارگزاری صنعت و معدن | - | ۱۵۵,۰۶۸ | - | - | - | - | ۱۴۶,۸۰۴ |
| | گسترش صنعت علوم زیستی | ۶۲,۱۴۸ | - | - | - | ۶۱,۹۵۵ | - | - |
| | ساییا دیزل | - | - | - | - | ۱,۲۴۸,۴۰۸ | - | - |
| | مگاموتور | ۲,۲۵۵,۲۶۳ | - | - | - | - | - | - |
| | سازه گستر ساییا | ۹۵۰,۴۶۰ | - | - | - | - | - | - |
| | کارگزاری سپهر باستان | - | ۱۷۴,۸۱۱ | - | - | - | - | - |
| | پارس خودرو | - | - | - | - | ۱,۴۰۱,۴۸۶ | - | - |
| | قابلهای بزرگ صنعتی ساییا | ۳۳,۵۸۱ | - | - | - | ۳۳,۵۸۱ | - | - |
| | جمع کل | ۵,۰۸۵,۵۶۴ | ۲,۶۲۹,۵۰۸ | - | - | ۵,۰۷۱,۴۰۸ | ۲,۶۲۹,۵۰۸ | ۱,۸۲۴,۶۲۳ |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۴- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

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

۴۴-۱- اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران

| شرکت اصلی (مبالغ به میلیون ریال) | |
|----------------------------------|------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۱۸,۷۸۷ | ۱۸,۷۸۷ |
| ۲۹۸,۵۰۷ | ۲۹۸,۵۰۷ |
| ۳۱۷,۲۹۴ | ۳۱۷,۲۹۴ |

شرکت گسترش انفورماتیک ایران
شرکت آبادانا سرام

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

۴۴-۲- 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 اما تا این تاریخ طرح دعوا یا اقدامی به صدور اجرائیه صورت نگرفته است این موضوع مشکلاتی برای شرکت ایجاد نموده است که مذاکرات جهت تعیین نحوه تصفیه طلب سازمان توسط سانکو نیز در جریان است. در سال ۱۴۰۱ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران علیه شرکت های سانکو، برنا و رنا با توجه به دادنامه شماره ۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ هیات داورى ۲۸۲۵۷ با موضوع مطالبه و خواسته وجه ۱۹,۲۵۰,۰۰۰ دلار مطرح شد ، پرونده له شرکت اصدار یافته و دعوی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران رد و محکوم به بی حقی گردیده است که پرونده توسط اداره حقوقی گروه خودروسازی سایپا پیگیری شده است.

۴۴-۲-۲- سهامداران سابق شرکت فایس (فروشنده ساختمان دفتر مرکزی) که با سهامداران فعلی شرکت مذکور اختلافات پیچیده و عمیقی دارند، دعوایی علیه سهامداران 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 تحت 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 ثبتی 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 علیرغم گذشت مدت نسبتاً طولانی تا به حال موضوع منتهی به صدور حکمی نشده است و البته باعنایت به آنکه 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 اصلی خواهان ها مبادرت به صدور رای بنفع خواهان ها نمود و ایرادات مطروحه شرکت برنا را موجه تشخیص و قرار رد دعوی خواهان ها را صادر نمود.

۴۴-۲-۳- در ارتباط با معامله خرید ساختمان دفتر مرکزی شرکت مدیریت تصفیه شرکت فایس یا استناد به این که مبلغی از مایعه نامه فروش ساختمان تصفیه نشده، مبادرت به طرح دعوایی با خواسته مطالبه مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال بابت مانده ثمن معامله نمود که موضوع با کلاسه ۹۷۰,۸۵۲ 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 تحت رسیدگی توأم قرار گرفت و با صدور حکم نسبت به خواسته اصلی یادداشت فوق اشاره پرونده نسبت به خواسته موضوع این بند همچنان مفتوح مانده و رای نسبت به آن صادر نگردیده است.

۴۴-۲-۴- بابت طلب شرکت سانکو از شرکت ایمکس به مبلغ ۱۴ میلیون درهم مربوط به سال ۲۰۱۲ بر علیه شرکت مذکور، آقای کازرونیان و همچنین ضامن نام بردگان (Swiss Banks) در محاکم امارات متحده عربی اقامه دعوی صورت گرفته و رأی به محکومیت نام بردگان صادر گردیده است و پس از اعتراض محکومین به رأی بدوی، در تاریخ ۲۰۱۶/۰۴/۲۷ رأی محکومیت خواندگان قطعی و ابلاغ شده و بی گیری مراحل بعدی و اجرا در جریان می باشد لازم به ذکر است که وکالتنامه رسمی از طرف مدیران شرکت اصلی 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 همچنین با وکیل قبلی نیز شرکت مذکور مجدد قراردادی منعقد نموده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ذکا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴۴-۲-۵- 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 استخدا می و هزینه های وکیل جمعا مبلغ ۱۹۷,۳۷۲ میلیون ریال معادل ۶۰۳,۸۳۸ یورو (سال قبل مبلغ ۱۴۰,۸۵۵ میلیون ریال معادل ۴۴۱,۴۶۸ یورو) برای دعاوی حقوقی فوق پرداخت شده است و همچنین مبلغ ۸۶۲ میلیون ریال معادل ۶,۶۱۶ یورو مربوط به دوره شش ماهه ۲۰۲۲ هزینه های پرونده های قضایی (سال قبل مبلغ ۴۴,۸۱۳ میلیون ریال معادل ۱۵۲,۱۳۶ یورو مربوط به سال ۱۴۰۰-۲۰۲۰)، (مبلغ ۸۶۲ میلیون ریال معادل ۹۴,۶۱۶ یورو مربوط به دوره شش ماهه ۲۰۲۲) هزینه شده و نیز موضوع پرونده شکایت شرکت برنا علیه آقای حمیدرضا مهرعلی در مرحله رسیدگی می باشد گزارش نظریه کارشناسی هیات سه نفره به بازپرس پرونده تحویل شده که نظریه کارشناسان به ضعف ادله ی اثباتی با مدارک در دسترس برنا جهت محکوم کردن آقای مهرعلی در ایران می باشد.

۴۴-۲-۶- 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 با تضمین ۵۰۰,۰۰۰ یورو در نزد صندوق وزارت دادگستری آلمان برای صدور حکم توقیف اموال) صورت گرفته و نهایتا رای به محکومیت مدیرعامل شرکت انوی (آقای هوشنگ حمیدی همزمان مدیرعامل شرکت DHF آلمان) صادر شده است و تجدید نظر خواهی شرکت انوی رد شده و رای تجدید نظر نسبت به پرداخت ۲ میلیون یورو به همراه سود به میزان ۵ درصد بالاتر و اجرای حکم در مقابل سپرده تضمینی به میزان ۱۱۰ درصد به صورت موقت قابل اجرا می باشد و نیز هزینه های دادرسی به مبلغ ۲۶,۵۱۴ یورو به عهده شرکت انوی 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 ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم) است.

