

شماره: ۱۴۰۵/گت/۵۸ تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ پیوست: دارد

مدیریت محترم

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

با سلام،

احتراماً، به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ به انضمام صورت های مالی تقدیم می گردد.

با احترام مجدد
رهافت و همکاران
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۲- صورتهای مالی اساسی شامل:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۴۳-۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۵۸/گت/۱۴۰۵

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، 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 و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) 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 حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرسی، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت تولیدی نیروی برق دماوند

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۶-۱۶، با عنایت به فزونی مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند نسبت به ارزش بازار آن، براساس ارزیابی مدیریت مبنی بر فزونی ارزش ذاتی سرمایه‌گذاری مذکور نسبت به ارزش دفتری آن، کاهش ارزشی از بابت سرمایه‌گذاری مزبور در حسابها منظور نگردیده و پیگیری‌های لازم با هماهنگی شرکت‌های گروه بانک دی جهت واگذاری آن توسط مدیریت شرکت در دست انجام است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

ریسک های مترتب با جنگ تحمیلی

۵- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳۱ با موضوع رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری، در ارتباط با ریسک های مترتب بر بازار سرمایه در شرایط فعلی توصیف شده است، جلب می نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است. در گزارش ۳۰ فروردین ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد. لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی ویا مواردی است که بنظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.



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 شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، 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.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و به همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز 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 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 به طور 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، ۲۰ اساسنامه شرکت و تکلیف مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ صاحبان سهام، در خصوص پرداخت کامل سود سهام طرف مهلت قانونی مقرر، رعایت نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۴۱ اساسنامه، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در ارتباط با تسویه بخشی از سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی، رعایت نگردیده است.

۱۴- در رعایت مفاد ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت اجتماعی در گزارش فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با عنایت به مصوبه مجمع و پرداخت آن در سال مالی مورد گزارش این موسسه به موارد با اهمیت که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. این موسسه در چارچوب بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۶- نسبت های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ منعکس شده است. به نظر این موسسه مبانی پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار میباشد.

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۵

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

گوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۳۶۵۲۰



شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
Buali Investment Co.

شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	حسین دیده خانی	بانک دی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	سعید باقرزاده چچکلوی منصور	شرکت توسعه دیدار ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	علیرضا محمدی	شرکت تجارت الکترونیک دی (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - موظف	امیرمحمد بابائی	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	علی اکبر مصطفی پور	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی و اقتصادی دی (سهامی خاص)



آدرس: خیابان گاندی - کوچه شهاب (۱۱) - پلاک ۱۳
تلفن: ۸۸۷۷۶۰۶۴ - ۸۸۶۴۷۷۲۸

کد پستی: ۱۵۱۷۷۵۶۱۱۱
صندوق پستی: ۵۵۶-۱۵۱۷۵
Web: www.buali.com
Email: info@buali.com

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۸,۴۵۰	۱,۹۱۲,۷۰۹	۵ درآمد سود سهام
۴۹۷,۸۳۵	۷۲۹,۳۲۲	۶ درآمد سود تضمین شده
۳,۷۱۴,۰۹۸	۶,۲۴۶,۰۲۶	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۶,۱۳۰,۳۸۳	۸,۸۸۸,۰۵۷	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۸۹,۵۰۲)	(۳۴۶,۱۰۹)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹,۰۸۶)	(۸,۹۸۱)	هزینه استهلاک
(۱۳,۹۳۱)	(۴,۶۲۷)	۹ زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
(۹۶,۳۴۱)	(۱۲۶,۷۱۹)	۹ سایر هزینه ها
(۳۰۸,۸۶۰)	(۴۸۶,۴۳۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۵,۸۲۱,۵۲۳	۸,۴۰۱,۶۲۱	سود عملیاتی
(۱۴,۵۲۲)	(۱۵۵,۸۰۷)	۱۰ هزینه های مالی
۴,۳۰۱	۱,۴۸۵	۱۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵,۸۱۱,۳۰۲	۸,۲۴۷,۲۹۹	سود قبل از مالیات
-	-	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۵,۸۱۱,۳۰۲	۸,۲۴۷,۲۹۹	سود خالص
۴۹۳	۷۱۲	سود پایه هر سهم
(۱)	(۱۳)	عملیاتی (ریال)
۴۹۲	۶۹۹	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



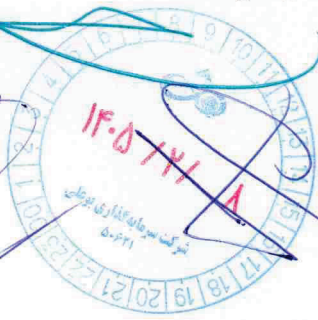
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷۱,۴۲۸	۷۴,۵۰۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۳۱,۳۲۳	۸۳۱,۳۲۳	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۶۵۵	۴۷۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۳,۴۳۵	۲۳,۴۳۵	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۲۶,۸۴۲	۹۲۹,۷۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۷۶۳	۷,۳۰۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۸۹۳,۵۶۹	۵۰۴,۹۳۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۸۲۶,۵۶۵	۲۲,۹۸۰,۷۶۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳,۷۱۷	۶۷,۲۴۶	۱۹ موجودی نقد
۱۷,۷۴۸,۶۱۴	۲۳,۵۶۰,۲۴۸	جمع دارایی های جاری
۱۸,۶۷۵,۴۵۵	۲۴,۴۸۹,۹۹۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۸,۸۳۶,۶۶۹	۱۰,۹۳۹,۷۱۹	سود انباشته
(۲۲۳,۹۸۷)	(۳۱۶,۶۹۳)	۲۲ سهام خزانه
۱۸,۵۱۲,۶۸۲	۲۳,۸۲۳,۰۲۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۳,۸۱۶	۵۶,۱۸۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۸۱۶	۵۶,۱۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۰,۰۷۲	۵۵۲,۲۰۶	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۵ مالیات پرداختنی
۴۸,۸۸۵	۵۸,۵۷۶	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱۳۸,۹۵۷	۶۱۰,۷۸۲	جمع بدهی های جاری
۱۶۲,۷۷۳	۶۶۶,۹۶۷	جمع بدهی ها
۱۸,۶۷۵,۴۵۵	۲۴,۴۸۹,۹۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۵۱۲,۶۸۲	(۲۲۳,۹۸۷)	۸,۸۳۶,۶۶۹	۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۸,۳۴۷,۳۹۹	-	۸,۳۴۷,۳۹۹	-	-
(۲,۸۸۰,۰۰۰)	-	(۲,۸۸۰,۰۰۰)	-	-
۳۵,۷۰۷	-	۳۵,۷۰۷	-	-
-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۹۲,۷۵۶)	(۹۲,۷۵۶)	-	-	-
۵۰	۵۰	-	-	-
۴۴	-	۴۴	-	-
-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	-
۲۳,۸۲۳,۰۲۶	(۳۱۶,۶۹۳)	۱۰,۹۳۹,۷۱۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۴,۰۵۰,۲۸۹	(۹۱۵,۸۰۹)	۵,۱۹۱,۹۳۲	۷۷۴,۱۶۶	۹,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۱۱,۳۰۲	-	۵,۸۱۱,۳۰۲	-	-
(۲,۰۷۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۷۰,۰۰۰)	-	-
۲۸,۱۵۸	-	۲۸,۱۵۸	-	-
(۳۹,۰۴۵)	(۳۹,۰۴۵)	-	-	-
۷۳۱,۹۷۸	۷۳۰,۸۶۷	۱,۱۱۱	-	-
-	-	(۱۲۵,۸۳۴)	۱۲۵,۸۳۴	-
۱۸,۵۱۲,۶۸۲	(۲۲۳,۹۸۷)	۸,۸۳۶,۶۶۹	۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
 سود سهام مصوب
 سود سهام مصوب-خزانه
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 سود حاصل از فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
 سود سهام مصوب
 سود سهام مصوب-خزانه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Official stamps include:
 - A circular stamp with the text "رهنمیت و همکاران" (Rahnemiyat & Hamkaran) and "حسابداری" (Accounting).
 - A circular stamp with the date "۱۴۰۵/۱۲/۱" and "۱۳۷۵" (likely a reference number or year).
 - A large blue ink signature across the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۰,۰۹۲	۳,۱۳۸,۴۸۴	۲۷
-	-	
۱,۳۶۰,۰۹۲	۳,۱۳۸,۴۸۴	
(۷,۲۴۹)	(۱۱,۸۸۷)	
(۱۹۴)	-	
-	۱	
(۷,۴۴۳)	(۱۱,۸۸۶)	
۱,۳۵۲,۶۴۹	۳,۱۲۶,۵۹۸	
۷۳۰,۸۶۷	۵۰	
(۱۴,۵۲۲)	(۱۵۵,۸۰۷)	
(۳۹,۰۴۵)	(۹۲,۷۵۶)	
(۲,۰۵۰,۸۵۸)	(۲,۸۳۴,۵۵۶)	
(۱,۳۷۳,۵۵۸)	(۳,۰۸۳,۰۶۹)	
(۲۰,۹۰۸)	۴۳,۵۲۹	
۴۴,۶۲۵	۲۳,۷۱۷	
۲۳,۷۱۷	۶۷,۲۴۶	

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافتهای نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد خرید اعتباری سهام

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند (۲۱) ماده (۱) قانون بازار اوراق بهادار و بند (د) ماده (۱) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می‌گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۵۷۸۰۰ در تاریخ ۱۳۶۲/۱۰/۲۴ با نام شرکت خدمات سرویس بوعلی به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۰۶۲۱ مورخ ۱۳۶۲/۱۰/۲۴ نزد اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و طی شماره ثبت ۱۰۳۶۵ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، نام آن به شرکت سرمایه گذاری بوعلی تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ به سهامی عام تبدیل و در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۷ با نماد "بوعلی" در بورس اوراق بهادار عرضه گردیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری بوعلی جزء شرکت های فرعی بانک دی است و کد اقتصادی آن ۴۱۱۱۴۸۸۱۷۴۱۸ بوده و مرکز اصلی آن در تهران- خیابان گاندی کوچه یازدهم (شهاب) پلاک ۱۳ و کد پستی آن ۱۵۱۷۷۵۶۱۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه عبارتند از:

الف) موضوع فعالیت اصلی

۱. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
۲. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید و فروش سهام می باشد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

۱. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری مجاز؛
۲. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛
۳. سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
۴. ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴.۱. پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۴.۲. تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۴.۲. مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 - ۴.۴. تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
۵. شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشد.

ج) موضوع فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتها، صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
نفر	نفر
۲۷	۳۱

تعداد کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده، در طی سال مورد گزارش تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکارگیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری این استاندارد آثار با اهمیتی بر نحوه اندازه گیری و ارائه افشا در صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاری ها):

استاندارد حسابداری ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاریها) در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار(که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بر مبنای روش ارزش منصفانه شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت (تنها مربوط به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته به کارگیری می شود. به نظر مدیریت، این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۴۴ (حسابداری اجاره ها):

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف از این استاندارد تعیین اصول برای شناخت اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها و همچنین اطمینان از آن است که اجاره کنندگان و اجاره دهنده گان اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که بطور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را برای استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت کلی و جریان های نقد واحد تجاری را بررسی کند. مدیریت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد آن استاندارد را اجرا نماید.

۲-۲-۴- استانداردهای افشای پایداری (الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری) در سال ۱۴۰۳ مصوب شده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری به افشای اطلاعات در مورد ریسک ها و فرصت های عمده مرتبط با پایداری است که برای استفاده کنندگان اصلی گزارشگری مالی بامقاصد عمومی هنگام ارزیابی ارزش کلی واحد تجاری و تصمیم گیری در خصوص تخصیص منابع به آن مفید است. مدیریت شرکت اعتقاد دارد اجرای استاندارد مذکور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی نخواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه

گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد

یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و

افشاهای منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که

واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد

نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	
الف: سرمایه گذاری های بلند مدت	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
ب: سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد:	
سود سهام	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود.

درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش

وتخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و

توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده

توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

«دارایی های واجد شرایط» است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 باقی مانده 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰٫۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۸٫۱۰٫۶٫۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۳ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۵٫۳ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۵-۲- 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 افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در 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 شود.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال 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.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- سهام خزانه

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

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

۳-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده پستانکار 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.

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

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی 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

هیأت 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۸,۴۵۰	۱,۹۱۲,۷۰۹	۱۶-۲ سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۲,۵۴۱	۷۲۴,۶۰۸	۶-۱ سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۹,۹۰۶	۴,۷۱۵	۱۶-۲ صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی ثابت (افاق ۱)
۱۵,۳۸۸	-	۱۶-۲ صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
۴۹۷,۸۳۵	۷۲۹,۳۲۲	

۶-۱- درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود	نوع سپرده	شماره حساب	نام بانک
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
-	۹۰,۸۳۴	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۳۰۱۸۳۰۰۲	بانک دی
-	۸۸,۱۶۷	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۲۹۲۶۰۰۹	بانک دی
-	۸۷,۹۰۴	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۳۰۱۷۷۰۰۴	بانک دی
-	۸۴,۴۴۸	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۳۱۰۹۲۰۰۴	بانک دی
-	۵۱,۲۸۸	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۲۹۲۵۹۰۰۳	بانک دی
-	۵۱,۲۸۸	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۲۹۲۶۶۰۰۸	بانک دی
-	۵۱,۲۸۸	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۲۹۲۶۳۰۰۵	بانک دی
-	۵۸,۶۰۳	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۳۰۲۱۷۰۰۸	بانک دی
-	۳۴,۷۱۸	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۷۰۸۸۳۰۰۸	بانک دی
-	۳۴,۰۱۶	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۳۰۲۱۵۰۰۲	بانک دی
-	۷,۳۹۷	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۵۰۷۷۱۵۰۰۰	بانک دی
۶۹,۶۴۹	۷,۱۰۱	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۸۴۸۸۱۰۰۹	بانک دی
۶۸,۲۱۹	۹,۹۳۷	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۸۹۶۹۱۰۰۷	بانک دی
-	۲۰,۹۳۳	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۰۶۸۰۳۲۴۶۰۰۷	بانک دی
-	۱۳,۲۱۴	۲۶.۵	کوتاه مدت	۰۲۹۵۷۱۸۱۱۱۲	بانک ملت
-	۳۱,۶۷۷	۳۲	کوتاه مدت	۰۴۶۷۴۳۸۵۱۰۰۷	بانک دی
۸۸,۲۰۴	۱,۷۹۶	۳۰	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۳۲۰۹۷۰۰۵	بانک دی
۶۶,۷۴۰	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۷۷۹۵۱۰۰۹	بانک دی
۴۸,۶۲۵	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۵۹۲۵۴۰۰۰	بانک دی
۳۸,۱۳۷	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۸۴۸۴۳۰۰۹	بانک دی
۲۵,۷۴۲	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۲۸۲۸۶۹۰۰۶	بانک دی
۱۱,۹۶۴	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۱۶۷۳۷۱۰۰۳	بانک دی
۴,۱۶۰	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۰۸۴۲۸۱۰۰۴	بانک دی
۹۰۴	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۱۷۳۲۲۸۰۰۷	بانک دی
۱۳۶	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۱۵۴۸۵۱۰۰۹	بانک دی
۶۰	-	۲۹	کوتاه مدت	۰۴۰۶۱۵۶۳۵۳۰۰۴	بانک دی
۴۲۲,۵۴۱	۷۲۴,۶۰۸				

۱-۶- سود سپرده های بانکی نزد بانک دی، مربوط به اوراق سپرده بانکی عمدتاً به نرخ ۳۲ درصد می باشد.

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۵,۴۷۱	۶,۲۴۶,۰۲۶	
۶۸,۶۳۷	-	
۳,۷۱۴,۰۹۸	۶,۲۴۶,۰۲۶	۱۶-۲ سهام شرکت های بورسی واحدهای صندوق بازارگردانی دی



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۶۰۱	۱۰۱,۸۷۵	۸-۱
۱۷,۳۴۴	۳۹,۹۱۳	حقوق پایه
۱۸,۴۴۳	۲۸,۳۹۳	ذخیره سنوات پایان خدمت کارکنان
۴۵,۹۹۴	۹۶,۲۸۲	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۰۸۵	۲۴,۴۴۱	رفاهیات پرسنل
۷,۳۶۳	۱۰,۹۴۴	کارانه پرسنل
۱۱,۸۲۶	۵,۸۷۸	فوق العاده مسکن و خواربار
۵,۸۸۱	۹,۵۱۸	اضافه کاری و شبکاری
۱,۷۲۰	۲,۸۸۴	عیدی کارکنان
۵۸۶	۱,۴۰۳	حق اولاد
۲,۶۵۸	۲۴,۵۷۸	ذخیره بازخرید مرخصی
		سایر هزینه های پرسنلی
۱۸۹,۵۰۲	۳۴۶,۱۰۹	

۸-۱- افزایش حقوق و سایر هزینه های متأثر از آن ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۴۱	۱۵,۶۵۸	۹-۱
۶,۳۹۸	۱۳,۴۵۲	۹-۲
۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	
۴,۷۳۲	۱۰,۶۶۱	
۵,۶۳۰	۷,۹۴۴	
۶,۸۰۵	۸,۳۸۴	
۲,۵۲۰	۵,۳۶۸	
۱۵,۹۹۲	۸,۹۳۵	
۱۳,۲۱۱	۴,۱۴۶	
۳,۱۵۰	۳,۹۸۴	
۲,۱۱۲	۲,۳۹۷	
۲,۴۱۸	۳,۱۲۲	
۳,۷۶۰	۵,۷۹۳	
۱,۶۵۰	۱,۵۰۰	
۲۲۰	۲,۲۰۴	
۱,۹۱۰	۱,۹۹۸	
۱,۲۴۰	۱,۴۵۰	
-	۲,۰۰۰	
۱۸,۸۸۴	۲۳,۳۵۲	
۱۱۰,۲۷۲	۱۳۱,۳۴۷	
(۱۳,۹۳۱)	(۴,۶۲۷)	۹-۳
۹۶,۳۴۱	۱۲۶,۷۱۹	

۹-۱- افزایش هزینه های نرم افزار و خدمات پشتیبانی و تجهیزات کامپیوتری بابت پشتیبانی نرم افزارهای مالی، سهام و سرمایه گذاری می باشد.

۹-۲- طبق ماده ۱۳۴ قانون تجارت و با رعایت سقف موضوع ماده ۲۴۱ اصلاحی لایحه اصلاح قانون تجارت، پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره شرکت بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳، بطور ناخالص مبلغ ۹ میلیارد ریال تعیین و پس از کسر کسورات قانونی به حساب سهامدار عمده شرکت (بانک دی) واریز گردیده است.

۹-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۸۵۵ میلیون ریال از هزینه های ثبتی و حقوقی بابت حق الزحمه وکیل و مبلغ ۷۷۲ میلیون ریال هزینه سفر و مأموریت درخصوص پرونده شرکت آذرخاک، با توجه به انحلال آن شرکت و احتمال عدم وصول مطالبات، به حساب زیان کاهش ارزش طی سال منتقل شده است که مبلغ مذکور از سایر هزینه ها کسر و در صورت سود و زیان به طور جداگانه منعکس گردید.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۳۴	۷۸,۰۱۷
۵,۶۸۷	۷۷,۷۹۰
۱۴,۵۲۲	۱۵۵,۸۰۷

کارمزد خرید اعتباری سهام-کارگزاری بانک کشاورزی
کارمزد خرید اعتباری سهام-کارگزاری بانک دی

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۸۶	۹۴۶
۱۱۵	۵۳۹
۴,۳۰۱	۱,۴۸۵

سود حاصل از سپرده های بانکی کوتاه مدت
سود بانکی حاصل از مازاد نقدینگی نزد صندوق بازارگردانی دی

۱۱-۱- مبلغ ۹۴۶ میلیون ریال بابت سود سپرده های دیداری می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۲۱,۵۲۳	۸,۴۰۱,۶۲۱
-	-
۵,۸۲۱,۵۲۳	۸,۴۰۱,۶۲۱
(۱۰,۲۲۱)	(۱۵۴,۳۲۲)
-	-
(۱۰,۲۲۱)	(۱۵۴,۳۲۲)
۵,۸۱۱,۳۰۲	۸,۲۴۷,۲۹۹
-	-
۵,۸۱۱,۳۰۲	۸,۲۴۷,۲۹۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
تعداد	تعداد
۱۱,۸۶۷,۲۸۵,۷۳۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰)	(۱۹۷,۸۳۶,۲۱۶)
۱۱,۸۶۷,۲۸۵,۷۳۰	۱۱,۸۰۲,۱۶۳,۷۸۴
۴۹۲	۶۹۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

سود پایه هر سهم

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۱۳۹	۱۰,۱۴۴	۲۸,۴۵۷	۱۷,۹۹۵	۵۲,۵۴۳	بهای تمام شده
۷,۲۴۹	-	۷,۲۴۹	-	-	مانده ۱۴۰۲/۱۲/۰۱
۱۱۶,۳۸۸	۱۰,۱۴۴	۳۵,۷۰۶	۱۷,۹۹۵	۵۲,۵۴۳	افزایش
۱۱,۸۸۷	-	۱۱,۸۸۷	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
(۱,۳۴۳)	-	(۱,۳۴۳)	-	-	افزایش
۱۲۶,۹۳۲	۱۰,۱۴۴	۴۶,۲۵۰	۱۷,۹۹۵	۵۲,۵۴۳	کاهش
					مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
					استهلاک انباشته
۳۶,۲۴۰	۵,۵۴۸	۱۸,۷۵۸	۱۱,۹۳۵	-	مانده ۱۴۰۲/۱۲/۰۱
۸,۷۲۰	۱,۵۱۰	۴,۷۹۵	۲,۴۱۵	-	استهلاک
۴۴,۹۶۰	۷,۰۵۸	۲۳,۵۵۳	۱۴,۳۴۹	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۸,۸۰۶	۱,۴۸۳	۵,۲۱۹	۲,۱۰۵	-	استهلاک
(۱,۳۴۳)	-	(۱,۳۴۳)	-	-	کاهش
۵۲,۴۲۳	۸,۵۴۱	۲۷,۴۲۹	۱۶,۴۵۴	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۷۴,۵۰۹	۱,۶۰۴	۱۸,۸۲۱	۱,۵۴۱	۵۲,۵۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۷۱,۴۲۸	۳,۰۸۶	۱۲,۱۵۳	۳,۶۴۶	۵۲,۵۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و مالکیت قانونی زمین، ساختمان و وسایل نقلیه به شرکت انتقال یافته است.

۱۳-۲- مانده سرفصل های زمین و ساختمان مربوط به بهای تمام شده ملک گاندی می باشد که در حال حاضر محل اصلی فعالیت شرکت می باشد.

۱۳-۳- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید تجهیزات کامپیوتری، اداری و سایر اثاثه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
آپارتمان واقع در خیابان بوکان- نیاوران	۱۴-۱	۸۲۵,۲۶۲
شش قطعه زمین واقع در استان مازندران (منطقه عباس آباد)	۱۴-۲	۶,۰۶۱
	۸۳۱,۳۲۳	۸۳۱,۳۲۳

۱۴-۱- واحد آپارتمان فوق موضوع مزایده شرکت گروه مالی و اقتصادی دی(سهامی خاص) مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ واقع در خیابان نیاوران-بوکان به متراژ ۲۶۹/۷۵ متر مربع با کاربری مسکونی است که طبق مبایعه نامه شماره ۲۸۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به قیمت کارشناسی ۸۲۰ میلیارد ریال خریداری و با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ تحویل شده است و انتقال رسمی سند مالکیت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ صورت گرفته است. مضافاً آپارتمان مزبور از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار می باشد.

۱۴-۲- املاک فوق شامل شش قطعه زمین واقع در استان مازندران (منطقه عباس آباد) به متراژ ۴,۳۰۹ متر مربع با کاربری مسکونی است که در قبال مطالبات سود سهام سنوات قبل از شرکت شهاب به قیمت کارشناسی ۳,۶۵۱ میلیون ریال دریافت شده و به شرح زیر تفکیک گردیده است..

ردیف	نوع و موقعیت ملک	مساحت (متر مربع)	پلاک ثبتی	آخرین وضعیت اسناد مالکیت	مبلغ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	مبلغ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱۲۹	۶۶۲/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲۱۲	۲,۵۵۱
۲	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱,۸۶۹	۶۶۳/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲,۵۵۱	۲,۳۷۸
۳	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۲۰۶	۶۱۲/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۳۳۲	۳۳۲
۴	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱۶۵	۶۳۳/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲۶۸	۳۱۹
۵	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱,۷۴۲	۶۳۴/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۲,۳۷۸	۲۶۸
۶	زمین- واقع در استان مازندران منطقه عباس آباد	۱۹۸	۶۳۵/۶۱۲/۱۴۵	مالکیت ۱۰۰٪	۳۱۹	۲۱۲
					۶,۰۶۱	۶,۰۶۱



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز انشعاب آب	حق امتیاز تلفن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				بهای تمام شده:
۳,۰۵۴	۲,۷۵۴	۱۴۵	۱۵۵	مانده ۱۴۰۲/۱۲/۰۱
۱۹۴	۱۹۴	-	-	افزایش
۳,۲۴۸	۲,۹۴۸	۱۴۵	۱۵۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
(۱)	(۱)	-	-	کاهش
۳,۲۴۷	۲,۹۴۷	۱۴۵	۱۵۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
				استهلاک انباشته:
۲,۲۲۷	۲,۲۲۷	-	-	مانده ۱۴۰۲/۱۲/۰۱
۳۶۶	۳۶۶	-	-	افزایش
۲,۵۹۳	۲,۵۹۳	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۷۵	۱۷۵	-	-	استهلاک
-	-	-	-	کاهش
۲,۷۶۸	۲,۷۶۸	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۴۷۹	۱۷۹	۱۴۵	۱۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۶۵۵	۳۵۴	۱۴۵	۱۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۵-۱- حق امتیاز تلفن به تعداد ۳۲ خط تلفن ثابت و حق امتیاز انشعاب آب نیز بابت ساختمان دفتر مرکزی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۳۶,۶۶۹	۱۳,۷۹۸,۴۶۰	(۲۰,۸۷۵)	۱۳,۸۱۹,۳۳۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۲۷۸,۳۲۸	۷,۰۲۶,۷۸۶	-	۷,۰۲۶,۷۸۶	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲۱۱,۵۵۸	۵,۵۰۳	-	۵,۵۰۳	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱۵,۹۲۶,۵۵۵	۲۰,۸۳۰,۷۴۹	(۲۰,۸۷۵)	۲۰,۸۵۱,۶۲۴	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۰	۱۱	-	۱۱	سایر اوراق بهادار
۱۰	۱۱	-	۱۱	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۵,۹۲۶,۵۶۵	۲۰,۸۳۰,۷۶۰	(۲۰,۸۷۵)	۲۰,۸۵۱,۶۳۵	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۱۶,۸۲۶,۵۶۵	۲۲,۹۸۰,۷۶۰	(۲۰,۸۷۵)	۲۳,۰۰۱,۶۳۵	جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۲۳,۴۳۵	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی- ریالی
۲۳,۴۳۵	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳,۴۳۵	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	سهام شرکت ها
۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۴,۱۹۵	(۳۳,۲۵۴)	۲۳,۰۳۷,۴۴۸	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
				جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
				جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۶-۱



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

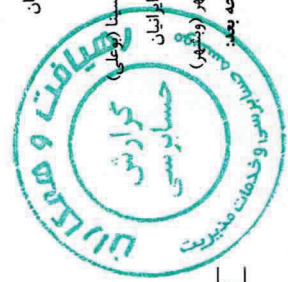
درصد مالکیت	کاهش						افزایش					
	کاهش ارزش		کاهش سرمایه		بزرگش		کاهش ارزش		کاهش سرمایه		بزرگش	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۱.۵۵	۳,۲۹۳,۵۷۴	۲۰,۱۳۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	۳,۲۹۳,۵۷۴	۲۰,۱۳۰,۳۷۵	۳,۲۹۳,۵۷۴	۲۰,۱۳۰,۳۷۵
۰.۱۱	۶۶۸,۹۸۶	۴۹۷,۴۳۶,۶۹۶	۲۱,۵۴۹	-	۲۱۶,۳۶۷	۱۴۱,۸۸۸,۵۴۴	۴۷۲,۱۶۸	۳۵۵,۵۴۸,۱۵۲	۴۷۲,۱۶۸	۳۵۵,۵۴۸,۱۵۲	۴۷۲,۱۶۸	۳۵۵,۵۴۸,۱۵۲
۰.۰۹	۸۱۸,۳۳۳	۴۸۹,۹۹۹,۹۹۳	۱۴,۳۷۷	۱۰,۳۶۵,۶۸۰	۴۴۳,۸۸۲	۲۱۰,۳۳۶,۱۰۵	۳۸۸,۷۷۷	۲۸۸,۷۷۷	۳۸۸,۷۷۷	۲۸۸,۷۷۷	۳۸۸,۷۷۷	۲۸۸,۷۷۷
۰.۰۳	۶۵۸,۰۴۳	۷۴۴,۹۹۹,۹۸۰	۶۱۹,۷۲۳	۵۹۳,۵۵۸,۷۷۶	۷۳۵,۵۹۰	۱,۰۳۳,۵۵۸,۷۶۱	۵۴۲,۱۷۵	۳۰۴,۹۹۹,۹۹۵	۵۴۲,۱۷۵	۳۰۴,۹۹۹,۹۹۵	۵۴۲,۱۷۵	۳۰۴,۹۹۹,۹۹۵
۰.۰۴	۶۶۴,۵۰۳	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۶۰	۱,۲۰۸,۳۷۰	۶۰۷,۵۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۷	۴۲۷,۵۷۶	۲۱۰,۰۵۹,۸۳۶	۲۱,۱۰۲	-	۳۲۷,۷۷۴	۱۶۱,۶۷۵,۳۲۵	۱۱۹,۸۰۱	۴۸,۳۸۴,۵۹۱	۱۱۹,۸۰۱	۴۸,۳۸۴,۵۹۱	۱۱۹,۸۰۱	۴۸,۳۸۴,۵۹۱
۰.۰۴	۳۷۰,۱۱۵	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۸,۵۹۷	-	-	۳۹۱,۲۲۷	۴۶,۵۰۸,۵۹۷	۳۹۱,۲۲۷	۴۶,۵۰۸,۵۹۷	۳۹۱,۲۲۷	۴۶,۵۰۸,۵۹۷
۰.۰۴	۸۶۵,۹۲۹	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۲۶,۷۳۷	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۹۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۹۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۹۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱۶	۳۲۲,۳۶۲	۸۲,۴۰۱,۳۱۵	۱۳۱,۴۷۵	-	۴۵۳,۸۳۷	۸۲,۴۰۱,۳۱۵	-	-	۴۵۳,۸۳۷	-	-	-
۰.۱۱	۳۳۹,۳۸۶	۷۷,۴۳۰,۸۷۷	۱	-	۵۸,۸۴۲	۴۳,۴۲۲,۰۵۶	۲۸۰,۶۴۴	۳۴,۰۰۰,۸۸۲۱	۲۸۰,۶۴۴	۳۴,۰۰۰,۸۸۲۱	۲۸۰,۶۴۴	۳۴,۰۰۰,۸۸۲۱
۰.۰۷	۳۲۸,۴۴۸	۷۴,۰۷۸,۱۶۲	-	-	۴۹,۸۱۷	-	۲۴۸,۴۴۸	۷۴,۰۷۸,۱۶۲	۲۴۸,۴۴۸	۷۴,۰۷۸,۱۶۲	۲۴۸,۴۴۸	۷۴,۰۷۸,۱۶۲
۰.۰۱	۲۹۶,۳۱۲	۱۹۴,۶۹۹,۹۹۲	۲۴۳	۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۸۹۹	۲۵۹,۶۹۹,۹۹۹	۱,۱۹۸,۳۹۴	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳	۱,۱۹۸,۳۹۴	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳	۱,۱۹۸,۳۹۴	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۳
۰.۱۸	۳۹۰,۱۰۱	۳۵,۵۴۹,۳۵۸	۱	-	۲۸۴,۳۵۸	۲۹,۷۴۵,۳۲۳	۱۰۵,۹۸۶	۵,۸۳۰,۳۱۷	۱۰۵,۹۸۶	۵,۸۳۰,۳۱۷	۱۰۵,۹۸۶	۵,۸۳۰,۳۱۷
۰.۴۷	۲۱۸,۷۲۴	۲۲,۹۰۷,۸۵۹	۱	-	۱	۳۵,۴۵۰,۴۸۶	۲۱۸,۷۲۴	۷,۴۵۷,۳۷۳	۲۱۸,۷۲۴	۷,۴۵۷,۳۷۳	۲۱۸,۷۲۴	۷,۴۵۷,۳۷۳
۰.۰۲	۸۱,۶۷۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۳۱۵	۷۴۸,۷۹۰	-	-	۲۰۳,۹۹۰	۱,۳۴۸,۷۹۰	۲۰۳,۹۹۰	۱,۳۴۸,۷۹۰	۲۰۳,۹۹۰	۱,۳۴۸,۷۹۰
۰.۰۰	۳۶۶,۸۰۷	۴۶,۹۹۹,۹۹۹	۶۶۱,۲۵۲	۱۲۰,۰۳۷,۳۳۳	۶۶۶,۸۳۳	۹۷,۰۳۷,۳۳۱	۳۸۱,۲۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۲۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۲۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۲	۱۹۳,۵۱۳	۶۱,۶۰۷,۹۴۴	-	-	۱۹۳,۵۱۳	۶۷۶۰۷,۹۴۴	-	-	۱۹۳,۵۱۳	-	-	-
۰.۴۰	۱۶۳,۷۷۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	-	-	-	-	۱۶۳,۷۷۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۱۶۳,۷۷۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۱۶۳,۷۷۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۰.۱۲	۷۶,۹۵۶	۲۴,۹۹۹,۹۹۹	۷۸,۹۰۱	۲۵,۶۳۱,۹۴۲	۱	۴۶,۷۰۸,۸۸۵	۱۵۵,۸۵۷	۳,۹۲۳,۰۵۶	۱۵۵,۸۵۷	۳,۹۲۳,۰۵۶	۱۵۵,۸۵۷	۳,۹۲۳,۰۵۶
۰.۳۱	۱۴۸,۹۶۰	۵۰,۱۹,۹۹۹	-	-	۴,۸۶۰	۱۷۰,۱۵۶	۱۴۴,۵۱۴	۴,۸۴۹,۸۴۳	۱۴۴,۵۱۴	۴,۸۴۹,۸۴۳	۱۴۴,۵۱۴	۴,۸۴۹,۸۴۳
۰.۰۸	۱۴۴,۵۱۴	۱۲,۳۴۲,۳۲۸	-	-	-	-	۱۴۴,۵۱۴	۱۲,۳۴۲,۳۲۸	۱۴۴,۵۱۴	۱۲,۳۴۲,۳۲۸	۱۴۴,۵۱۴	۱۲,۳۴۲,۳۲۸
۰.۱۱	۱۵۰,۵۹۳	۷۶,۳۱۲,۷۷۷	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۸۵	۵۴,۳۶۰,۰۰۰	۴۷,۱۷۴	۳۳,۵۲,۷۷۷	۴۷,۱۷۴	۳۳,۵۲,۷۷۷	۴۷,۱۷۴	۳۳,۵۲,۷۷۷
۰.۰۴	۱۳۷,۵۵۳	۵۴,۷۵۴,۸۴۴	-	-	-	-	۱۳۷,۵۵۳	۵۴,۷۵۴,۸۴۴	۱۳۷,۵۵۳	۵۴,۷۵۴,۸۴۴	۱۳۷,۵۵۳	۵۴,۷۵۴,۸۴۴
۰.۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶۶,۱۳۶	۴۳,۰۷۴,۹۹۹	-	-	۲۶۶,۱۳۶	۴۳,۰۷۴,۹۹۹	-	-
	۱۱,۲۰۲,۷۲۳	۳,۱۵۴,۱۰۵,۷۲۲	-	۳,۱۴۳,۰۹۹	۵,۱۴۳,۲۱۱	۲,۳۵۵,۴۵۵,۳۶۸	۹,۲۰۲,۶۳۰	۲,۲۹۷,۱۰۹,۹۸۱	۹,۲۰۲,۶۳۰	۲,۲۹۷,۱۰۹,۹۸۱	۹,۲۰۲,۶۳۰	۲,۲۹۷,۱۰۹,۹۸۱



شرکت سرمایه گذاری پوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

افزایش

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				کاهش				کاهش ارزش				فروزش / کاهش سرمایه				کاهش ارزش				خرید / افزایش سرمایه				مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۰۰.۸۷۳۳	۱۱۲,۲۰۷,۷۴۳	۳,۱۵۴,۱۰۵,۷۳۲	-	-	۳,۱۴۳,۰۹۹	۱,۴۹۸,۳۶۰,۶۱۷	-	-	۵,۱۴۳,۳۱۱	۲,۳۵۵,۴۵۵,۳۶۸	۹,۲۰۲,۶۳۰	۲,۲۹۷,۱۰۰,۹۸۱	جمع نقل از صفحه قبل: سر. سر. سبه (حق تقدم) (وسیع)																
۰.۱۱	۱۷۶,۶۲۳	۴۵,۱۴۸,۰۲۶	-	-	۲۵۸,۵۵۵	۳۳۶,۱۹۵,۶۶۹	-	-	۱۷۶,۶۲۳	۴۵,۱۴۸,۰۲۶	-	-	بانک سامان (سامان)																
۰.۱۱	۱۳۰,۵۱۲	۱۷۲,۳۶۶,۶۳۴	-	-	-	-	-	۱۸,۹۴۷	۶۲,۳۶۶,۶۳۶	۳۷۰,۱۲۱	۳۳۶,۱۹۵,۶۶۷	اهن و فولاد رفح																	
۰.۰۴	۱۳۳,۹۸۱	۵۰,۳۹,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۹۸۱	۵۰,۳۹,۱۹۶	نیمه ما																	
۰.۲۵	۱۱۸,۵۲۸	۳۸,۱۵۱,۵۲۹	-	-	۱	-	-	۱	۱۲,۷۱۷,۱۷۶	۱۱۸,۵۲۸	۲۵,۴۳۴,۳۵۳	فولاد آلیازی ایران																	
۰.۰۴	۱۰۷,۲۲۴	۲۴,۱۶۶,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۲۲۴	۲۴,۱۶۶,۶۶۶	صنعتی مینو (خرمدره) (غصینو)																	
۰.۰۶	۱۰۳,۶۸۷	۱۲,۸۸۴,۳۲۲	-	-	۲	-	-	۲	۵,۸۲۹,۳۲۹	۱۰۳,۶۸۷	۷۰,۵۵۰,۹۳	تاسن سرمایه نوین (تینون)																	
۰.۱۷	۱۰۱,۸۲۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰,۸۱۱,۱۶۲	-	۱۳,۲۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۱۵	۹۵,۸۱۱,۱۶۲	صنعتی بهشهر (غشهر)																	
۰.۱۲	۹۹,۱۴۷	۴۷,۳۴۲,۶۸۸	-	-	-	-	-	۱۳,۴۸۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۶۰	۴۶۰,۴۲۶,۶۸۸	صنعتی بهشهر (غشهر)																	
۰.۱۱	۹۱,۳۸۹	۳۹,۷۵۹,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۳۸۹	۳۹,۷۵۹,۶۳۷	سیمان ساوه (ساوه)																	
۰.۱۱	۷۸,۴۳۵	۱۹,۷۵۷,۹۱۹	-	-	۷۲,۴۹۵	۱۸,۳۶۱,۷۱۱	-	-	-	۱۵۰,۹۳۰	۳۸۰,۱۹۶,۳۰	مدیریت صنعت شویونده تص بهشهر (شویونده)																	
۰.۰۲	۷۶,۲۷۷	۱۸,۵۵۸,۰۹۵	-	-	۲۰,۷۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱	۲۱۸,۹۶۸,۴۸۵	۹۷,۰۵۵	۱۴,۵۸۹,۶۱۰	سازسازی اهوریجان																	
۰.۳۱	۷۱,۵۴۶	۳,۱۲۸,۷۷۶	-	-	۹۲۸	۴۱,۰۰۰	-	-	-	۷۲,۴۸۴	۳,۱۶۹,۷۷۶	سیمان مازندران																	
۰.۰۱	۶۹,۰۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۹,۰۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرم. صدر تامین (تاصیکو)																	
۰.۰۵	۶۰,۳۱۱	۳۷,۵۵۲,۳۳۳	-	-	۲۵۳,۷۷۱	۱۲۹,۷۶۶,۵۹۰	-	۱۰۹,۱۶۵	۶۲,۶۳۹,۹۳۳	۲۰,۴۹۱۶	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سرم. خوارزمی (وخارزم)																	
۰.۴۴	۶۳,۵۲۲	۷,۸۴۲,۹۱۷	-	-	۳۴,۹۳۱	۴,۳۱۲,۸۶۷	-	-	-	۹۸,۴۵۳	۱۲,۱۵۵,۷۸۴	قند لرستان (لرستان)																	
۰.۲۳	۶۲,۳۵۷	۴۰,۹۹۰,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۵۷	۴۰,۹۹۰,۳۷۰	سازسازی اهوریجان																	
۰.۱۳	۶۱,۵۵۴	۳,۲۵۹,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۵۵۴	۳,۲۵۹,۷۷۲	سیمان مازندران																	
۰.۱۴	۵۹,۹۵۲	۱۲,۱۵۹,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۹۵۲	۱۲,۱۵۹,۷۷۸	بن المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)																	
۰.۰۴	۵۹,۱۵۸	۱۹,۴۶۸,۷۳۳	-	-	۱۸,۷۵۵	۴,۸۱۵,۷۱۰	-	۹,۷۶۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۹	۱۶,۴۶۸,۷۳۳	صنعت غدایی کورش (غکورش)																	
۰.۰۱	۵۴,۳۲۴	۱۳,۹۲۲,۹۳۵	-	-	-	-	-	۲۶,۳۸۵	۷,۸۱۰,۷۹۶	۲۶,۶۹۴	۱۰,۹۲۷,۸۴۹	سرم. صدر پارس توشه (توشه)																	
۰.۰۱	۴۹,۰۱۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۹,۰۱۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	گفت بهران (بهران)																	
۰.۲۱	۴۴,۰۷۵	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۴۴۲	۶,۶۸۸,۹۵۲	-	۱۸,۴۰۴	۸,۶۴۳,۵۱۷	۳۹,۹۱۳	۱۸,۷۴۵,۴۳۷	سپهران دارو (دسپهران)																	
۰.۰۱	۲۱,۷۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۲,۸۱۶	۴,۳۴۵,۸۷۸	-	۱۱,۷۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۰۱	۵,۲۴۵,۸۷۸	فولاد خوزستان																	
۰.۰۱	۴۹,۸۴۹	۱۸,۷۸۹,۷۶۰	-	-	۱	-	-	۱	۴,۲۱۸,۱۰۹	۴۹,۸۴۹	۱۴,۵۷۱,۶۵۱	تروشیمی تندگووان																	
-	-	-	-	-	۱۰,۲۰۱۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۲۰۱۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	تروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)																
۰.۰۲	۴۸,۲۵۸	۶۶,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۲۵۸	۶۶,۳۲۰,۰۰۰	هن و فولاد غدیر ایرانیان																	
۰.۰۵	۴۷,۵۴۷	۱۱,۶۱۸,۳۳۳	-	-	۸,۳۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۳۵۰	۵,۳۶۷,۳۳۳	۳۳,۵۲۵	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (ویشهر)																	
	۱۳,۳۲۲,۵۸۶	۳,۹۷۵,۷۴۴,۳۵۹	-	-	۴۰,۲۶,۴۱۴	۱,۹۹۷,۴۴۰,۱۵۶	-	۵,۶۸۱,۳۰۹	۲,۸۱۱,۶۶۱,۵۹۸	۱۱,۵۸۱,۶۹۱	۳,۱۶۱,۵۱۲,۹۱۷	جمع نقل به صفحه بعد:																	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

افزایش

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		کاهش		کاهش ارزش		کاهش ارزش		فروش/ کاهش سرمایه		برگشت کاهش ارزش		خرید/ افزایش سرمایه		مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰۰۱	۱۳,۳۳۲,۵۸۶	۳,۹۷۵,۷۳۴,۳۵۹	-	-	۴,۳۴۶,۴۱۴	۱,۹۹۷,۴۴۰,۱۵۶	-	-	۵,۶۸۱,۳۰۹	۲,۸۱۱,۶۶۱,۵۹۸	۱۱,۵۸۷,۶۹۱	۳,۱۶۱,۵۱۲,۹۱۷	جمع نقل از صفحه قبل:				
۰۰۱	۴۶,۲۶۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۲۶۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز				
۰۰۶	۴۲,۳۳۲	۶,۲۰۳,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۳۳۲	۶,۲۰۳,۳۸۴	توسعه معادن روی ایران				
۰۰۲	۴۱,۵۵۰	۱۱,۳۳۹,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۵۸	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۲	۷,۸۳۹,۹۹۹	شکت سپاهان (نشیا)				
۰۰۳	۱۰۱,۰۷۲	۹۷,۸۳۱,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۰۷۲	۹۷,۸۳۱,۷۰۱	-	-	نیشته دارویی رازی (گرازی)				
۰۰۵	۳۸,۴۲۵	۴,۹۰۹,۹۹۹	-	-	۴,۹۲۶	۱,۶۹۰,۰۰۰	-	-	۳۹,۸۹۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۷	۵,۲۹۹,۹۹۹	همکاران سیستم (سیستم)				
۰۰۴-۴۳۳	۳۵,۵۱۵	۳۲,۱۰۳,۷۴۵	-	-	۱	-	-	-	۱	۲۶,۴۴۳,۱۳۵	۳۵,۵۱۵	۵,۶۶۰,۶۱۰	کلیسین تامین (کاسپین)				
۰۰۰۵۴	۳۵,۵۰۳	۶,۲۶۵,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۰۳	۶,۲۶۵,۶۵۸	-	-	دکستراتی ایران (جکشی)				
۰۰۷	۳۴,۳۷۶	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۳۳۳	۳۴,۳۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم ارومیه (ساروم)				
۰۰۲	۳۳,۸۱۳	۷,۱۷۸,۰۹۴	-	-	۱	-	-	-	۱	-	۳۳,۸۱۳	۷,۱۷۸,۰۹۴	بست بانک ایران (بوست)				
۰۰۶	۲۶,۵۳۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۶۲,۱۵۴	۱,۴۰۵,۶۸۴	-	-	۶۲,۱۵۴	-	۸۸,۶۸۴	۲,۰۰۰,۵۶۸۴	سنگ آهن گهر زمین (گهر)				
۰۰۰	۲۶,۵۱۷	۵,۱۵۴,۶۳۱	-	-	۲	-	-	-	۲۲,۷۴۸	۴,۳۵۴,۶۳۱	۱,۷۶۹	۸۰۰,۰۰۰	لی پروپیلن جیم (جیم پیلن)				
-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۵	۲۲۴,۷۶۸	-	-	۴۰,۰۰۵	-	۴۰,۰۰۵	۲۲۴,۷۶۸	نیشته همدان				
-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۸	۱۰,۲۱۰,۰۰۲	-	-	۱	۲,۵۹۸,۹۰۹	۱۸,۴۰۹	۷,۶۱۱,۰۹۳	نیشته همدان (شکل)				
۰۰۵	۱۰,۱۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری				
۰۱۴	۳۶,۵۶۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۶۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	تجارت سبار				
۰۰۱	۱۱,۲۰۶	۳,۳۳۶,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۰۶	۳,۳۳۶,۰۷۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری				
۰۰۱	۸,۷۲۶	۵,۸۲۵,۶۷۴	-	-	۱۷۱	۱۱۴,۴۷۰	-	-	-	-	۸,۸۹۸	۵,۹۵۰,۱۴۴	تجارت سبار				
-	-	-	-	-	۸,۲۴۰	۳,۹۰۴,۴۷۷	-	-	۱	۶۳۳,۴۷۷	۸,۳۴۰	۳,۳۷۰,۰۰۰	سهمه کوثر (کوثر)				
۰۱۴	۷,۵۴۱	۳۹,۹۹۹,۹۵۸	-	-	۱۱,۵۹۴	۴۹,۴۰۹,۰۹۱	-	-	۱	۱۲,۴۰۹,۰۸۰	۱۹,۱۳۴	۷۶,۹۹۹,۹۶۹	تک صادرات ایران (وسادری)				
۰۰۰	۷,۰۳۰	۱۰,۰۸۷,۳۵۵	-	-	۱۲,۵۴۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۵۷۴	۲۸,۰۸۷,۳۵۵	تک صادرات ایران (وسادری)				
۰۱۲	۵,۱۸۴	۴,۹۸۵,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۸۴	۴,۹۸۵,۵۰۶	تک صادرات ایران (وسادری)				
۰۰۱	۶۰۳	۲۴۵,۰۰۰	-	-	۳,۳۳۰	۱,۳۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۹۳۳	۱,۵۹۸,۰۰۰	تک صادرات ایران (وسادری)				
-	-	-	-	-	۱,۸۷۵	۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۸۷۵	۳۲۰,۰۰۰	تک صادرات ایران (وسادری)				
۰۰۶۶۷	۱۱,۹۲۵	۱,۴۳۱,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۳۵	۱,۴۳۱,۱۹۱	-	-	تک صادرات ایران (وسادری)				
۰۰۰۸۳۵	۳,۹۶۳	۶,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۹۶۳	۶,۶۸۰,۰۰۰	-	-	تک صادرات ایران (وسادری)				
	۱۳,۷۹۸,۴۴۰	۴,۲۴۸,۵۵۵,۶۶۶	-	-	۴,۱۹۹,۷۶۱	۲۰,۸۴۰,۷۱۳,۲۴۸	-	-	۵,۹۶۶,۱۵۱	۲,۹۹۰,۸۴۳,۷۱۳	۱۲,۰۳۲,۰۵۱	۳,۳۴۱,۷۸۳,۲۰۱					



شرکت سرمایه گذاری پوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



افزایش

کاهش

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		کاهش ارزش		کاهش ارزش		کاهش ارزش		فروش/ کاهش سرمایه		برگشت کاهشی ارزش		خرید/ افزایش سرمایه		مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		نام شرکت
	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ	میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ	
-	-	-	-	-	۲۱۱,۵۵۸	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸	سایر اوراق بهادار
-	۵۵۰۳	-	-	-	۲۱۱,۵۵۸	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸	پلتک دی (دی)
-	۵۵۰۳	-	-	-	۲۱۱,۵۵۸	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۱۱,۵۵۸	اختیار فروش
-	۲۰,۸۳۰,۷۶۹	-	۴,۴۲۲,۶۹۲,۳۴۲	-	۱۱,۴۶۸,۴۶۰	۲,۵۴۷,۶۱۹,۰۷۵	-	-	-	۱۶,۳۶۷,۱۵۲	۳,۳۵۷,۱۳۰,۸۲۲	-	-	-	۳,۶۱۳,۱۸۰,۵۵۵	۱۵,۹۲۶,۵۵۵	سایر اوراق بهادار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
-	-	-	۳۷۰,۰۰۰	(۲۰,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰,۰۰۰	-	کنترساز
-	-	-	۲۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹	-	پمپ پارس
-	۱	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	نوآوران تجارت رولتی کیش
۱۰۰	۱۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	گروه مالی و اقتصادی دی
-	۱۱	-	۳۸۱,۳۰۵	(۲۰,۸۷۵)	-	-	-	-	-	۱	۱,۰۰۰	-	-	-	۳۸۰,۳۰۵	-	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
-	۲۰,۸۳۰,۷۶۰	-	۴,۴۲۳,۰۷۳,۶۶۷	(۲۰,۸۷۵)	۱۱,۴۶۸,۴۶۰	۲,۵۴۷,۶۱۹,۰۷۵	-	-	-	۱۶,۳۶۷,۱۵۳	۳,۳۵۷,۱۳۱,۸۲۲	-	-	-	۳,۶۱۳,۵۶۰,۹۰۰	۱۵,۹۲۶,۵۶۵	جمع سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
-	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۸	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵	-	-	-	۳	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
-	۲۲,۹۸۰,۷۶۰	-	۴,۴۲۳,۰۷۳,۶۵۵	(۲۰,۸۷۵)	۱۱,۴۶۸,۴۶۰	۲,۵۴۷,۶۱۹,۰۷۵	-	-	-	۱۷,۶۱۷,۱۵۳	۳,۳۵۷,۱۳۱,۸۲۷	-	-	-	۳,۶۱۳,۵۶۰,۹۰۳	۱۶,۸۱۶,۵۶۵	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۳,۴۳۴	-	۱۲,۰۱۶,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۱۶,۷۹۶	-	سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱	-	۱,۱۹۶,۱۳۱	(۲,۰۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶,۱۳۱	-	روغن نباتی پارس
۰,۲۵	-	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	-	روغن نباتی جهان
-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی آذر خاک (در حال تصفیه)
-	۲۳,۴۳۵	-	۲۱,۹۶۲,۹۲۷	(۱۲,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۶۲,۹۲۷	-	توسعه صنایع پایش دستی پتروشیمی
-	۲۲,۰۰۴,۱۹۵	-	۴,۴۴۵,۰۳۶,۵۸۲	(۳۲,۲۵۴)	۱۱,۴۶۸,۴۶۰	۲,۵۴۷,۶۱۹,۰۷۵	-	-	-	۱۷,۶۱۷,۱۵۳	۳,۳۵۷,۱۳۱,۸۲۷	-	-	-	۳,۶۳۵,۵۳۳,۸۳۰	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	جمع کل سرمایه گذاری ها

۱-۲ - سرمایه گذاری های بلند مدت شامل ۲۵ درصد از سهام شرکت آذر خاک به بهای تمام شده ۷,۸۱۴ میلیون ریال می باشد. در این خصوص، از آنجائیکه شرکت مذکور از سال ۱۳۹۹ منحل گردیده و عملیات مربوط به تصفیه آن کماکان توسط مدیر تصفیه در حال انجام می باشد، نسبت به ایجاد کاهش ارزش نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری به مبلغ ۷,۸۱۴ و مانده مطالبات از آن شرکت به مبلغ ۵۷,۸۷۹ میلیون ریال در حسابهای سنوات قبل منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری پوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

جمع		سود سهام		سود تقصین شده		سود (زیان) فروش		جمع		ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		درصد به جمع کل		میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۲۷۵	-	۴۲,۲۷۵	-	۳۶,۳۲۵	-	۱,۶۲۸,۵۴۷	-	۳۶,۳۲۵	۱,۶۲۸,۵۴۷	۱۴%	۳,۲۹۳,۵۷۴	۳,۲۹۳,۵۷۴	۱۴%	۳,۲۹۳,۵۷۴	۱۴%
۲۸۱,۴۱۲	-	۱۹۵,۱۱۴	-	۱۴۸,۳۰۰	-	-	-	۱۴۸,۳۰۰	۱,۲۵۶,۵۲۵	۳%	۴۷۶,۱۶۸	۴۷۶,۱۶۸	۳%	۴۷۶,۱۶۸	۳%
۱۲۹,۵۷۶	-	۱۲۹,۵۷۶	-	۲۱۲,۰۹۲	-	۳۹,۱۹۶	-	۱۷۲,۸۹۶	۳,۱۷۱,۳۲۹	۴%	۳۸۸,۷۲۷	۳۸۸,۷۲۷	۴%	۳۸۸,۷۲۷	۴%
۱۳۴,۹۰۷	-	۱۷,۱۳۶	-	۴۹۷,۹۱۸	-	۴۵۰,۴۱۱	-	۴۷,۵۰۸	۹۴۱,۶۷۹	۳%	۵۴۲,۱۷۵	۵۴۲,۱۷۵	۳%	۵۴۲,۱۷۵	۳%
۱۵۷,۵۱۴	-	۷۴,۰۰۰	-	۲۶۱,۵۱۳	-	۸۸,۱۹۵	-	۱۷۲,۳۱۸	۱,۴۸۱,۸۷۲	۳%	۳۲۳,۳۸۳	۳۲۳,۳۸۳	۳%	۳۲۳,۳۸۳	۳%
۹,۶۷۷	-	۹,۶۷۷	-	۲۴,۴۶۲	-	-	-	۲۴,۴۶۲	۵۷۰,۹۴۲	۳%	۱۱۹,۸۰۱	۱۱۹,۸۰۱	۳%	۱۱۹,۸۰۱	۳%
۱۱۴,۶۵۰	-	۱۱۴,۶۵۰	-	۲۶۵,۵۶۳	-	۸۸,۸۳۱	-	۱۷۶,۷۳۳	۱,۶۳۴,۱۶۰	۲%	۳۹۱,۳۲۷	۳۹۱,۳۲۷	۲%	۳۹۱,۳۲۷	۲%
۲۹۹,۷۷۵	-	۱۱۱,۹۵۲	-	۹۳,۶۰۰	-	-	-	۹۳,۶۰۰	۱,۹۰۱,۳۴۰	۴%	۲۳۹,۱۹۲	۲۳۹,۱۹۲	۴%	۲۳۹,۱۹۲	۴%
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۳۰۴	۱%	-	-	۱%	۳۲۲,۳۶۲	۱%
۴۵,۶۱۰	-	۲۸,۵۷۱	-	۲۸,۰۶۹	-	-	-	۲۸,۰۶۹	۳۴۹,۴۴۵	۱%	۲۸۰,۶۴۴	۲۸۰,۶۴۴	۱%	۳۳۹,۴۸۶	۱%
۸,۱۴۹	-	۸,۱۴۹	-	۵۱۹	-	-	-	۵۱۹	۸۶,۹۶۷	۱%	۳۴۸,۴۴۸	۳۴۸,۴۴۸	۱%	۳۴۸,۴۴۸	۱%
۱۰,۹۲,۲۶۲	-	۲۶,۰۰۰	-	۱,۴۶۰,۳۰۴	-	۱,۲۹۹,۷۳۶	-	۱۶۰,۴۶۸	۶۶۰,۸۱۱	۱%	۱,۱۹۸,۳۹۴	۱,۱۹۸,۳۹۴	۱%	۲۹۶,۳۱۲	۱%
۳۷,۰۳۳	-	۳۷,۰۳۳	-	۵۱,۴۲۲	-	۳۳۱	-	۵۱,۱۹۱	۵۴۹,۲۲۷	۲%	۱۰۵,۹۸۶	۱۰۵,۹۸۶	۲%	۳۹۰,۱۰۱	۲%
۲۶,۱۰۱	-	۲۶,۱۰۱	-	۴۰,۰۸۳	-	-	-	۴۰,۰۸۳	۲۵۷,۸۷۶	۱%	۲۱۸,۷۲۴	۲۱۸,۷۲۴	۱%	۲۱۸,۷۲۴	۱%
۵,۳۴۵	-	۵,۳۴۵	-	۳۳,۱۷۷	-	۶,۰۰۷	-	۱۷,۱۷۱	۵۵,۹۲۵	۰%	۲۰۳,۹۹۰	۲۰۳,۹۹۰	۰%	۸۱,۶۷۶	۰%
۷۱۵,۱۷۶	-	۱۸,۰۱۴	-	۲۵۸,۸۵۵	-	۲۱۲,۰۵۴	-	۲۶,۸۰۲	۶۴۳,۸۹۹	۲%	۳۸۱,۳۲۷	۳۸۱,۳۲۷	۲%	۳۶۶,۸۰۷	۲%
۷۱,۱۷۷	-	۴۵,۳۳۹	-	۴۱,۶۰۰	-	-	-	۴۱,۶۰۰	۴۳۳,۰۱۹	۱%	۱۶۳,۷۷۰	۱۶۳,۷۷۰	۱%	۱۶۳,۷۷۰	۱%
۱۲,۱۶۱	-	۱۲,۱۶۱	-	۲۳,۳۹۱	-	۲,۴۸۱	-	۲۰,۹۱۰	۹۷,۸۴۹	۰%	۱۵۵,۸۵۷	۱۵۵,۸۵۷	۰%	۷۶,۹۵۶	۰%
۱۸,۹۴۵	-	۱۸,۹۴۵	-	۲۱,۸۹۷	-	-	-	۲۱,۸۹۷	۱۶۲,۵۹۷	۱%	۱۴۴,۱۰۰	۱۴۴,۱۰۰	۱%	۱۴۸,۹۶۰	۱%
۴۰,۵۵۷	-	۴۰,۵۵۷	-	۶۱,۵۱۴	-	-	-	۶۱,۵۱۴	۷۴۱,۴۰۳	۱%	۱۴۴,۵۱۴	۱۴۴,۵۱۴	۱%	۱۴۴,۵۱۴	۱%
۱,۸۸۴	-	۱,۸۸۴	-	۳۳,۴۳۶	-	۲۴,۶۶۶	-	۸,۷۷۱	۱۶۲,۴۰۹	۱%	۴۷,۱۷۴	۴۷,۱۷۴	۱%	۱۵۰,۵۹۳	۱%
۱۲,۳۲۰	-	۱۲,۳۲۰	-	۴۱,۰۶۶	-	-	-	۴۱,۰۶۶	۱۸۹,۵۰۶	۱%	۱۳۷,۵۵۳	۱۳۷,۵۵۳	۱%	۱۳۷,۵۵۳	۱%
۱۶۹,۸۱۱	-	۲۳,۴۶۹	-	۱۵,۸۱۹	-	۵,۶۲۹	-	۱۰,۲۰۰	۱۷۳,۶۰۰	۱%	۱۳۶,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۱%	۱۳۶,۰۰۰	۱%
۳,۴۲۶,۳۰۵	-	۱,۲۴۲,۱۴۷	-	۳,۶۴۰,۷۲۷	-	۲,۳۱۷,۴۳۶	-	۱,۴۳۳,۳۱۱	۱۷,۶۵۹,۱۴۱	۴۸%	۹,۲۰۲,۶۶۰	۹,۲۰۲,۶۶۰	۴۸%	۱۱,۰۰۹,۳۲۰	۴۸%



۱۶-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
جمع	میلیون ریال	سود سهام	جمع	سود سهام	ارزش بازار در	میلیون ریال	میلیون ریال			
		سود تقصین شده	فروش	سود تقصین شده	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		درصد به			
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع کل	جمع به			
۳,۴۲۶,۳۰۵	۲,۱۸۴,۰۵۸	-	۱,۲۴۲,۱۴۷	۳,۶۴۰,۷۴۷	۲,۲۱۷,۴۲۶	۱,۴۲۳,۳۱۱	۱۷,۶۵۹,۱۴۱	۴۸٪	۹,۲۰۲,۶۳۰	۱۱,۰۰۹,۳۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۵۷۵	۱٪	-	۱۷۶,۶۲۳
۱۷,۶۲۵	۱۷,۶۲۵	-	۲۲۳,۹۶۳	۲۲۳,۹۶۳	۲۱۱,۹۶۳	۱۲,۰۰۰	۵۲۹,۵۰۱	۱٪	۳۷,۰۱۲	۱۳۰,۵۱۲
۱۹,۷۵۴	۱۹,۷۵۴	-	۱۱,۰۸۶	۱۱,۰۸۶	-	۱۱,۰۸۶	۹۱,۵۶۲	۱٪	۱۳۳,۹۸۱	۱۳۳,۹۸۱
۷,۶۳۰	۷,۶۳۰	-	۷,۶۳۰	۷,۶۳۰	-	۷,۶۳۰	۹۱,۱۰۵	۱٪	۱۱۸,۵۲۸	۱۱۸,۵۲۸
۱۷,۸۰۰	۱۷,۸۰۰	-	۷,۹۷۵	۷,۹۷۵	-	۷,۹۷۵	۸۲,۹۳۹	۰٪	۱۰۷,۳۲۴	۱۰۷,۳۲۴
۶,۵۶۱	۶,۵۶۱	-	۶,۵۶۱	۶,۵۶۱	-	۶,۵۶۱	۸۲,۴۸۴	۰٪	۱۰۳,۶۸۷	۱۰۳,۶۸۷
۴۸,۶۵۴	۷,۴۸۸	-	۴۱,۱۶۶	۲۳,۶۵۵	۹,۳۵۵	۱۴,۳۰۰	۹۸,۶۰۵	۰٪	۱۵۴,۲۱۵	۱۰۱,۸۲۱
۲۰,۵۰۳	۱۰,۱,۳۳۵	-	۱۳,۸۱۲	۱۳,۸۱۲	-	۱۳,۸۱۲	۶۱۷,۹۳۴	۰٪	۸۵,۶۶۰	۹۹,۱۴۷
-	-	-	۵۱۷	۵۱۷	-	۵۱۷	۱۸۱,۲۲۴	۰٪	۹۱,۳۸۹	۹۱,۳۸۹
۳۶,۷۳۹	۳۱,۸۱۵	-	۱۳۱,۳۰۲	۱۳۱,۳۰۲	۹۵,۱۲۷	۳۶,۱۷۵	۱۴۹,۹۶۲	۰٪	۱۵۰,۹۳۰	۷۸,۴۳۵
۵,۱۶۵	۵,۱۶۵	-	۱۲,۴۷۰	۱۲,۴۷۰	۳,۱۲۸	۹,۳۴۲	۷۴,۳۴۱	۰٪	۹۷,۰۵۵	۷۶,۳۷۷
۲۷,۴۷۹	۳,۱۷۰	-	۲۴,۳۰۹	۲۴,۳۰۹	۶	۵,۳۸۹	۷۰,۹۹۱	۰٪	۷۲,۴۸۴	۷۱,۵۴۶
۳,۵۱۸	۳,۵۱۸	-	۳,۵۱۸	۳,۵۱۸	۴۴,۴۲۸	۶۶۸۰	۱۱۶,۷۷۷	۰٪	۲۰۴,۹۱۶	۶۰,۳۱۱
۸,۵۰۹	۸,۵۰۹	-	۸,۵۰۹	۸,۵۰۹	۴,۷۲۵	۷,۸۴۳	۹۷,۸۰۱	۰٪	۹۸,۴۵۳	۶۳,۵۲۲
۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	-	۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	-	۲,۶۱۹	۱۰۷,۳۲۱	۰٪	۶۲,۳۵۷	۶۲,۳۵۷
۲۲,۶۵۶	۲۲,۶۵۶	-	۲۲,۶۵۶	۲۲,۶۵۶	-	۲۷,۰۵۶	۱۱۶,۹۶۰	۰٪	۶۱,۵۵۴	۶۱,۵۵۴
۶,۸۰۹	۶,۸۰۹	-	۶,۸۰۹	۶,۸۰۹	-	۴,۱۳۴	۳۴,۵۳۳	۰٪	۵۹,۹۵۲	۵۹,۹۵۲
۴,۶۴۰	۱,۳۷۲	-	۳,۲۶۹	۳,۲۶۹	-	۹,۰۵۸	۱۶۲,۱۷۴	۰٪	۴۹,۳۸۹	۵۹,۱۵۸
۲,۱۸۶	۲,۱۸۶	-	۲,۱۸۶	۲,۱۸۶	۲,۶۲۷	۳,۵۵۰	۷۹,۷۷۸	۰٪	۴۶,۶۹۴	۵۴,۳۲۴
۸,۶۴۴	۸,۶۴۴	-	۸,۶۴۴	۸,۶۴۴	۸,۰۳۰	۲,۸۱۲	۶۱,۹۹۶	۰٪	۳۹,۹۱۳	۴۴,۰۷۵
۹,۹۶۷	۹,۹۶۷	-	۹,۹۶۷	۹,۹۶۷	۱۰,۷۲۳	۳,۵۶۷	۲۲,۶۴۰	۰٪	۵۲,۹۰۱	۲۱,۷۹۰
۳,۷۱۶	۳,۷۱۶	-	۳,۷۱۶	۳,۷۱۶	-	۳,۰۰۶	۳۸,۰۶۸	۰٪	۴۹,۸۴۹	۴۹,۸۴۹
۱۳,۴۴۰	۱۳,۴۴۰	-	۱۳,۴۴۰	۱۳,۴۴۰	۲,۵۳۷	۱۶,۰۵۷	-	۰٪	۱۰۲,۰۱۷	-
۵,۸۴۲	۵,۸۴۲	-	۵,۸۴۲	۵,۸۴۲	-	۲,۵۱۳	۲۹,۱۹۰	۰٪	۴۸,۲۵۸	۴۸,۲۵۸
۲,۸۱۸	۲,۸۱۸	-	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸	۲,۶۲۳	۴,۱۱۱	۷۰,۱۰۸	۰٪	۳۳,۵۲۵	۳۳,۵۲۵
۳,۹۱۵,۴۸۶	۲,۳۲۷,۰۰۴	-	۱,۵۸۸,۴۸۲	۴,۳۷۸,۱۶۲	۲,۶۱۲,۷۰۹	۱,۷۶۵,۴۵۳	۲۰,۳۲۱,۷۱۰	۵۶٪	۱۱,۵۸۷,۶۹۱	۱۲,۹۲۱,۰۰۶



۱۶-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

جمع		درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	سود تقصین شده	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	سود سهام	سود سهام	درصد به	میلیون ریال	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع کل	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۳,۹۱۵,۴۸۶	۲,۳۲۷,۰۰۴	-	۱,۵۸۸,۴۸۲	۲,۶۱۲,۷۰۹	-	۱,۷۶۵,۴۵۳	۲۰,۸۲۱,۷۱۰	۱۱,۵۸۷,۶۹۱	۱۲,۹۲۱,۰۰۶	۵۶٪	۱۲,۹۲۱,۰۰۶	
۴,۸۷۲	-	-	۴,۸۷۲	-	-	۵,۷۹۱	۷۹,۶۶۳	۴۶,۲۶۴	۴۶,۲۶۴	۰.۳٪	۴۶,۲۶۴	
۴,۳۴۲	-	-	۴,۳۴۲	-	-	۶,۵۱۴	۲۴,۴۳۵	۴۳,۳۳۲	۴۳,۳۳۲	۰.۳٪	۴۳,۳۳۲	
۴,۷۰۴	-	-	۴,۷۰۴	-	-	۸,۹۹۲	۹۱,۹۴۳	۲۰,۴۹۲	۲۰,۴۹۲	۰.۳٪	۲۰,۴۹۲	
۵۰۵,۵۹۶	۴۷۵,۰۹۲	-	۳۰,۵۰۴	۴۹,۶۰۵	-	۵۸۶	۸۹,۲۲۲	۳,۴۵۷	۳,۴۵۷	۰.۳٪	۳,۴۵۷	
۱۳,۰۱۹	-	-	۱۳,۰۱۹	۴۴۶	-	۳۲,۲۶۵	۳۸۷,۱۷۱	۳۵,۵۱۵	۳۵,۵۱۵	۰.۳٪	۳۵,۵۱۵	
-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۸۹۹	۳۴,۸۹۹	۳۴,۸۹۹	۰.۳٪	۳۴,۸۹۹	
-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۰	۳۸,۳۸۶	۳۴,۳۷۶	۳۴,۳۷۶	۰.۱٪	۳۴,۳۷۶	
۱۰,۴۶۳	۱,۹۴۳	-	۸,۵۲۰	-	-	۱۱,۶۵۷	۵۰,۳۱۸	۳۳,۸۱۳	۳۳,۸۱۳	۰.۱٪	۳۳,۸۱۳	
۱۱,۹۱۳	-	-	۱۱,۹۱۳	۱۱۲,۴۳۳	-	۲۹,۰۸۲	۷۲,۲۵۸	۸۸,۶۸۴	۲۶,۵۳۰	۰.۱٪	۲۶,۵۳۰	
۲,۵۶۰	-	-	۲,۵۶۰	-	-	۱,۱۷۶	۳۶,۳۹۱	۱,۷۶۹	۲۶,۵۱۷	۰.۱٪	۲۶,۵۱۷	
۵,۸۸۴	(۱۹۱)	-	۶,۰۷۵	۱,۷۹۷	-	۲,۵۳۷	-	۴۰,۰۰۵	-	۰.۰٪	-	
۲,۱۹۶	۷۳۵	-	۱,۴۵۱	۵۰۸	-	۱,۵۳۲	-	۱۸,۴۰۹	-	۰.۰٪	-	
۸۹,۳۱۷	۷۹,۴۶۶	-	۹,۷۴۱	-	-	۷,۹۷۳	۵۹,۳۱۵	۱۱,۲۰۶	۱۱,۲۰۶	۰.۰٪	۱۱,۲۰۶	
۳,۱۹۵	-	-	۳,۱۹۵	۴۵۹	-	۳,۷۹۰	۲۲,۵۰۲	۸,۸۹۸	۸,۷۲۶	۰.۰٪	۸,۷۲۶	
-	-	-	-	۵۱۴	-	۱,۳۶۷	-	۸,۳۴۰	-	۰.۰٪	-	
۳۹۱,۱۰۱	۳۸۲,۳۴۱	-	۸,۷۶۰	۳۵۶,۹۰۱	-	۶,۴۳۵	۳۸۷,۱۹۹	۱۹,۱۲۴	۷,۵۴۱	۰.۰٪	۷,۵۴۱	
۱۳۱	-	-	۱۳۱	۶۸۲	-	۱۵۱	۵,۱۲۴	۱۹,۵۷۴	۷,۰۳۰	۰.۰٪	۷,۰۳۰	
-	-	-	-	-	-	۴,۹۸۶	۳۹,۸۸۴	۵,۲۸۴	۵,۲۸۴	۰.۰٪	۵,۲۸۴	
۳,۳۷۶	-	-	۳,۳۷۶	۱۶,۹۱۵	-	-	۲,۴۶۲	۳,۹۳۳	۶۰۳	۰.۰٪	۶۰۳	
-	-	-	-	۲۵	-	۲۵۶	-	۱,۸۷۵	-	۰.۰٪	-	
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۱۳	-	۱۱,۹۳۵	۰.۱٪	۱۱,۹۳۵	
۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۵۲	۳۵۲	-	-	-	-	-	۲۵	۱۷	۱۷	۰.۰٪	۱۷	
-	-	-	-	-	-	-	۲	۲	۲	۰.۰٪	۲	
۴,۹۷۵,۸۲۸	۳,۳۷۴,۳۸۰	-	۱,۷۰۱,۵۴۸	۳,۱۵۲,۹۹۴	-	۱۹,۰۵۰,۴۴۴	۲۲,۴۰۷,۲۳۵	۱۲,۰۲۲,۰۶۹	۱۳,۴۳۶,۲۴۷	۵۸٪	۱۲,۰۲۲,۰۶۹	۱۳,۴۳۶,۲۴۷



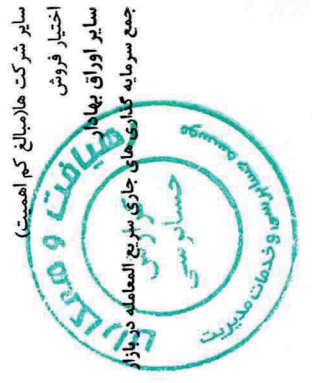
۲-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

جمع		سود تقصین شده		سود سهام		جمع		سود تقصین شده		سود سهام		ارزش بازار در		جمع کل		درصد به		
۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۵,۸۲۸	۳,۲۷۴,۲۸۰	-	۱,۷۰۱,۵۴۸	۳,۱۵۲,۹۹۴	-	۱,۹۰۵,۴۴۴	۲۲,۴۰۷,۲۳۵	۵۸٪	۱۲,۰۳۲,۰۶۹	۱۳,۳۷۵,۲۴۷	۵۸٪	۱۴,۰۴۱/۱۳۰	۱۴,۰۴۱/۱۳۰	۱۰۰٪	۵۸,۴۲۷	-	۱	جمع نقل از صفحه قبل:
۲۸,۳۲۴	۲۴,۱۴۰	-	۴,۱۸۴	۱۶,۳۰۲	-	-	-	۰,۰۰٪	۵۸,۴۲۷	-	۰,۰۰٪	۱۱۹,۲۸۸	۱۱۹,۲۸۸	۰,۰۰٪	۱۱۹,۲۸۸	۱	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)	
۱۰۷,۷۶۶	-	-	۱۰۷,۷۶۶	۷۵۷,۳۲۰	-	-	-	۰,۰۰٪	۷۵۷,۳۲۰	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	پتروشیمی نوری (نوری)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۲۲,۲۵۰	-	۰,۰۰٪	۲۲,۲۵۰	-	توسعه صنایع بهشهر - حق تقدم	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	۹,۸۷۰	-	۰,۰۰٪	۹,۸۷۰	-	حق تقدم سیحان دارو	
۲,۴۱۵	-	-	۲,۴۱۵	۱۱,۵۷۷	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۱,۵۷۷	-	۰,۰۰٪	۱۸,۳۰۱	-	۰,۰۰٪	۱۸,۳۰۱	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)	
۸,۵۹۷	۴,۵۰۹	-	۴,۰۸۸	۱۷,۹۸۵	-	۲,۷۶۰	-	۰,۰۰٪	۲۰,۷۴۵	-	۰,۰۰٪	۸,۴۹۵	-	۰,۰۰٪	۸,۴۹۵	-	پارس فولاد سبزوار (فسبزوار)	
۱۴,۲۶۳	۵,۳۲۸	-	۸,۹۲۵	۹۲۸	-	۴,۴۰۰	-	۰,۰۰٪	۵,۳۲۸	-	۰,۰۰٪	۱۸,۴۱۰	-	۰,۰۰٪	۱۸,۴۱۰	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۵۵۴	۵۱۳	-	۴۱	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	گروه بهمن	
۱۲,۳۰۶	-	-	۱۲,۳۰۶	۵۲,۰۲۶	-	-	-	۰,۰۰٪	۵۲,۰۲۶	-	۰,۰۰٪	۱۴۲,۹۶۳	-	۰,۰۰٪	۱۴۲,۹۶۳	-	پتروشیمی شازند (شازند)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	پتروشیمی شازند (شازند)	
۱۹,۴۹۷	۱۲,۷۹۰	-	۶,۷۰۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۸,۸۸۹	-	۰,۰۰٪	۱۰,۱۰۱	-	۰,۰۰٪	۱۰,۱۰۱	-	گالانی (شکل)	
۲۹	-	-	۲۹	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۳۱,۴۸۳	-	۰,۰۰٪	۳۶,۵۶۹	-	۰,۰۰٪	۳۶,۵۶۹	-	فراوده های غذایی و قند چهارمحال (چهار)	
۱,۷۷۴	۷۷۴	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۲۷,۱۲۷	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	نفت بهران (شهرن)	
۱,۳۱۱	۴۲	-	۱,۲۶۹	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۴۶,۲۳۵	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعدن)	
۷۰,۲۰۶	۶۵,۲۵۲	-	۴,۹۵۴	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۱۳,۲۶۶	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	سر. خوارزمی (خوارزم) - حق تقدم	
۲۱,۴۴۱	۲۱,۰۶۵	-	۳۷۷	-	-	-	-	۰,۰۰٪	۶۷,۴۵۰	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	سر. صدر تامین (تاسیخ)	
۱۵,۸۲۰	۱۵,۱۰۰	-	۷۲۰	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	سیمان شاهرود (سرود)	
۶۲,۰۷۷	۳۸,۰۷۶	-	۲۴,۰۰۱	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	سوزمیران (فسوز)	
۵۰,۴۶۸	۴۴,۴۱۷	-	۶,۰۵۰	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	نفت ایرانول (شرافل)	
۵۰,۱۰۷	۵۰,۱۰۷	-	۱,۰۶۴	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	بیمه کوثر	
۴۷,۴۵۵	۳۶,۸۱۵	-	۱۰,۶۴۰	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	فولاد امیر کبیر کاشان (فجر)	
۷۸,۰۷۸	۵۷,۵۷۸	-	۲۰,۵۰۰	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	کارخانجات قند قزوین	
۹۰۵	-	-	۹۰۵	۲,۵۴۲	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	بانک اقتصاد نوین	
۵,۵۲۴,۲۲۲	۳,۶۰۵,۷۹۵	-	۱,۹۱۸,۴۲۶	۴,۰۱۲,۶۸۴	-	۱,۹۱۲,۲۰۴	۲۲,۷۲۱,۶۸۵	۵۹,۹۸٪	۱۲,۳۲۶,۶۶۹	۱۳,۷۹۸,۴۶۰	۵۹,۹۸٪	۱۲,۳۲۶,۶۶۹	۱۳,۷۹۸,۴۶۰	۵۹,۹۸٪	۱۲,۳۲۶,۶۶۹	۱۳,۷۹۸,۴۶۰	۵۹,۹۸٪	پتروشیمی نوری (نوری) (۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	پتروشیمی جم	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	تجارت الکترونیک پارسین (رتپ)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	کالسیجین	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	پالایش نفت تهران	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	نفت بهران (شهرن)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	پالایش نفت شیراز (شراز)	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	۰,۰۰٪	-	-	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس	



۲-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	میلیون ریال	سود تقسیم شده	میلیون ریال	سود سهام	میلیون ریال	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	میلیون ریال
		سود تقسیم شده	میلیون ریال	سود سهام	میلیون ریال	درصد به	
		سود تقسیم شده	میلیون ریال	سود سهام	میلیون ریال	جمع کل	
		سود تقسیم شده	میلیون ریال	سود سهام	میلیون ریال		
-	-	-	۶۰,۸۰۹	-	-	۶۴۴,۲۴۸	۵۸۷,۱۱۷
-	-	-	۷۱,۲۲۱	-	-	۴,۲۴۳,۱۷۹	۱,۲۶۵,۴۵۶
-	-	-	۸,۳۸۷	-	-	۲,۸۴۶,۵۹۵	۹۹۴,۸۴۷
-	-	-	۱۲۵,۱۰۲	-	-	۷۰۶,۲۲۹	۶۳۹,۳۳۷
-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۵,۲۲۷	۹۹۲,۲۱۷
-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۷,۸۵۹	۶۳۰,۹۰۴
۶۸	۶۸	-	۸۴,۹۱۲	-	-	۷۳۶,۱۳۲	۶۷۲,۹۷۳
۷۶	۷۶	-	۶۹,۲۰۴	-	-	۵۳۹,۰۶۲	۴۹۹,۸۵۰
-	-	-	۳۷۱,۲۴۴	-	-	۳۸۰,۸۴۰	۸۱,۳۲۱
-	-	-	۸۷	-	-	-	-
-	-	-	۴۹,۹۲۵	-	-	۴۷۶,۱۶۷	۵۴۸,۴۱۰
-	-	-	۱۶,۷۲۸	-	-	۱۳۲,۶۵۹	۶۳,۵۰۵
-	-	-	-	-	-	۸۸,۱۷۵	۵۰,۰۵۱
-	-	-	(۱,۰۹۶)	-	-	-	-
-	-	-	۱,۳۶۸,۵۱۶	-	-	-	-
-	-	-	۱,۰۸۸	-	-	-	-
-	-	-	۳۷,۳۳۹	-	-	-	-
-	-	-	۱۹,۱۸۱	-	-	-	-
۳۷,۸۸۰	۳۷,۸۸۰	-	-	-	-	-	-
۱۵,۳۸۸	۱۵,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
۵۹,۹۰۶	۵۹,۹۰۶	-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۳۱۸	۳۸,۰۲۴	۷۵,۲۹۴	۲,۲۸۲,۲۱۳	۴,۷۱۵	۲۴۴,۷۱۵	۳,۳۷۸,۳۲۸	۷,۰۲۶,۷۸۶
-	-	-	(۱۱۶,۱۹۵)	-	-	-	-
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۷۲	-	-	-	-
-	-	-	۸۶,۹۶۸	-	-	-	-
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	(۴۹,۱۵۵)	-	-	۲۱۱,۵۵۸	۵,۵۰۳
۵,۶۲۹,۱۹۰	۳,۶۴۵,۴۷۱	۷۵,۲۹۴	۸,۱۶۲,۹۴۴	۴,۷۱۵	۱,۹۱۲,۲۰۴	۳۷,۵۳۸,۰۵۷	۲۰,۸۳۰,۷۵۰



۲-۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		مبلغ دفتری سرمایه گذاری	
جمع	میلیون ریال	سود تقسیم شده	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد به	جمع کل
جمع	میلیون ریال	فروش	فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع کل	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱۰
۵,۶۳۹,۱۹۰	۳,۶۴۵,۴۷۱	۷۵,۲۹۴	۱,۹۱۸,۴۲۶	۴,۷۱۵	۱,۹۱۲,۲۰۴	۳۷,۵۳۸,۰۵۷	۱۵,۹۲۶,۵۶۵	۹۱٪	۲۰,۸۳۰,۷۶۰
۴۲۲,۵۴۱	-	۴۲۲,۵۴۱	-	۷۲۴,۶۰۸	-	-	۹۰۰,۰۰۰	۹٪	۲,۱۵۰,۰۰۰
۶,۰۶۱,۷۳۰	۳,۶۴۵,۴۷۱	۴۹۷,۸۳۵	۱,۹۱۸,۴۲۶	۷۲۹,۳۲۲	۱,۹۱۲,۲۰۴	۳۷,۵۳۸,۰۵۷	۱۶,۸۲۶,۵۶۵	۱۰۰٪	۲۲,۹۸۰,۷۶۰
۲۴	-	-	۲۴	۵۰۵	-	-	۲۳,۴۳۴	۰.۱٪	۲۳,۴۳۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱	۰.۰٪	۱
۲۴	-	-	۲۴	۵۰۵	-	-	۲۳,۴۳۵	۰.۱٪	۲۳,۴۳۵
۶,۰۶۱,۷۵۶	۳,۶۴۵,۴۷۱	۴۹۷,۸۳۵	۱,۹۱۸,۴۵۰	۷۲۹,۳۲۲	۱,۹۱۲,۷۰۹	۳۷,۵۳۸,۰۵۷	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳,۰۰۴,۱۹۵
۶۸,۶۲۷	۶۸,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۱۳۰,۳۸۳	۳,۷۱۴,۰۹۸	۴۹۷,۸۳۵	۱,۹۱۸,۴۵۰	۷۲۹,۳۲۲	۱,۹۱۲,۷۰۹	۳۷,۵۳۸,۰۵۷	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳,۰۰۴,۱۹۵

روغن نباتی پارس

گروه صنعتی آذرخاک (در حال تصفیه)

روغن نباتی جهان

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت

سود ابطال واحدهای صندوق بازارگردانی دی

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت (بورسی، فرابورسی و غیر بورسی) و صندوق های سرمایه گذاری و سپرده بانکی به شرح زیر است:

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۷۹,۲۳۴	۳,۳۹۲,۷۲۰	-	۳,۳۹۲,۷۲۰	۱۵٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۳۸۳,۶۱۷	۱,۲۹۳,۸۹۸	-	۱,۲۹۳,۸۹۸	۶٪	محصولات شیمیایی
۲,۲۴۴,۲۳۹	۱,۳۶۶,۲۹۱	-	۱,۳۶۶,۲۹۱	۶٪	فلزات اساسی
۱,۳۵۵,۴۷۰	۱,۲۷۶,۹۷۴	-	۱,۲۷۶,۹۷۴	۶٪	بانکها و موسسات اعتباری
۹۱۷,۳۹۴	۸۰۸,۳۵۴	-	۸۰۸,۳۵۴	۴٪	مواد و محصولات دارویی
۵۷۹,۲۲۲	۱,۰۶۱,۳۵۰	-	۱,۰۶۱,۳۵۰	۵٪	استخراج کانه های فلزی
۴۶۱,۹۷۶	۹۵۵,۰۶۴	-	۹۵۵,۰۶۴	۴٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۵۹,۷۴۹	۷۰۵,۵۸۰	-	۷۰۵,۵۸۰	۳٪	سیمان، آهک و گچ
۲۰۴,۹۳۲	۵۶۳,۲۷۵	-	۵۶۳,۲۷۵	۲٪	سرمایه گذاریها
۲۵۰,۳۹۸	۸۷۷,۱۳۶	-	۸۷۷,۱۳۶	۴٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۰۰,۳۴۱	۳۱۳,۷۱۷	-	۳۱۳,۷۱۷	۱٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۴۸,۴۴۸	۲۴۸,۴۴۸	-	۲۴۸,۴۴۸	۱٪	خودرو و ساخت قطعات
۱۷۴,۰۵۱	۲۶۹,۱۳۰	-	۲۶۹,۱۳۰	۱٪	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۱۳۷,۵۵۳	۱۳۷,۵۵۳	-	۱۳۷,۵۵۳	۱٪	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۰۵,۹۵۲	۸۵,۰۰۴	-	۸۵,۰۰۴	۰٪	مخابرات
۱۷۳,۳۵۶	۱۰۹,۳۶۵	-	۱۰۹,۳۶۵	۰٪	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۰۳,۷۳۷	۶۸,۸۰۶	-	۶۸,۸۰۶	۰٪	قند و شکر
۱۸,۴۰۹	۱۰۱,۰۷۳	-	۱۰۱,۰۷۳	۰٪	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴۶,۶۹۴	۵۴,۲۲۴	-	۵۴,۲۲۴	۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳,۴۳۴	۶۰,۰۰۳	(۲,۰۶۵)	۶۲,۰۶۸	۰٪	انواع فرآورده های غذایی و آشامیدنی
-	-	(۲۰,۸۷۵)	۲۰,۸۷۵	۰٪	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۳,۴۵۵	۳۸,۴۲۴	-	۳۸,۴۲۴	۰٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	(۷,۸۱۴)	۷,۸۱۴	۰٪	پیمانکاری صنعتی
-	-	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰	۰٪	مواد و محصولات شیمیایی
-	۳۵,۵۰۳	-	۳۵,۵۰۳	۰٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰	۱۰	-	۱۰	۰٪	سایر فعالیتها
-	۵,۵۰۳	-	۵,۵۰۳	۰٪	سایر اوراق بهادار (اختیار خرید و فروش)
۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	۹٪	سپرده بانکی
۳,۲۷۸,۳۲۸	۷,۰۲۶,۷۸۶	-	۷,۰۲۶,۷۸۶	۳۱٪	صندوق های سرمایه گذاری
۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۴,۱۹۵	(۳۳,۲۵۴)	۲۳,۰۳۷,۴۴۸	۱۰۰٪	

۱۶-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی و غیر بورسی) و صندوق های سرمایه گذاری و سپرده بانکی به شرح زیر است:

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۶۴۸,۲۳۷	۱۳,۸۰۳,۹۷۴	(۲۰,۸۷۵)	۱۳,۸۲۴,۸۴۹	۶۰٪	بورسی / فرابورسی
۴۳,۴۲۵	۲۳,۴۳۵	(۱۲,۳۷۹)	۳۵,۸۱۴	۰٪	غیر بورسی
۳,۲۷۸,۳۲۸	۷,۰۲۶,۷۸۶	-	۷,۰۲۶,۷۸۶	۳۱٪	صندوق های سرمایه گذاری
۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	۹٪	سپرده بانکی
۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۴,۱۹۵	(۳۳,۲۵۴)	۲۳,۰۳۷,۴۴۸	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶-۵- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۳,۲۵۴	۳۳,۲۵۴	(زیان) کاهش ارزش
-	-	
۳۳,۲۵۴	۳۳,۲۵۴	مانده در پایان سال

۱۶-۶- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار شامل ۲۰۱,۳۰۳,۷۷۵ سهم از سهام شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ بهای تمام شده کل سرمایه گذاری مذکور، به مبلغ ۳,۲۹۳,۵۷۴ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۶,۳۶۱ ریال) و ارزش بازار آن ۱,۶۲۸,۵۴۷ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۸,۰۹۰ ریال) می باشد.

با عنایت به ارزیابی سهام شرکت مذکور توسط کارشناسان رسمی دادگستری در مرداد ماه ۱۴۰۳ به درخواست اداره مجتمع و شرکتهای بانک دی (سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری بوعلی و شرکت تولید برق دماوند)، و ارزش گذاری هر سهم به مبلغ ۴۵,۹۳۶ ریال (قیمت کارشناسی ۳۶,۷۴۹ ریال، طبق مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ قیمت عرضه ۲۵ درصد فراتر از قیمت کارشناسی به مبلغ ۴۵,۹۳۶ ریال به ازای هر سهم) بر مبنای ارزش روز خالص دارایی ها، برنامه شرکت پیگیری های لازم در کوتاه ترین زمان ممکن جهت واگذاری سهام مذکور به بالاترین قیمت می باشد. به همین منظور شرکت طی دو مرحله اقدام به واگذاری سهام مذکور نمود: (۱- آگهی مزایده در روزنامه های ایران و دنیای اقتصاد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ به مبلغ پایه هر سهم ۴۵,۹۳۶ ریال. ۲- اطلاعیه عرضه عموم سهام غیرمدیریتی از طریق کارگزاری بانک دی و متعاقباً شرکت فرابورس ایران به مبلغ پایه هر سهم ۴۵,۹۳۶ ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱). مزایده های فوق فاقد پیشنهاد قیمت دریافتی بوده و اطلاعیه های عدم حصول نتیجه برگزاری مزایده در سایت کدال افشا و اطلاع رسانی گردیده است.

۱۷- پیش پرداختها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	موضوع	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۸۶	۲,۱۶۴	پشتیبانی نرم افزار	همکاران سیستم پناه تهران
۷۱	۱,۶۵۲	پشتیبانی نرم افزار	شرکت مهندسی نرم افزار رایورز
۱,۵۷۳	۱,۳۷۵	پشتیبانی نرم افزار	پردازش اطلاعات مالی مفید
۷۱۸	۱,۰۱۲	پشتیبانی نرم افزار سیگما	پردازش اطلاعات مالی مبنا
۶۸۱	۷۲۹	پشتیبانی نرم افزار	مدیران شبکه برنا
۱۷۷	-	پشتیبانی نرم افزار	ایرانیان تحلیل فارابی
	۳۷۴		ایده سیمای طرحان
	-		سایر
	۷,۳۰۵		



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۱۹	-	-	-	-	-
۸,۰۱۹	-	-	-	-	-
۸۱۹,۳۸۹	۴۵۶,۶۲۱	(۴,۵۴۸)	۴۶۱,۱۶۹	۴۶۱,۱۶۹	-
۷,۰۷۲	-	-	-	-	-
۸۲۶,۴۶۱	۴۵۶,۶۲۱	(۴,۵۴۸)	۴۶۱,۱۶۹	۴۶۱,۱۶۹	-
۸۳۴,۴۸۰	۴۵۶,۶۲۱	(۴,۵۴۸)	۴۶۱,۱۶۹	۴۶۱,۱۶۹	-
۵۸,۲۸۹	۴۸,۱۰۳	-	۴۸,۱۰۳	-	۴۸,۱۰۳
۷۱۵	۱۲۵	-	۱۲۵	۱۲۵	-
۸۵	۸۸	(۶۰,۱۵۴)	۶۰,۳۴۲	۶۰,۳۴۲	-
۵۹,۰۸۹	۴۸,۳۱۶	(۶۰,۱۵۴)	۱۰۸,۴۷۱	۶۰,۳۶۷	۴۸,۱۰۳
۸۹۳,۵۶۹	۵۰۴,۹۳۷	(۶۴,۷۰۲)	۵۶۹,۶۳۹	۵۲۱,۵۳۶	۴۸,۱۰۳

تجاری

اسناد دریافتنی

شرکت داروسازی کاسپین تامین

حسابهای دریافتنی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی ثابت

سایر دریافتنی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی گروه دی

کارکنان (وام و...)

سایر



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱-۱۸- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۶۵۰	۱۷۶,۷۳۳	-	۱۷۶,۷۳۳	سر. دارویی تامین (تیپیکو)
۲۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۶۸	-	۱۶۰,۴۶۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۳۲۰	۴۱,۰۶۶	-	۴۱,۰۶۶	حفاری شمال
۱۶,۲۹۹	۲۷,۰۵۶	-	۲۷,۰۵۶	سیمان مازندران
۲۶,۱۰۱	۲۰,۰۸۳	-	۲۰,۰۸۳	داروسازی فارابی
۲۳,۴۶۹	۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۲۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۵۰۹	۷,۸۴۳	-	۷,۸۴۳	شرکت قند لرستان (قلرست)
۴,۳۴۲	۶,۵۱۴	-	۶,۵۱۴	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۴,۵۴۸)	۴,۵۴۸	گروه صنعتی آذر خاک
۶,۸۰۹	۴,۱۳۴	-	۴,۱۳۴	شرکت بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۴,۰۹۹	۲,۵۲۳	-	۲,۵۲۳	داروسازی ابوریحان (دابورا)
۹۷,۵۵۷	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱۲,۱۶۱	-	-	-	پخش هجرت
۸,۶۴۴	-	-	-	سیحان دارو (سبحان)
۲۴	-	-	-	روغن نباتی پارس
۲,۴۷۷	-	-	-	داروسازی جابر بن حیان
۸,۱۴۹	-	-	-	ایران خودرو دیزل (خاور)
۱۰۳,۵۹۶	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
۱۰۷,۷۶۶	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۴۱۵	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۸۱۹,۳۸۹	۴۵۶,۶۲۱	(۴,۵۴۸)	۴۶۱,۱۶۹	

۱-۱-۱۸- مبلغ ۷,۸۴۳ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی از شرکت های فوق، تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸-۲- مبلغ مذکور شامل ۱۲۵ میلیون ریال بابت مانده وام اعطایی به کارکنان شرکت (به جز مدیرعامل و اعضای هیأت مدیره) و در سنوات قبل است.

۱۸-۳- سایر اشخاص

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۲۵۲	۵۷,۸۷۹	۱۸-۳-۱	گروه صنعتی آذرخاک (در حال تصفیه)
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۱۸-۳-۲	محمد حاتمی
۳۵۵	۳۵۸		سایر
۵۵,۶۱۳	۶۰,۲۴۲		
(۵۵,۵۲۷)	(۶۰,۱۵۴)	۱۸-۳-۳	کاهش ارزش دریافتی‌ها
۸۵	۸۸		

۱۸-۳-۱- مبلغ مذکور مانده مطالبات سنواتی بابت سهم شرکت سرمایه گذاری بوعلی از هزینه‌های پرداخت شده بابت شرکت آذرخاک می باشد که با توجه به عدم حصول نتیجه پیگیری های شرکت در خصوص وصول مطالبات و عدم امکان وصول آن با توجه به شرایط نامناسب مالی و عملیاتی و توقف عملیات آن شرکت، نسبت به شناسایی و تخصیص ذخیره بابت مطالبات مذکور در حسابها اقدام نموده است. ضمناً براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ گروه صنعتی آذرخاک، شرکت مذکور در حال تصفیه است.

۱۸-۳-۲- مبلغ مذکور بابت علی الحساب پرداختی به مبلغ ۲,۰۰۶ میلیون ریال به آقای محمد حاتمی جهت بازسازی ساختمان دفتر مرکزی شرکت در سال های قبل می باشد که با توجه به عدم انجام تعهدات توسط ایشان، طرح دعوی در این خصوص توسط شرکت علیه ایشان صورت گرفته و نامبرده از سوی دادگاه محکوم به پرداخت مبلغ مذکور گردیده است و اقدامات اجرایی منجر به دریافت حکم جلب ایشان گردیده، اما تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اموالی از ایشان جهت ضبط به نفع شرکت شناسایی نگردیده است.

۱۸-۳-۳- کاهش ارزش دریافتی‌ها عمدتاً مربوط به شرکت گروه صنعتی آذرخاک به مبلغ ۵۷,۸۷۹ میلیون ریال و محمد حاتمی به مبلغ ۲,۰۰۶ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۱,۵۹۶	۵۵,۵۲۷	
۱۳,۹۳۱	۴,۶۲۷	زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
۵۵,۵۲۷	۶۰,۱۵۴	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۶۴	۶۶,۷۹۳	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها
-	۲۴۸	۱۹-۲ موجودی حساب تنخواه کارت شرکت
۲۵۳	۲۰۵	موجودی صندوق مسکوکات
<u>۲۳,۷۱۷</u>	<u>۶۷,۲۴۶</u>	

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	نرخ سود	نوع حساب	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد				
۱۸,۵۲۴	۶۲,۰۲۷	۵	سپرده	۰۲۰۴۷۳۲۸۵۵۰۰۰	ونک	دی
۳,۲۹۶	۴,۴۸۹	-	جاری	۱۷۸۹۳۷۹۴۶۲	گاندی	ملت
۱,۵۷۱	۱۹	۵	سپرده	۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	ونک	دی
۶۳	۲۴۸	-	سپرده	۳۰۵۹۵۹۹۶۰۰۳	ونک	دی
۱۰	۱۰	-	جاری	۱۰۰۰۰۰۱۳۶۰۰۷	ونک	دی
<u>۲۳,۴۶۴</u>	<u>۶۶,۷۹۳</u>					

۱۹-۲- موجودی تنخواه کارت بابت مانده تنخواه کارت به نام و در حساب شرکت سرمایه گذاری بوعلی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال و تعداد ۱۲ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸٪	۳,۴۰۷,۵۹۶,۴۸۵	۳۸٪	۴,۵۴۳,۶۴۱,۹۶۸	شرکت بانک دی (سهامی عام)
۲۱٪	۱,۸۹۱,۹۴۱,۱۸۹	۲۴٪	۲,۹۲۰,۹۲۱,۵۶۸	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی اقتصادی دی
۷٪	۶۷۴,۹۸۱,۰۲۰	۸٪	۹۳۲,۰۶۰,۲۹۸	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی- متعلق به بانک دی و گروه مالی دی
۴٪	۳۳۹,۶۸۴,۸۷۹	۰٪	۵۴,۵۷۹,۸۴۷	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۳٪	۳۰۴,۷۱۵,۶۲۵	۴٪	۵۱۴,۲۸۷,۴۹۷	سازمان اقتصادی کوثر
۲٪	۱۶۰,۰۵۵,۹۹۷	۲٪	۲۱۳,۴۰۷,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۱٪	۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰	۲٪	۱۹۷,۸۳۶,۲۱۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی- متعلق به بوعلی (سهام خزانة)
۱٪	۶۶,۱۸۰,۴۴۶	۱٪	۷۹,۷۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرینان دی
۰٪	۷۸۷,۵۰۰	۰٪	۱,۰۴۹,۹۹۹	شرکت تجارت الکترونیک دی
۰٪	۲۳۲,۹۹۲	۰٪	۳۱۰,۶۵۵	شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۲۲٪	۲,۰۲۱,۱۰۹,۵۹۷	۲۱٪	۲,۵۴۲,۱۲۳,۹۵۷	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱-۱ طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ از محل سود انباشته از مبلغ ۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۳۳/۳۳ درصد) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

۲۰-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
۱۴۱	۴۷	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۱	۰.۰۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

طبق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شماره ابلاغیه ۱۵۴/۱۱۰۲۰۰ به تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه

های بعدی ان نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۵۷) اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته مذکور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۷۷۴,۱۶۶	۹۰۰,۰۰۰	
۱۲۵,۸۳۴	۳۰۰,۰۰۰	افزایش
۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۹۱۵,۸۰۹	۴۶۳,۱۷۵,۱۳۶	۲۲۳,۹۸۷	۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰	مانده ابتدای سال
۳۹,۰۴۵	۱۹,۱۱۹,۶۱۸	۹۲,۷۵۶	۶۵,۱۶۷,۲۹۵	خرید طی سال
(۷۳۰,۸۶۷)	(۳۴۹,۵۸۰,۴۸۴)	(۵۰)	(۴۵,۳۴۹)	فروش طی سال
۲۲۳,۹۸۷	۱۳۲,۷۱۴,۲۷۰	۳۱۶,۶۹۳	۱۹۷,۸۳۶,۲۱۶	مانده پایان سال

۲۲-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. مضافاً به اینکه مطابق بخشنامه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ (لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، و معرفی بازارگردان) عملیات بازارگردانی توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در چارچوب قرارداد منعقد شده آغاز شده که از این بابت تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ تعداد ۸۱,۰۲۱ واحد سرمایه گذاری نزد صندوق مذکور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۱۲	۲۳,۸۱۶	
(۴۴۷)	(۴,۴۸۹)	۲۳-۱
۱۷,۳۴۴	۳۹,۹۱۳	
۲۵,۵۰۹	۵۹,۲۴۰	
(۱,۶۹۲)	(۳,۰۵۴)	۲۳-۱
۲۳,۸۱۶	۵۶,۱۸۶	

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال (تسویه پرسنل)
ذخیره تأمین شده

علی الحساب سنوات پرداختی در حین خدمت
مانده در پایان سال

۲۳-۱- مبلغ ۴,۴۸۹ میلیون ریال پرداخت شده ذخیره به کارکنانی است که طی سال ۱۴۰۴ از شرکت منفک شده و با ایشان تسویه حساب کامل صورت گرفته است. همچنین مبلغ ۳,۰۵۴ میلیون ریال سال قبل بابت پرداخت بخشی از ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنانی است که همچنان در استخدام شرکت قرار دارند که مطابق مصوبه هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ و با رعایت مبانی قانونی (عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری) صورت گرفته است. بدیهی است در صورت خاتمه همکاری هریک از پرسنل، مبلغ پرداخت شده قبلی از ایشان کسر خواهد گردید و مابه تفاوت باقی مانده، قابل پرداخت خواهد بود.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
جمع	جمع	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص
		میلیون ریال
۶۴,۴۷۸	۲۹۹,۳۷۵	-
۳۹۵	۱۸۷,۵۷۵	۱۸۷,۵۷۵
-	۵۱,۲۲۴	۵۱,۲۲۴
۶۴,۸۷۳	۵۳۸,۱۷۴	۲۳۸,۷۹۹
		۲۹۹,۳۷۵

پرداختنی های تجاری
کارگزاری بانک دی
کارگزاری کشاورزی
بدهی اختیار فروش

سایر پرداختنی ها:

۱,۹۷۲	۳,۰۰۲	۳,۰۰۲	-	۲۴-۲	سازمان تأمین اجتماعی
۲,۲۷۲	-	-	-	-	سازمان امور مالیاتی
۲,۲۰۶	۱,۹۴۳	۱,۹۴۳	-	۲۴-۳	سپرده بیمه
۹۶۲	۹۵۸	۹۵۸	-	۲۴-۴	حق تقدم استفاده نشده
۸	۸	-	۸	-	سازمان اقتصادی کوثر
۱۷,۷۷۹	۸,۱۲۲	۴,۰۱۷	۴,۱۰۴	۲۴-۵	سایر
۲۵,۱۹۹	۱۴,۰۳۲	۹,۹۲۰	۴,۱۱۲		
۹۰,۰۷۲	۵۵۲,۲۰۶	۲۴۸,۷۱۹	۳۰۳,۴۸۷		

۲۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت مانده معاملات خرید سهام از کارگزاری های بانک کشاورزی و بانک دی می باشد.

۲۴-۲- مبلغ بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات پرداختنی حقوق بهمن ماه ۱۴۰۴ پرسنل می باشد.

۲۴-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سپرده بیمه قرارداد سال های قبل بوده که پیگیری های لازم جهت تسویه آنها در حال انجام است.

۲۴-۴- مبلغ مزبور بابت مانده بهای فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال ۱۳۹۴ می باشد که به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران، شرکت تاکنون موفق به پرداخت آن نگردیده است.

۲۴-۵- مانده فوق عمدتاً بابت ذخیره عمومی سنوات قبل می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی/ هزینه مالیات بر درآمد
 ۲۵-۱- فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد.
 ۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
	مالیات پرداختنی	مالیات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۵,۸۱۱,۳۰۲	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	۸,۲۴۷,۲۹۹	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	-	-	-		

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۲-۲- با توجه به اینکه فعالیتهای شرکت در سال جاری معاف از مالیات است، ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.

۲۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ با توجه به اینکه فعالیتهای شرکت در سال جاری معاف از مالیات است، ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها منظور نشده است. ضمناً دفاتر عملکرد ۱۴۰۳ مورد

رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ صفر ریال صادر گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۳۸۶	۴۱,۲۶۴	تا قبل از سال مالی ۱۴۰۲
۶,۴۹۹	۶,۲۸۲	سال مالی ۱۴۰۲
-	۱۱,۰۳۰	سال مالی ۱۴۰۳
۴۸,۸۸۵	۵۸,۵۷۶	

۲۶-۱- مبلغ ۴۷,۵۴۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی به سهامداران، بابت مطالبات انباشته سود سهامداران حقیقی از سال ۱۳۸۲ لغایت ۱۴۰۲ می باشد که عمدتاً به دلیل عدم مراجعه و یا به دلیل عدم تکمیل اطلاعات سهامداری و یا عدم اعلام شماره حساب/ شبا به واحد امور سهام شرکت علی‌رغم راه اندازی پرتال جامع سهامداران در وبسایت شرکت و چاپ دو نوبت آگهی در روزنامه کثیرالانتشار در هر سال توسط شرکت، نسبت به دریافت سود سهام متعلقه خود اقدام ننموده اند. همچنین مبلغ ۱۱,۰۳۰ میلیون ریال مربوط به مطالبات سود سهام عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ می باشد که عمدتاً متعلق به سهامداران حقیقی غیرسجامی بوده که تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ جهت دریافت سود سهام خود از شرکت اقدام نکرده اند. سود سهام مصوب مجمع برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ از طریق سامانه سجام پرداخت گردید.

۲۶-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۴۰ ریال و در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۳۰ ریال بوده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۱۱,۳۰۲	۸,۲۴۷,۲۹۹	سود خالص
		تعدیلات:
۱۵,۲۰۴	۳۲,۳۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۵۲۲	۱۵۵,۸۰۷	هزینه مالی
۹,۰۸۶	۸,۹۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۸,۸۱۱	۱۹۷,۱۵۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۷۳۹,۲۱۵)	(۶,۱۵۴,۱۹۵)	افزایش (سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۹,۹۹۹	-	کاهش سرمایه گذاری بلندمدت
(۵,۱۴۲)	-	افزایش (سرمایه گذاری در املاک
(۴۶۳,۰۰۸)	۳۸۸,۶۳۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۷۶۳)	(۲,۵۴۴)	افزایش (پیش پرداختهای عملیاتی
(۳۵۹,۸۹۳)	۴۶۲,۱۳۴	افزایش (کاهش) پرداختی عملیاتی
(۴,۴۹۰,۰۲۱)	(۵,۳۰۵,۹۷۲)	
۱,۳۶۰,۰۹۲	۳,۱۳۸,۴۸۴	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- دریافتیهای نقدی حاصل از سود سهام و دریافتیهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۱,۱۳۶	۱,۹۱۲,۷۰۹	دریافتیهای نقدی حاصل از سود سهام
۴۹۷,۸۳۵	۷۲۹,۳۲۲	دریافتیهای نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۳,۷۱۴,۰۹۸	۶,۲۴۶,۰۲۶	دریافتیهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۵,۵۹۳,۰۶۹	۸,۸۸۸,۰۵۷	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سال یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهند.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۷۷۳	۶۶۶,۹۶۷
(۲۳,۷۱۷)	(۶۷,۲۴۶)
۱۳۹,۰۵۷	۵۹۹,۷۲۱
۱۸,۵۱۲,۶۸۲	۲۳,۸۲۳,۰۲۶
۱٪	۳٪

جمع بدهی ها
موجودی نقد
خالص بدهی ها
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت در راستای کنترل ریسک عملیات اصلی خود، ریسک های نرخ ارز، نقدینگی و بازارهای جهانی را در جلسات کمیته مدیریت ریسک مورد بررسی و تحلیل قرار می دهد. بر مبنای پیشنهادات ارائه شده در این کمیته، سیاستها و اقدامات لازم جهت کنترل سطح ریسک عملیات سرمایه گذاری شرکت در هیأت مدیره تصویب و جهت اجرا به مدیریت شرکت ابلاغ می گردد.

۲۸-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۸-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ تغییر نخواهد کرد و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت نقدینگی تعیین نموده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۸-۵- ریسک های مترتب با جنگ تحمیلی

موضوع فوق در یادداشت ۳۱ انعکاس یافته است.

۲۸-۶- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

۲۹-۲- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	دریافت سود سپرده بانکی	کارمزد کارگزاری و هزینه تأمین مالی
شرکت اصلی و نهایی	بانک دی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۷۱۲,۳۴۰	-
	جمع (۱)				
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	همگروه	-	-	۹۶,۵۶۹
جمع (۲)					۹۶,۵۶۹
جمع کل					۷۱۲,۳۴۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	بانک دی	-	-	-	-	-	-	-
	جمع (۱)					-	-	-
مدیران اصلی شرکت	سرمایه گذاری گروه مالی و اقتصادی دی	-	-	-	-	-	-	(۱۰)
	خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
	تجارت الکترونیک دی	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه دیدار ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
	جمع (۲)					-	-	-
شرکت های همگروه	کارگزاری بانک دی	-	۲۹۹,۳۷۵	-	-	(۲۹۹,۳۷۵)	-	(۶۴,۴۷۸)
	سازمان اقتصادی کوثر	-	-	۸	-	(۸)	-	(۸)
	خدمات بیمه ای امید بنیان دی	-	-	-	-	-	-	(۷۶۲)
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی	۴۸,۱۰۳	-	-	-	-	۴۸,۱۰۳	۵۸,۲۸۹
	تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-	-	۱
جمع (۳)					۴۸,۱۰۳	۲۹۹,۳۷۵	۴۸,۱۰۳	(۶۵,۲۴۸)
جمع کل					۴۸,۱۰۳	۲۹۹,۳۷۵	۴۸,۱۰۳	(۶۵,۲۵۸)



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی از بابت موضوع ماده (۲۳۵) اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

۳۰-۲-۱- بابت بیمه تأمین اجتماعی، شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی و تسویه شده است و از سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۰-۲-۲- مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته اما نتیجه تاکنون به این شرکت اعلام نشده است. مالیات ارزش افزوده سنوات قبل از ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است.

۳۰-۲-۳- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده و برای سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۸۰۷۰۲ میلیون ریال صادر شده که

مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در مرحله ارجاع به هیأت تجدید نظر می باشد. مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ نیز رسیدگی و تسویه شده است.

۳۰-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۱-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۱-۲- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ با شروع جنگ تحمیلی رژیم متخاصم آمریکا و رژیم صیہونیستی علیه ایران، با توجه به آسیب

به شرکتهایی که شرکت دارنده سهام آنها است به شرح زیر می باشد.

شرکت های سرمایه پذیر که دچار خسارت گردیده اند:

تاریخ وقوع حادثه	ارزش بازار	بهای تمام شده	نام شرکت	ردیف
	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال		
آسیب غیر مستقیم	۱,۹۰۱,۳۴۰	۸۶۵,۹۲۹	سرمایه گذاری غدیر	۱
۱۴۰۵/۰۱/۱۷	۱,۴۸۱,۸۷۲	۶۶۴,۵۰۳	پتروشیمی پردیس	۲
۱۴۰۵/۰۱/۱۷	۷۴۱,۴۰۳	۱۴۴,۵۱۴	پتروشیمی شیراز	۳
آسیب غیر مستقیم	۶۶۷,۸۷۹	۴۹۸,۹۸۵	سرمایه گذاری سپه	۴
۱۴۰۵/۰۱/۰۷	۶۶۰,۸۱۱	۲۹۶,۳۱۲	فولاد مبارکه اصفهان	۵
۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۶۱۷,۹۳۴	۹۹,۱۴۷	فجر انرژی خلیج فارس	۶
آسیب غیر مستقیم	۱۷۳,۶۰۰	۱۳۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷
آسیب غیر مستقیم	۱۳۰,۰۴۳	۶۴,۲۷۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۸
آسیب غیر مستقیم	۶۷,۴۵۰	۶۹,۰۴۸	سرمایه گذاری صدرتأمین	۹
آسیب غیر مستقیم	۵۹,۳۱۵	۱۱,۲۰۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰
۱۴۰۵/۰۱/۰۵	۳۸,۰۶۸	۴۹,۸۴۹	فولاد خوزستان	۱۱
۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۲۲,۶۴۰	۲۱,۷۹۰	پتروشیمی تندگویان	۱۲
	۶,۵۶۲,۳۵۵	۲,۹۲۱,۵۵۷		

۳۱-۳- با توجه به جنگ تحمیلی و بسته بودن بورس اوراق بهادار در تاریخ گزارشگری و عدم دسترسی به قیمتهای معاملاتی، تعیین ارزش منصفانه سرمایه

گذاری در سهام و حق تقدم سهام و سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری (یادداشت ۱۶) بر اساس آخرین صورت های مالی و سایر اطلاعات قابل

انتکاء ارائه شده، صورت گرفته است. بر این اساس با توجه به احتمال کاهش ارزش سرمایه گذاری ها و صندوق ها پس از بازگشایی بازار سرمایه، ممکن

است ارزش منصفانه این سرمایه گذاری ها کاهش یابد.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، مبلغ ۳,۳۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۷۵ ریال هر سهم) است.

