

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۱۰۳	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)**گزارش حسابرسی صورتهای مالی**اظهار نظر مشروط**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲، بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸-۱-۲۱ انعکاس یافته، اگرچه مصوبه کمیسیون ماده ۵ شهرداری در خصوص کاهش زیر بنا و ارتفاع پروژه آيسان به دليل ثبت بازار تبريز در ميراث فرهنگي يونسکو و قرارگيري پروژه در منظر بازار اخذ شده، ليکن به دليل عدم دريافت برخي مجوزها از مراجع ذي ربط، از جمله سازمان ميراث فرهنگي و عدم انتقال رسمي مالکيت بخشي از پلاک‌های ثبتی پروژه به نام گروه، عملیات اجرایی پروژه طی سال‌های اخیر متوقف و این امر منجر به اقامه دعوی حقوقی توسط پیش خریداران ملک از گروه شده است. اضافه می‌نماید طی سال جاری و متعاقب حصول توافق با شرکت سایبر بین الملل (پیمانکار اجرایی ساخت) و جهت حل و فصل دعاوی حقوقی فی مابین، مبلغ ۳.۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان بهای صورت وضعیت‌های انجام خدمات و جبران خسارت تاخیر تادیه پرداخت شده که به عنوان بخشی از بهای تمام شده پروژه، تحت سرفصل موجودی اموال انعکاس یافته است. با عنایت به مراتب فوق و در غیاب دسترسی به پاره‌ای مستندات مورد لزوم از جمله اجزای تشکیل دهنده مبلغ مورد توافق با پیمانکار اجرایی ساخت و میزان خسارت تاخیر، چگونگی تداوم عملیات اجرایی، برآورد مخارج تکمیل پروژه و نحوه تامین منابع مالی مورد نیاز و همچنین سهم شهرداری تبریز از طرح جدید پروژه، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر اقلام صورتهای مالی پیوست در حال حاضر میسر نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

دفتر مشهد:

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۳۰ و ۳۱، بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،
تلفن: ۰۲۱-۳۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۰۵۵۲، ۳۲۲۰۶۵۲، ۳۱-۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱ | طبقه ۶، کدپستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهبیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۸۱۷۴-۶، فکس: ۸۸۷۰۴۱۱۲

دفتر مرکزی، تهران

ایمیل: info@azpar.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

(مفاد بندهای ۵ الی ۱۰ زیر تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است)

وضعیت سرمایه گذاری ها

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۷ انعکاس یافته، علی‌رغم برگزاری مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام شرکت تولیدی برنا باتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۹، مفاد ماده ۹ الحاقیه قرارداد خرید سهام شرکت یاد شده، مبنی بر ضرورت انتخاب نماینده این شرکت، به عنوان یکی از ۵ عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر رعایت نگردیده و بر این اساس احراز نفوذ قابل ملاحظه و اجرای کامل شرایط و مفاد قرارداد، منوط به تکمیل توافقات فی مابین، مرتبط با اقدامات آتی هیات مدیره خواهد بود.

تغییر سال مالی

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان آذرماه تغییر یافته است. از این رو ارقام مندرج در، صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقدی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با ارقام مقایسه‌ای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ از قابلیت مقایسه کامل برخوردار نمی‌باشند.

ابهام در خصوص نتیجه اقدامات حقوقی در جریان گروه

۷- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۷-۱-۵ علی‌رغم انتقال قطعی مالکیت ملک آزادگان در سنوات قبل به نام شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه، متعاقب خرید آن توسط شرکت گروه مالی شهر و فروش مجدد آن به بانک شهر (سهامی عام) در سال مالی قبل و هنگام انتقال رسمی مالکیت به نام خریدار نهایی، حسب رای صادره از سوی کمیسیون ماده ۱۲ قانون زمین شهری، اراضی یاد شده موات اعلام گردیده که نسبت به رای مذکور اعتراض و اقدامات حقوقی در جریان می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

وضعیت انتقال قطعی مالکیت دارایی های گروه

۸- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۲۱، مالکیت رسمی ۴ باب سرقفلی تجاری در مجتمع نور تهران، ساختمان دفتر اصفهان و زمین پروژه های بادامستان قزوین، کاوه، بخشی از پروژه آيسان تبریز و ۲۳ قطعه ملک (مسکونی، تجاری و اداری) واقع در شهرهای تهران، قزوین، ساری، کیش و ساوه به نام گروه انتقال نیافته است.

تاخیر در زمان بندی اجرای پروژه های گروه

۹- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲۱، تکمیل املاک در جریان ساخت گروه به ویژه پروژه های آيسان تبریز، تجاری، اداری و تفریحی کاوه، بلوک های E و D بهروز نسبت به برنامه زمان بندی اولیه با تاخیر همراه بوده که این امر منجر به افزایش مخارج برآوردی تکمیل پروژه های یاد شده خواهد شد.

پوشش بیمه ای دارایی ها

۱۰- بخشی از مستحقات و پروژه های در جریان ساخت مندرج در سرفصل موجودی املاک گروه (موضوع یادداشت ۲۱ صورت های مالی) از پوشش بیمه ای کافی و متناسب با ارزش آن برخوردار نمی باشد.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی یاد شده، نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، سایر اطلاعات را در بر نمی گیرد و این موسسه نسبت به آن اطلاعات هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص به دلیل محدودیت مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

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 بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و 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 زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

افزون بر این، 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 همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های 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 به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

۱۵- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

شرح	ماده قانونی	ماده اساسنامه
ارسال صورتجلسه هیات مدیره در خصوص تغییر و تعیین نمایندگان اعضای حقوقی و حدود اختیارات مدیر عامل به اداره ثبت شرکت ها	۱۲۸ و ۱۰۶	-
پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر	۲۴۰	۲۰

۱۶- اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ صاحبان سهام که در بندهای ۲، ۸، ۹، ۱۵ و ۱۹ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تامین مالی منابع مالی مورد نیاز به صورت قرض الحسنه و بدون عقد قرارداد و تبادل تضامین، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

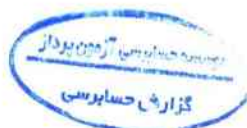
۱۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر رعایت نگردیده است:

شرح	ماده
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:	
افشای صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.	بند ۱۰ ماده ۷
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس تهران:	
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طرف مهلت مقرر در خصوص سهامداران حقوقی.	تبصره ۲ ماده ۵
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس تهران:	
رعایت حد نصاب سهام شناور ۱۰ درصد.	مواد ۶، ۱۰ و ۱۱
ضوابط و مقررات شرکت های مادر هلدینگ (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار:	
تائید صلاحیت حرفه ای ۳ نفر از نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره توسط سازمان بورس.	ماده ۳۱
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان:	
اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری اوراق بهادار.	بند ۱ ماده ۷
اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی ها سرمایه گذاری در شرکتهای تحت کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه.	بند ۲ ماده ۷
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:	
طراحی و استقرار ساز و کار مناسب جهت برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران.	ماده ۱۷
ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی (گسترش فناوری شهر هوشمند).	ماده ۲۸
دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس:	
عدم ارزیابی مستمر کنترل های داخلی شرکت های فرعی.	ماده ۲۸

۲۰- نسبت های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۴-۲۵ منعکس شده است. به نظر این موسسه، مبنای و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل یاد شده و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

۲۱- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستور العمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۲- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، گزارش تفسیری، گزارش فعالیت هیات مدیره و تاییدیه مدیران به تایید و امضای اکثریت (۳ نفر از ۵ نفر) اعضای هیات مدیره رسیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرواز

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۰ اسفند ماه ۱۴۰۴

محمد حسن سعادتیان فریور

محمد رضا طلائی پور

۸۰۰۳۸۵

۹۴۳۱۶۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام) مربوط به عملکرد دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۱۳

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی



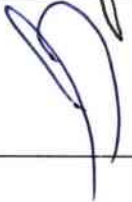


- * صورت سود و زیان تلفیقی
- * صورت وضعیت مالی تلفیقی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- * صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

- * صورت سود و زیان جداگانه
- * صورت وضعیت مالی جداگانه
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- * صورت جریان‌های نقدی جداگانه

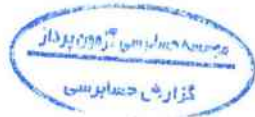
ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	عباس معمارزاد	شرکت بانک شهر (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	محسن رنجبر	شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	علی بیگزاده میلانی	موسسه تأمین آتیه کارکنان بانک شهر
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	حمیدرضا اسماعیلی	شرکت مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	علی اکبر بورا برهم آبادی	شرکت راهبرد هوشمند شهر (سهامی خاص)



گروه مالی شهر
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۲۰۷۷



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۲,۴۹۳,۶۹۶	۲,۸۶۳,۳۶۱	۵
۲۷۱,۸۹۷	۱,۸۴۲,۷۱۹	۵
۱۳,۵۰۲,۸۴۱	۵,۶۲۸,۸۸۶	۵
۸,۰۹۵,۸۴۱	۱۳,۸۹۶,۹۶۳	۵
۲۲,۴۶۴,۲۷۵	۲۴,۲۳۱,۸۳۰	
(۳,۱۹۶,۰۴۰)	(۶,۹۳۴,۸۹۲)	۶
سود ناخالص		
۲۰,۱۶۸,۲۳۵	۱۷,۲۹۶,۹۳۸	
(۱,۷۳۲,۱۴۲)	(۲,۸۴۸,۷۸۶)	۷
۳,۵۱۲,۴۱۲	۸۷,۸۲۴	۸
(۵۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۸۷)	۹
سود عملیاتی قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		
۲۱,۹۰۸,۵۰۵	۱۴,۴۱۸,۸۸۹	
۶,۳۹۱,۴۹۳	۱۱,۴۰۷,۸۰۲	۱۶-۲-۲
۲۸,۲۹۹,۹۹۷	۲۵,۸۲۶,۶۹۱	
سود عملیاتی		
(۱,۷۴۴,۰۸۷)	(۱,۱۷۳,۶۰۸)	۱۰
۳۸۷,۷۵۱	۱۸۶,۱۵۴	۱۱
سود قبل از مالیات		
۲۶,۹۴۳,۶۶۱	۲۴,۸۳۹,۲۳۸	
(۸۲۶,۹۹۱)	(۱۸۰,۶۲۹)	۳۳
۲۶,۱۰۶,۶۷۰	۲۴,۶۵۸,۶۰۹	
سود خالص		
قابل انتساب به		
۲۶,۱۰۲,۷۸۹	۲۴,۶۵۲,۴۸۵	
۳,۸۸۲	۶,۱۲۴	
۲۶,۱۰۶,۶۷۰	۲۴,۶۵۸,۶۰۹	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود(زیان) پایه هر سهم		
۵۵۱	۵۱۵	۱۲
(۲۷)	(۳۰)	۱۲
۵۲۴	۴۹۵	
سود پایه هر سهم (ریال)		

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص دوره است. صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


 هیئت مدیره
 گزارش حسابرسی
 آزمون پرداز






گروه مالی شهر
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۴۳۲۰۷۷

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۴,۴۸۰,۷۲۸	۳,۵۱۵,۱۸۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۶,۳۹۶	۱,۶۶۲,۵۴۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۱,۱۵۶,۰۰۹	۵۲,۴۴۵,۷۰۷	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۲۰,۵۵۵	۶,۶۵۰,۳۴۸	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۵,۲۸۳	۶,۴۵۸,۴۹۶	۱۸-۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۱۹,۰۴۴	۶۶۹,۳۴۷	۱۹	سایر دارایی ها
۴۶,۹۰۷,۹۱۵	۷۱,۳۰۱,۴۲۹		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۴۵۳,۳۱۳	۱۷۲,۱۵۰	۲۰	پیش پرداخت ها
۲۶,۴۴۴,۳۷۰	۲۷,۷۳۸,۱۷۸	۲۱	موجودی املاک و کالا
۷,۵۸۷,۹۴۴	۹,۵۷۷,۴۰۸	۱۸-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰,۶۶۷,۴۲۷	۳۰,۶۹۶,۶۶۰	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۳,۴۵۲	۴۱۵,۸۸۱	۲۳	موجودی نقد
۵۵,۵۸۵,۴۰۵	۶۸,۶۰۰,۲۷۷		جمع دارایی های جاری
۱۰۲,۴۹۳,۳۲۰	۱۴۰,۰۰۱,۷۰۷		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱۰,۷۰۲	۲۲,۷۰۱		صرف سهام خزانه
۳,۴۵۱,۰۱۹	۴,۱۷۲,۰۸۸	۲۶	اندوخته قانونی
۱۹,۳۷۸,۹۰۵	۲۵,۲۷۳,۳۴۲	۲۷	اندوخته سرمایه ای
۳۵,۹۳۰,۳۲۱	۳۴,۳۸۶,۸۳۱		سود انباشته
(۱۵۲,۶۴۴)	(۵۴۵,۰۴۷)	۲۸	سهام خزانه
۹۱,۵۰۸,۲۰۳	۱۱۳,۳۰۹,۹۱۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۷,۹۲۷	۴۸,۰۵۳	۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۹۱,۵۵۶,۱۳۰	۱۱۳,۳۵۷,۹۶۸		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۵۷,۰۹۰	۲,۸۲۵,۲۶۰	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۱۳۳,۹۹۸	۳,۰۸۱,۱۳۳	۳۰	تسهیلات مالی
۱۳۱,۳۸۳	۱۸۰,۶۸۲	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۲۲,۴۷۱	۶,۰۸۷,۰۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۵,۳۸۲,۳۳۸	۱۵,۰۵۳,۱۸۳	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۳۴۶,۰۲۸	۷۵۱,۰۱۴	۳۳	مالیات پرداختی
۱۸,۳۹۱	۴۲۴,۱۶۰	۳۴	سود سهام پرداختی
۹۷,۱۰۷	۲,۷۶۸,۰۵۳	۳۰	تسهیلات مالی
۸۷۰,۹۵۵	۱,۵۶۰,۳۶۴	۳۵	پیش دریافت ها
۷,۶۱۳,۸۱۸	۲۰,۵۵۶,۶۷۴		جمع بدهی های جاری
۱۰,۹۳۷,۱۹۰	۲۶,۶۴۳,۷۳۹		جمع بدهی ها
۱۰۲,۴۹۳,۳۲۰	۱۴۰,۰۰۱,۷۰۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه مالی شهر
آزمون پرداز
حسابرسی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سرمایه	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	انداخته سرمایه‌ای	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۸۲,۲۲۴	۶,۷۸۵,۵۷۹	۲۴,۷۳۲,۴۷۱	۰	۶۷,۱۰۰,۲۷۳	۴۹,۶۲۹	۶۷,۱۴۹,۹۰۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱								
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳								
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۲۶,۱۰۲,۷۸۹	۰	۲۶,۱۰۲,۷۸۹	۳,۸۸۲	۲۶,۱۰۶,۶۷۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۴)	۰	۰	۰	(۱,۶۴۹,۷۲۵)	۰	(۱,۶۴۹,۷۲۵)	(۵,۵۶۵)	(۱,۶۵۵,۲۹۰)
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۱۵۲,۶۴۴)	(۱۵۲,۶۴۴)	۰	(۱۵۲,۶۴۴)
فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸۶۸,۷۹۵	۰	(۸۶۸,۷۹۵)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۱۲,۴۹۳,۳۳۶	(۱۲,۴۹۳,۳۳۶)	۰	۰	(۱۷)	(۱۷)
واگذاری منافع در شرکت فرعی	۰	۰	۰	۹۶۸۰۷	۰	۹۶۸۰۷	۰	۹۶۸۰۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۷۰۲	۳,۴۵۱,۰۱۹	۱۹,۲۷۸,۹۰۵	۳۵,۹۲۰,۲۲۱	(۱۵۲,۶۴۴)	۹۱,۵۰۸,۲۰۳	۴۷,۹۲۷	۹۱,۵۵۶,۱۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴								
سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۵۲,۴۸۵	۰	۲۴,۶۵۲,۴۸۵	۶,۱۲۴	۲۴,۶۵۸,۶۰۹
سود سهام مصوب (یادداشت ۳۴)	۰	۰	۰	(۲,۲۹۷,۷۹۶)	۰	(۲,۲۹۷,۷۹۶)	(۳,۴۷۷)	(۲,۳۰۱,۲۷۳)
افزایش سرمایه (یادداشت ۳۵)	۰	۰	۰	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	(۶۸۲,۲۸۷)	(۶۸۲,۲۸۷)	۰	(۶۸۲,۲۸۷)
فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۸۸۴	۲۸۹,۸۸۴	۰	۲۸۹,۸۸۴
سود حاصل از فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۷۳۱,۰۸۴	۰	(۷۳۱,۰۸۴)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۵,۹۹۴,۴۳۷	(۵,۹۹۴,۴۳۷)	۰	۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی	۰	۰	۰	(۱۶۲,۵۵۷)	۰	(۱۶۲,۵۵۷)	(۳,۵۲۱)	(۱۷۵,۰۹۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۲,۷۰۱	۴,۱۷۲,۰۸۸	۲۵,۲۷۳,۳۴۲	۲۴,۳۸۶,۸۳۱	(۵۴۵,۰۴۷)	۱۱۴,۳۰۹,۹۱۵	۴۸,۰۵۴	۱۱۴,۳۵۷,۹۶۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب (یادداشت ۳۴)
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته‌ها
 واگذاری منافع در شرکت فرعی
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴
 سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب (یادداشت ۳۴)
 افزایش سرمایه (یادداشت ۳۵)
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته‌ها
 واگذاری منافع در شرکت فرعی
 مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۹۵,۷۳۸	۴,۷۸۲,۵۲۱	۳۷
(۵۰۷,۹۴۷)	(۵۲۷,۲۳۹)	
۳,۸۸۷,۷۹۲	۴,۲۵۵,۲۸۲	
(۵۶۶,۶۷۰)	(۲۶۳,۹۲۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۱,۸۳۰)	(۳,۵۹۶)	نقد حاصل از عملیات
.	(۱,۰۰۹,۹۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۷۸۹	۶۷۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۸۰,۷۱۲)	(۱,۲۷۶,۷۷۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۳۰۷,۰۸۰	۲,۹۷۸,۵۱۰	پرداخت های نقدی ناشی از خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۵,۴۸۰,۷۹۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۱,۷۹۴,۴۳۴	.	جریان (خروج) حاصل از فروش شرکت های فرعی
(۴۶۱,۲۳۲)	(۶۰,۱۴۲)	دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۸۰,۸۶۶)	(۵۷۹,۷۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۶,۷۶۴)	(۳۸۹,۵۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۳۸۸,۰۳۲)	(۱۱,۷۱۱,۸۳۹)	دریافت نقدی وجه از سهامداران
۱,۴۵۴,۴۳۱	۵,۳۴۳,۲۱۵	دریافت نقدی اصل تسهیلات
.	۳۰۱,۸۸۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۲,۶۴۴)	(۶۸۲,۲۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰۵,۴۳۴)	(۷۹,۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات کارگزاری ها
(۳۶۹,۰۴۵)	(۶۴۶,۳۰۱)	دریافت های نقدی بابت تسهیلات کارگزاری ها
(۳,۰۸۹,۵۸۵)	(۳,۰۲۲,۸۹۵)	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۲۱۷,۴۹۵	(۴۴,۳۸۵)	پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه
۲۳۰,۱۳۸	۴۵۲,۴۵۲	پرداخت های نقدی بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه
۴,۸۱۸	۷,۸۱۴	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۴۵۲,۴۵۲	۴۱۵,۸۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۸۴۰,۴۷۵	۳,۴۳۲,۶۲۶	خالص افزایش (کاهش) افزایش در موجودی نقد
		موجودی نقد در ابتدای دوره
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان دوره
		معاملات غیر نقد

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

موسسه حسابداری آزمون پرداز
 گزارش حسابداری



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۵,۸۵۱,۸۲۱	۷,۷۷۹,۰۸۹	۵
۲۴۳,۹۶۴	۱,۸۰۶,۷۳۵	۵
۱۲,۵۶۸,۰۷۷	۵,۱۳۴,۴۹۸	۵
۵,۴۴۷,۳۳۶	۹۲۱,۶۶۰	۵
۲۴,۱۱۱,۱۹۹	۱۵,۶۴۱,۹۸۱	
(۵,۰۸۰,۰۰۰)	۰	۵-۱
۱۹,۰۳۱,۱۹۹	۱۵,۶۴۱,۹۸۱	
(۷۱۰,۲۵۷)	(۷۰۱,۹۲۷)	۷
سود ناخالص		
۱۸,۳۲۰,۹۴۲	۱۴,۹۴۰,۰۵۵	
(۹۵۷,۴۵۰)	(۱,۰۲۶,۲۳۶)	۱۰
۱۴,۷۶۸	۳۲,۷۲۳	۱۱
۱۷,۳۷۸,۲۶۰	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	
(۳,۳۵۸)	۰	۳۳
۱۷,۳۷۵,۹۰۲	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	
سود خالص		
سود(زیان) هر سهم		
۳۶۶	۲۹۹	۱۲
(۱۹)	(۲۰)	۱۲
۳۴۸	۲۷۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص دوره است. صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسانی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



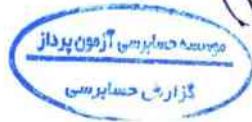
شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳,۱۹۸,۹۱۲	۳,۲۹۲,۵۲۴	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶,۲۹۲	۴۴,۶۵۲	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۱۰,۱۵۸,۵۴۱	۱۲,۶۵۸,۴۴۱	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۳۳,۳۵۷,۱۴۷	۳۴,۵۸۶,۱۷۹	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۸۹,۳۳۹	۶,۴۴۱,۷۶۲	۱۷ سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱۳۱,۷۸۰	۱۳۱,۹۶۴	۱۸-۲ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۷,۱۸۲,۰۱۱	۵۷,۱۵۵,۵۲۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۴,۳۲۷	۹,۲۹۸	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۰,۹۱۴,۳۸۳	۱۷,۱۳۰,۰۴۰	۱۸-۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰,۲۷۸,۱۵۴	۲۴,۳۷۳,۳۷۷	۲۲ سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۳۹,۵۶۰	۲,۶۴۱	۲۳ موجودی نقد
۳۱,۲۳۶,۴۲۴	۴۱,۵۱۵,۳۵۶	
۹۹,۹۰۰	.	۲۴
۳۱,۲۳۶,۳۲۵	۴۱,۵۱۵,۳۵۶	
۷۸,۵۱۸,۳۳۶	۹۸,۶۷۰,۸۷۹	
		جمع دارایی‌های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۲,۴۴۲,۵۸۴	۳,۱۳۹,۹۱۱	۲۶ اندوخته قانونی
۱۹,۳۷۸,۹۰۵	۲۵,۲۷۳,۳۴۲	۲۷ اندوخته سرمایه‌های
۱۹,۵۹۸,۴۲۹	۷,۵۴۳,۲۰۵	سود انباشته
۷۴,۳۱۹,۹۱۷	۸۵,۹۵۶,۴۵۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۷,۰۰۰	۲,۸۲۵,۲۶۰	۳۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳,۱۳۳,۹۹۸	۳,۰۸۱,۱۲۳	۳۰ تسهیلات مالی
۳۸,۰۴۱	۵۴,۹۸۵	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۲۹,۱۳۰	۵,۹۶۱,۳۶۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۸۶۸,۳۷۳	۶,۲۶۶,۸۲۷	۳۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۳۳ مالیات پرداختی
۱,۷۹۹	۴۰۴,۰۹۱	۳۴ سود سهام پرداختی
۹۷,۱۰۷	۸۰,۱۲۶	۳۰ تسهیلات مالی
۲,۰۱۰	۲,۰۰۰	۳۵ پیش دریافت ها
۹۶۹,۲۸۸	۶,۷۵۳,۰۵۳	جمع بدهی‌های جاری
۴,۱۹۸,۴۱۸	۱۲,۷۱۴,۴۲۱	جمع بدهی ها
۷۸,۵۱۸,۳۳۶	۹۸,۶۷۰,۸۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature of the Chairman of the Audit Committee.

Handwritten signature of the Chairman of the Board of Directors.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه‌ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۵۹۴,۰۱۶	۱۷,۲۳۴,۶۴۸	۶,۷۸۵,۵۷۹	۱,۵۷۳,۷۸۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۳۷۵,۹۰۲	۱۷,۳۷۵,۹۰۲	.	.	.
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۸۶۸,۷۹۵)	.	۸۶۸,۷۹۵	.
.	(۱۲,۴۹۳,۳۲۶)	۱۲,۴۹۳,۳۲۶	.	.
۷۴,۳۱۹,۹۱۷	۱۹,۵۹۸,۴۲۹	۱۹,۲۷۸,۹۰۵	۲,۴۴۲,۵۸۴	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	.	.	.
(۲,۳۱۰,۰۰۰)	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
.	(۶۹۷,۳۲۷)	.	۶۹۷,۳۲۷	.
.	(۵,۹۹۴,۴۳۷)	۵,۹۹۴,۴۳۷	.	.
۸۵,۹۵۶,۴۵۸	۷,۵۴۲,۲۰۵	۲۵,۲۷۳,۳۴۲	۳,۱۳۹,۹۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۳

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۴)

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۴)

افزایش سرمایه (یادداشت ۲۵)

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی جداگانه
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۲,۷۶۵,۱۴۷ (۱۲,۳۵۸)	میلیون ریال ۳,۷۲۱,۶۲۲ ۰	۳۷
۲,۷۵۲,۷۸۹	۳,۷۲۱,۶۲۲	
۱۷,۷۸۹ (۴۷۸,۴۱۳)	۰ (۱۳۹,۲۳۱)	
۰	۱۰۶,۷۲۶	
۰	(۴۶۰,۰۰۰)	
۰	۳۱۲,۰۰۰	
(۱۴,۳۲۴)	(۱,۰۶۹)	
(۴۷۴,۹۴۸)	(۱۸۱,۵۷۵)	
۲,۲۷۷,۸۴۱	۳,۵۴۰,۰۴۸	
(۶۸,۶۲۳)	(۶۰,۱۴۲)	
(۶۷۵,۰۸۵)	(۵۰۲,۰۶۷)	
(۱۸۶,۷۶۴)	(۳۸۹,۵۰۵)	
(۲,۳۸۸,۰۳۲)	(۱۱,۷۱۱,۸۳۹)	
۱,۴۵۴,۴۳۱	۵,۳۴۳,۲۱۵	
(۱۰۵,۴۳۴)	(۷۹,۰۱۵)	
۰	۴,۴۸۰,۷۹۲	
(۳۶۹,۰۴۵)	(۶۵۸,۴۰۴)	
(۲,۳۳۸,۵۵۱)	(۳,۵۷۶,۹۶۶)	
(۶۰,۷۱۰)	(۳۶,۹۱۹)	
۱۰۰,۲۶۹	۳۹,۵۶۰	
۳۹,۵۶۰	۲,۶۴۱	
۰	۲,۴۹۹,۹۰۰	۳۷-۱

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری

دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

جریان ورود حاصل از فروش شرکت‌های فرعی

پرداخت نقدی بابت تامین منابع مالی شرکت فرعی

دریافت نقدی بابت تامین منابع مالی شرکت فرعی

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات کارگزاری‌ها

پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات کارگزاری‌ها

دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات کارگزاری‌ها

پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات کارگزاری‌ها

دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات کارگزاری‌ها

پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات کارگزاری‌ها

دریافت نقدی بابت تامین مالی از سهامداران

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

موجودی نقد در ابتدای دوره

موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقد

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت حسابداری آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه مالی شهر
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۳۰۷۷

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا به شناسه ملی ۰۳۲۰۸۳۲۷۴۸ با شخصیت حقوقی سهامی خاص و به منظور بهره برداری از فرصت‌های اقتصادی و مدیریت بهینه شرکت‌های تابعه بانک شهر در چارچوب قوانین و مقررات کشور تأسیس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ تحت شماره ۴۳۲۰۷۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ نام شرکت به "گروه مالی شهر" تغییر یافت. در حال حاضر گروه مالی شهر جزء واحدهای فرعی بانک شهر می‌باشد. شخصیت حقوقی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ از سهامی خاص به "سهامی عام" تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ با شماره ۱۲۰۳۰ به عنوان نهاد مالی- شرکت مادر (هلدینگ) نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۳۹۷۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ نماد شرکت در تابلو بازار دوم بورس تهران درج و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ سهام شرکت با نماد "شهر" عرضه گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران- سعادت آباد- پلوار پاکنژاد- ۱۸ متری مطهری- ۱۰ متری گلستان- نبش بوستان ۴- پلاک ۲ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف) موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

سیدگردانی، مشاور سرمایه گذاری، تامین سرمایه، ارائه خدمات در حوزه فن آوری اطلاعات مالی، کارگزاری اوراق بهادار و کالا و انرژی و انجام فعالیت‌های حوزه املاک، بیمه، لیزینگ و ارائه خدمات اجاره داری.

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

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

۵-۲- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۶-۲- شناسایی فرصت‌های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

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

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

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

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

ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

۱- سرمایه گذاری در فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی 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 به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل‌نشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

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

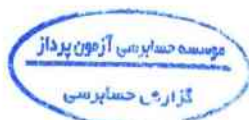
۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری؛

۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های 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 فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فعالیت شرکت اصلی طی دوره جاری مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سهام، سهم شرکت و حق تقدم انواع شرکت‌ها در بازارهای داخلی و همچنین ارائه خدمات به شهرداری ها بابت دریافت کارمزد عملیات تسهیلگری تامین مالی بوده است.

فعالیت شرکت فرعی توسعه گردشگری شهرآیین (سهامی خاص) ساخت، اجاره یا خرید هتل، شهرک‌های توریستی، رستوران، رستوران‌های بین راهی، کافی شاپ، مهمانخانه‌های بین راهی، مراکز تفریحی ورزشی می‌باشد.

فعالیت شرکت فرعی سرمایه گذاری شهر آتیه (سهامی خاص) سرمایه گذاری در حوزه املاک و ساختمان می‌باشد.

فعالیت شرکت فرعی گسترش فناوری شهر هوشمند (سهامی خاص) بازرگانی می‌باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

شرح	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارکنان قراردادی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۲۹۹	۲۷۲	۳۵	۴۰
	۲۹۹	۲۷۲	۳۵	۴۰

۱-۴- تغییر سال مالی

۱-۴-۱- به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ سال مالی شرکت اصلی از ۲۹ اسفند ماه هر سال به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافته است. لذا ارقام مندرج در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در صورت‌های مالی سود(زیان) تلفیقی و جداگانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه با ارقام مقایسه ای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ قابلیت مقایسه کامل ندارد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم اجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی 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 است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه اب شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا، خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن مشخص باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. به موجب استاندارد فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی و شناسایی کند که یک تعهد عملکردی را از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا نماید. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست می آورد. شایان ذکر است به دلیل نوع فعالیت شرکت و الزامات این استاندارد، آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی ۹ ماهه

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه برای دوره جاری مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در تاریخ ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد با این حال صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویداد تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن در طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل. به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می‌شود.

۳-۲-۸- با توجه به تازه تاسیس بودن و عدم فعالیت شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط گروه مالی شهر، شرکت مزبور مستثنا از تلفیق می‌باشد.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل در حساب‌ها منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل" اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله ای) باشد" مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می‌شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می‌شود.

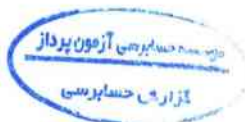
۳-۴-۱- قیمت معامله، مبلغ ما به ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال خدمات تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد. به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود. مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر، یا هر دو می‌باشد.

۳-۴-۲- شرکت در آغاز قرارداد، خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری را ارزیابی می‌کند و هر گونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می‌دهد:

الف) خدمت(یا بسته ای از خدمات که متمایز است) یا

ب) یک مجموعه از خدمات متمایز تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی آنها به مشتری یکسان است.

۳-۴-۳- درآمد حاصل از خدمات، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می‌شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماندها و معاملات مرتبط	نوع ارز	دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر
موجودی نقد	یوان چین	نرخ ارز در دسترس	۱۸۴,۵۰۰

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
 ب- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات اداری	۸,۶۰۵,۰۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان و مستحدثات	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- موجودی املاک

۳-۸-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۸-۱-۱- موجودی ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به فعالیتهای ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را مبنای منطقی به چنین فعالیتهایی اختصاص داد.

۳-۸-۱-۲- مخارج فعالیتهای ساخت املاک شامل الف-مخارج تخصیص زمین ب- مخارج مستقیم فعالیتهای ساخت املاک ج-مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیتهای ساخت املاک است.

۳-۸-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد. ۴-۱- سایر مخارج مشترک بر حسب مورد بر اساس روشهای زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد. روش مخارج انجام شده پروژه ها طی دوره

۳-۸-۱-۵- برای تامین مخارج ساخت قابل انتصاب به واحدهای ساختمانی فروخته شده از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.

۳-۸-۱-۶- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۳-۸-۲- موجودی واحدهای ساختمانی آماده فروش

۳-۸-۲-۱- موجودی واحدهای ساختمانی آماده فروش ، شامل واحدهای ساختمانی تکمیل شده و خریداری شده به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس می شود.

۳-۸-۳- سایر موجودی ها

۳-۸-۳-۱- سایر موجودی ها، شامل مصالح ساختمانی و قطعات و لوازم یدکی به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه تفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.بهای تمام شده سایر موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود، مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیاقت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه‌گیری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۳-۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۳-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام میشود.

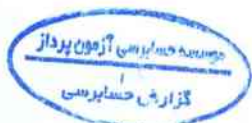
۱-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت

شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود.

۱-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از

خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا

عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۴-۱۳-۳ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می‌گردد.

۱-۵-۱۳-۳ زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافعی در شرکت‌های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

۱-۶-۱۳-۳ زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سود و زیان ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۷-۱۳-۳ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هر گاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۸-۱۳-۳ چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری در دوره‌های مختلف یکسان است.

۳-۱۴-۳ سهام خزانه

۱-۱۴-۳-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱-۱۴-۳-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۴-۳-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱-۱۴-۳-۴ هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۵-۳ مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱ 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 باید به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۵-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقال ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت

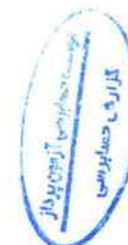
شرکت صرافی شهر (سهامی خاص) شرکت وابسته گروه است. هرچند که گروه تنها مالکیت ۱۵ درصد آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه به موجب حق قراردادی آن مبنی بر تعیین دو نفر از پنج نفر اعضای هیئت مدیره آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۵۶,۷۹۳	۲,۷۹۱,۱۸۱	۲,۴۶۳,۴۰۶	۲,۸۵۷,۹۹۵	۲۲-۲	درآمد سود سهام:
۳,۳۹۲,۶۱۳	۴,۹۸۴,۵۳۳	۲۷,۸۷۵	۱,۸۹۲	۵-۳	سود سهام تقسیمی سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
۲,۴۱۵	۳,۳۷۵	۲,۴۱۵	۳,۳۷۵	۲۲-۶-۱	سود سهام سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۵,۸۵۱,۸۲۱	۷,۷۷۹,۰۸۹	۲,۴۹۳,۶۹۶	۲,۸۶۳,۲۶۱		درآمد حاصل از سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۴۳,۹۶۴	۱,۵۵۷,۱۴۱	۲۴۳,۹۶۴	۱,۵۶۵,۰۷۱	۲۲-۶-۱	درآمد سود تضمین شده:
.	۲۰,۴۳۱	.	۴۷,۰۶۵	۲۲-۸-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق‌ها و اوراق با درآمد ثابت
.	۲۲۹,۱۶۳	۲۷,۹۳۳	۲۳۰,۵۸۴	۲۲-۸-۱	سود حاصل از نگهداری سرمایه گذاری در صندوق‌های غیر بورسی
۲۴۳,۹۶۴	۱,۸۰۶,۷۳۵	۲۷۱,۸۹۷	۱,۸۴۲,۷۱۹		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در صندوق‌ها غیر بورسی
۱,۰۳۰,۰۲۵	۵,۹۸۷,۶۱۱	۱,۱۵۰,۲۱۴	۶,۴۹۷,۹۱۱	۲۲-۲	سود فروش سرمایه گذاری‌ها:
۱۱,۴۶۳,۳۰۱	۶,۸۲۶	۱۱,۲۷۷,۸۷۶	(۱۳۷,۲۳۱)	۵-۵	سود فروش سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۷۴,۷۵۱	(۸۵۹,۹۳۹)	۷۴,۷۵۱	(۷۳۱,۷۹۴)	۲۲-۹	سود(زیان) حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱۲,۵۶۸,۰۷۷	۵,۱۳۴,۴۹۸	۱۲,۵۰۲,۸۴۱	۵,۶۲۸,۸۸۶		سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار (خرید و فروش) معامله سهام
۵,۰۹۰,۰۰۰	.	۶,۲۱۶,۸۳۴	۸,۸۷۸,۵۴۶	۵-۱	سایر درآمدها:
۳۵۷,۳۳۶	۹۲۱,۶۶۰	۱,۸۲۰,۸۶۴	۴,۸۲۳,۷۸۵	۵-۲	درآمد حاصل از فروش املاک
.	.	۵۸,۱۴۳	۱۹۴,۶۳۲	۵-۴	درآمد ارایه خدمات و فروش کالا
۵,۴۴۷,۳۳۶	۹۲۱,۶۶۰	۸,۰۹۵,۸۴۱	۱۳,۸۹۶,۹۶۳		درآمد پروژه‌های در دست اقدام
۲۴,۱۱۱,۱۹۹	۱۵,۶۴۱,۹۸۱	۲۳,۳۶۴,۲۷۵	۲۴,۲۳۱,۸۳۰		



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۵- درآمد حاصل از فروش املاک گروه و شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

گروه:	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سال ۱۴۰۳						
	یادداشت	مبلغ کل واحدهای فروش رفته	درصد تکمیل	فروش	بهای تمام شده	سود	مبلغ کل واحدهای فروش رفته	درصد تکمیل	فروش	بهای تمام شده	سود
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
املاک تهران-خوسازان ۵ کاوه	۵-۱-۶	-	-	۶,۱۹۵,۹۷۷	(۱,۵۸۷,۰۲۸)	۴,۶۰۸,۹۵۰	-	-	۱۶۰,۵۰۱	(۱۵۲,۴۳۰)	۸,۰۷۰
املاک تهران-پروژه B بهروز	۵-۱-۳	۲,۵۹۲,۹۶۶	۹۹/۵	۱۲,۳۱۷	(۹,۲۳۵)	۳,۰۸۱	۹۴	۲,۵۸۰,۶۵۰	۹۱۹,۰۵۴	(۷۲۲,۷۰۵)	۱۹۶,۳۴۹
املاک تهران-پروژه A بهروز	۵-۱-۴	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۸,۱۸۸)	(۱۵۸,۱۸۸)	-	-	-	-	-
املاک تهران-پروژه C بهروز	۵-۱-۵	-	-	۱,۱۹۰,۰۰۰	(۸۹۰,۶۹۴)	۲۹۹,۳۰۶	-	-	-	-	-
املاک کرج- آزادگان	۵-۱-۷	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۹۰,۰۰۰	(۹۴۷,۹۰۰)	۴,۱۴۲,۱۰۰
املاک شیراز	۵-۱-۱	-	-	۸۰,۰۰۰	(۲۱,۰۶۵)	۵۸,۹۳۵	-	-	-	-	-
املاک قم	۵-۱-۲	-	-	۲۵۲	(۸۸۰)	(۶۲۸)	-	-	۴۷,۲۷۹	(۲۳,۰۷۰)	۲۴,۲۰۹
		۸,۸۷۸,۵۴۶	(۴,۰۶۷,۰۹۰)	۸,۸۷۸,۵۴۶	(۴,۰۶۷,۰۹۰)	۴,۸۱۱,۴۵۶			۶,۲۱۶,۸۳۴	(۱,۸۴۶,۱۰۶)	۴,۳۷۰,۷۲۸

- ۱-۱-۵- مبلغ فوق (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بابت فروش یک واحد آپارتمان طبق قرارداد ۱۳/۸۴۱۰/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ به شرکت مقاوم سازان خلیج فارس می باشد.
- ۱-۲-۵- مبلغ فوق (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بابت ۰/۵ متر اضافه متراژ ۲ باب مغازه در بازار شمسه قم به آقای مهدی نیک زاد در سنوات قبل بوده است که مبلغ فروش طبق قرارداد بر اساس تاریخ خرید و اضافه پرداختی به شهرداری بر اساس نرخ روز محاسبه شده است.
- ۱-۳-۵- مبلغ فوق (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بابت فروش تعداد ۲ واحد به شرکت آریا سازان تکین، ۶۹ واحد به تعاونی کارکنان بانک شهر می باشد که بر مبنای درصد پیشرفت فیزیکی طبق استاندارد ۲۹ حسابداری شناسایی شده است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱-۵- مبلغ فوق (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بابت فروش بلوک A پروژه بهروز تهران طی قرارداد شماره ۱/۴۹۴۴/۱۰۲/۱۰۲/ش الف مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ با وضعیت موجود به تعاونی سازمان بازرسی کل کشور می باشد.

۵-۱-۵- مبلغ فوق (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بابت فروش بلوک C پروژه بهروز تهران طی قرارداد شماره ۱/۴۹۴۴/۱۰۲/۱۰۲/ش الف مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ با وضعیت موجود به تعاونی سازمان بازرسی کل کشور می باشد.

۶-۱-۵- مبلغ فوق (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بابت فروش ۱۸۶ واحد از ۹۶ واحد پروژه کاوه تهران طی قرارداد ۱/۴۹۴۳/۱۰۲/۱۰۲/ش الف مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ با وضعیت موجود به تعاونی سازمان بازرسی کل کشور می باشد.

۷-۱-۵- مبلغ فوق بابت ملک موسوم به آزادگان کرج بوده که در سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی آن ملک را از شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه به مبلغ ۵۰۰۸۰ میلیارد ریال (بهای دفتری ۹۴۸ میلیارد ریال) خریداری و سپس مجدداً به مبلغ ۵۰۰۹۰ میلیارد ریال به شرکت بانک شهر واگذار نموده است. شایان ذکر است علی رغم انتقال ملک مالکیت آن سال های اخیر به نام شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه مطابق انتقال مجدد مالکیت بنام خریدار نهایی ملک مزبور طرح رای صادره از سوی کمیسیون ماده ۱۲ قانون شهری موات اعلام گردیده که با اعتراض گروه موضوع در جریان رسیدگی مجدد است.

۲-۵- درآمد ارایه خدمات و فروش کالا:

یادداشت	گروه		شرکت	
	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد گردشگری ، تبلیغات	۱,۸۲۷,۲۲۳	۸۱۹,۸۲۳	.	.
درآمد ارائه خدمات پزشکی و سلامت	۹۸۴,۳۳۳	۴۲۲,۲۳۹	.	.
فروش کالا در فروشگاه آنلاین دی جی شهر	۲,۵۵۸	۴,۳۲۳	.	.
سهم سود تحقق یافته فروش اقساطی املاک شهرستان ها	.	۴,۴۴۴	.	.
درآمد کارگزاری مدیریت اجرای خطوط ۶	۹۳۷,۹۳۴	۱۴۲,۵۷۷	.	.
درآمد ارایه خدمات مشاوره ای در حوزه انتشار اوراق- بانک شهر	۷۴۹,۶۲۵	.	۷۴۹,۶۲۵	.
درآمد ارایه خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق- بانک شهر	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.
درآمد ارائه خدمات کارگزاری پروژه ای- بانک شهر	۴۶,۵۳۵	.	.	.
درآمد حاصل از ارائه خدمات به شهرداری ها	۱۷۹,۰۰۵	۳۵۷,۳۳۶	۳۵۷,۳۳۶	۲۵۷,۳۳۶
کارمزد فروش میلگرد به شهرداری شیراز	۹۱,۵۷۳	۷۰,۱۲۰	.	.
	۴,۸۲۳,۷۸۵	۱,۸۲۰,۸۶۴	۹۲۱,۶۶۰	۲۵۷,۳۳۶

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۵-۲-۱- درآمد کارگزاری مدیریت اجرایی خط ۶ مترو شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) و حق مدیریت پیمانکاران مترو به حساب شرکت‌های آهاب، چیلکو، سایبر بین الملل، (مپنا-سایبر بین الملل) میباشد
- ۵-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات (شرکت اصلی) شامل کارمزد فعالیتهای عاملیت و تسهیلتگری تأمین مالی شهرداریها میباشد. این خدمات شامل مشاوره، طراحی و پیشنهاد ابزارهای مالی و انجام فرآیندهای تأمین مالی میباشد. شهرداریها برای اجرای این فرآیندها، وثایق خود را از طریق وثیقه کردن سهام به نفع گروه مالی ارائه مینمایند. کارمزد مربوط به این خدمات معادل یک درصد از مبلغ تأمین مالی هر پروژه تعیین شده و درآمد آن، بر اساس تحقق عملیاتی و انعقاد قراردادها در سال مالی مربوطه شناسایی میگردد.
- ۵-۲-۳- درآمد مذکور به مبلغ ۷۴۹,۶۲۵ میلیون ریال بابت قرارداد فی مابین شرکت گروه مالی شهر و بانک شهر (سهامدار عمده) بابت اقدام و برنامه ریزی جهت تسهیلتگری تأمین مالی برای شهرداری ها موضوع یادداشت ۵-۲-۲ می باشد.
- ۵-۲-۴- درآمد مذکور به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت کارمزد ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی افزایش سرمایه بانک شهر (سهامدار عمده) می باشد و بر اساس تحقق عملیاتی و تکمیل تعهدات قراردادی در دوره مالی جاری شناسایی گردیده است.
- ۵-۲-۵- درآمد گردشگری تبلیغات، خدمات پزشکی و سلامت که توسط شرکت فرعی توسعه گردشگری شهر آتیه ارائه می شود تا تاریخ فروش فروش آن شرکت در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

۵-۳- سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های همگروه:

شرکت	گروه	
	نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مسکن و ساختمان جهان	۰	۱۵,۹۶۳
شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش	۱	۱,۷۲۷
شرکت آب و برق کیش	۱۱,۵۵۰	۱
شرکت توسعه صنایع و معادن شهر	۰	۱۰۷
شرکت گروه راهبرد هوشمند شهر	۱۷	۰
شرکت توسعه و نوآوری شهر	۰	۰
شرکت لیزینگ شهر-وابسته	۲۶۳,۴۹۹	۲۱۶,۹۹۹
شرکت کارگزاری شهر-وابسته	۲۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۱
شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه-فرعی	۲,۱۹۶,۵۲۳	۲,۸۹۵,۴۱۷
شرکت تأمین سرمایه تمدن-وابسته	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند-فرعی	۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه گردشگری شهر آتیه-فرعی	۱,۰۲۲	۰
	۳,۳۹۲,۶۱۳	۴,۹۸۴,۵۳۳
		۲۷,۸۷۵
		۱,۸۹۲

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۵- درآمد پروژه‌های در دست اقدام (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه):

گروه						
سال ۱۴۰۳			نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
سود	بهای تمام شده	درآمد پیمان	سود	بهای تمام شده	درآمد پیمان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۴	(۱,۰۳۶)	۱,۱۶۸	۰	۰	۰	پروژه حکم آباد قزوین - عمران آذرستان (پیمان مدیریت)
۴۹,۴۹۴	(۲۳,۵۶۸)	۲۵,۹۲۵	۱۹۸	(۱,۹۷۸)	۲,۱۷۶	پروژه تجهیز شعبه سیرجان - آروین پیشرو پاسارگاد
۶۱,۰۵۰	(۳۰,۰۰۰)	۳۱,۰۵۰	۰	۰	۰	پروژه امام خمینی
۰	۰	۰	۸,۶۲۰	(۱۲۴,۲۳۱)	۱۳۲,۸۵۱	۵-۴-۱ پروژه معالی آباد شیراز-بانک شهر
۰	۰	۰	۲,۳۱۰	(۳۰,۴۹۲)	۳۲,۸۰۲	۵-۴-۲ پروژه کمالشهر-بانک شهر
۰	۰	۰	۱,۹۱۷	(۲۴,۸۸۶)	۲۶,۸۰۳	پروژه تجهیز شعبه افسریه - آروین بنای آپادانا
۱۱۲,۷۴۷	(۵۴,۶۰۴)	۵۸,۱۴۳	۱۳,۰۴۵	(۱۸۱,۵۸۷)	۱۹۴,۶۳۲	

۱-۴-۵- درآمد فوق (شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) حاصل از قرارداد با موضوع عملیات کامل تهیه و تأمین مصالح تجهیز و بازسازی محل جدید شعبه معالی آباد بانک شهر شیراز می باشد.

۲-۴-۵- درآمد فوق (شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) حاصل از موضوع عملیات کامل تهیه و تأمین مصالح تجهیز و بازسازی محل جدید شعبه کمالشهر بانک شهر کرج می باشد

۵-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

گروه								
شرکت				سال ۱۴۰۳				یادداشت
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال ۱۴۰۳		
سود	مبلغ دفتری	فروش	سود	سود	مبلغ دفتری	فروش	سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۸۲۶	(۹۹,۹۰۰)	۱۰۶,۷۲۶	۰	(۱۳۷,۲۳۱)	(۲۴۳,۹۵۷)	۱۰۶,۷۲۶	۱۵-۳ شرکت توسعه گردشگری شهر آتین-فرعی
۱۱,۳۶۸,۶۸۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۶۸,۶۸۰	۰	۰	۰	شرکت آب و برق کیش
۹۴,۶۲۱	۰	۰	۰	(۹۰,۸۰۴)	۰	۰	۰	شرکت توسعه اعتبار سنجی شهر-فرعی
۱۱,۴۶۳,۳۰۱	۶,۸۲۶	(۹۹,۹۰۰)	۱۰۶,۷۲۶	۱۱,۲۷۷,۸۷۶	(۱۳۷,۲۳۱)	(۲۴۳,۹۵۷)	۱۰۶,۷۲۶	

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

گروه					یادداشت
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۴۴	۲,۱۳۷,۵۷۰	(۲,۶۸۶,۲۱۵)	۴,۸۲۳,۷۸۵	۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۷۰	۵۴	۴,۸۱۱,۴۵۶	(۴,۰۶۷,۰۹۰)	۸,۸۷۸,۵۴۶	۵-۱ درآمد حاصل از فروش املاک
۶	۷	۱۳,۰۴۵	(۱۸۱,۵۸۷)	۱۹۴,۶۳۲	۵-۴ درآمد پروژه‌های در دست اقدام
%۴۱	۵۰	۶,۹۶۲,۰۷۱	(۶,۹۳۴,۸۹۲)	۱۳,۸۹۶,۹۶۳	

گروه حسابرسی آزمون پرداز
 گروه حسابرسی

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۶,۱۰۶	۴,۰۶۷,۰۹۰	۵-۱
۱,۸۴۶,۱۰۶	۴,۰۶۷,۰۹۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ساخت املاک :		
		املاک فروخته شده
۶۸۴,۶۰۵	۱,۵۳۴,۴۳۰	
۳۳۸,۳۵۶	۷۳۵,۸۳۰	
۱۰۷,۲۱۹	.	
۹۳,۶۳۶	۲۸۲,۱۹۴	
۷۱,۵۱۵	۱۳۳,۷۶۲	
۱,۲۹۵,۳۳۰	۲,۶۸۶,۲۱۵	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ارائه خدمات:		
		خرید کالا و خدمات شرکت گردشگری شهر آئین
		حقوق و مزایا مستقیم و هزینه کارکنان
		سهم از هزینه‌های عمومی و اداری
		هزینه سربار مستقیم
		پروژه های خطوط ۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی پروژه در جریان اجرا :		
	۱۲۴,۲۳۱	پروژه معالی آبادشیراز-بانک شهر
۱,۰۳۶	.	پروژه حکم آباد قزوین- عمران آذرستان
۲۳,۵۶۸	۱,۹۷۸	پروژه شعبه سیرجان- آروین پیشرو پاسارگاد
.	۳۰,۴۹۲	پروژه کمالشهر-بانک شهر
.	۲۴,۸۸۶	پروژه تجهیز شعبه افسریه-آروین بنای آبادانا
۳۰,۰۰۰	.	پروژه امام خمینی
۵۴,۶۰۴	۱۸۱,۵۸۷	
۳,۱۹۶,۰۴۰	۶,۹۳۴,۸۹۲	

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

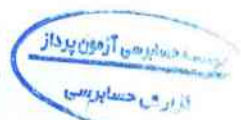
شرکت	گروه		یادداشت
	نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴,۳۹۰	۱۰۸,۴۹۲	۸۲۰,۸۳۶	۱,۵۳۲,۰۹۱
۱۰۰,۷۸۰	۹۰,۰۴۴	۱۰۴,۹۴۶	۹۵,۶۱۹
۶۶,۹۸۱	۹۵,۶۶۰	۱۱۸,۰۰۳	۱۷۴,۴۹۲
۲۸,۲۷۶	۲۸,۹۹۷	۹۱,۲۷۳	۱۴۰,۰۲۱
۴۱,۹۰۱	۴۸,۳۲۷	۷۰,۶۶۰	۸۳,۷۰۴
۱۳,۷۸۰	۲۰,۱۵۲	۸۴,۰۱۲	۱۴۶,۴۴۹
۱۹,۸۹۲	۲۵,۳۸۷	۵۱,۳۹۲	۸۶,۵۸۷
۵۳,۹۲۵	۴۸,۱۵۳	۷۷,۱۲۳	۸۹,۴۷۴
۲۷,۹۰۵	۳,۹۹۶	۲۷,۹۰۵	۳,۹۹۶
۳۴,۵۰۳	۳۴,۵۴۲	۳۶,۲۳۰	۵۰,۱۸۸
۲۴,۵۳۶	۲۳,۶۹۶	۶۱,۵۰۱	۱۴۷,۵۴۵
۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۲۱	۲۲,۰۰۰
۳۴,۹۸۲	۱۴,۸۳۴	۳۵,۷۳۵	۱۷,۶۲۵
۱۰,۰۵۲	۱۶,۵۰۴	۱,۵۱۸	۱۶,۵۰۴
۴,۲۵۵	۷,۵۰۳	۱۳,۷۰۹	۱۸,۹۹۸
۱۵,۲۹۹	۲۴,۱۶۰	۱۷,۸۷۹	۲۸,۶۴۶
-	-	۱۹,۷۹۷	۵۹,۰۵۸
۳۵,۴۴۳	۴,۱۹۰	۳۵,۴۵۵	۶,۴۴۳
۶,۱۲۹	۱۰,۹۵۲	۹,۴۳۵	۱۷,۱۵۰
۲,۵۳۵	۴,۰۰۲	۴,۶۳۴	۸,۰۲۲
۲,۴۷۲	۱,۹۵۱	۳,۸۶۴	۳,۷۸۳
۷۳۹	۶۹۶	۷۳۹	۶۹۶
۳۷,۴۸۳	۲,۴۱۸	۳۷,۴۸۳	۲,۴۱۸
۵۶۰۰	-	۱۲,۳۸۱	۲۹,۵۷۷
۲۶,۳۹۸	۷۲,۳۷۲	۸۰,۵۲۹	۲۰۱,۴۶۲
۷۱۰,۲۵۷	۷۰۱,۹۲۷	۱,۸۲۹,۳۶۰	۲,۹۸۲,۵۴۸
-	-	(۱۰۷,۲۱۹)	(۱۳۳,۷۶۲)
۷۱۰,۲۵۷	۷۰۱,۹۲۷	۱,۷۲۲,۱۴۲	۲,۸۴۸,۷۸۶

جمع هزینه ها

انتقال بخشی از هزینه‌ها به بهای تمام شده درآمد عملیاتی ۶

۷-۱- افزایش نسبت به دوره قبل گروه و شرکت ناشی از افزایش نرخ دستمزد با نظر هیئت مدیره شرکت‌های گروه با لحاظ مصوبات مراجع ذیصلاح قانونی بوده است.

۷-۲- افزایش کارمزد خدمات بانکی گروه عمدتاً جهت بابت تمدید ضمانت نامه بانک پاسارگاد مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه شهر آتیه در طی دوره بوده است.



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸-۱ برگشت زیان کاهش ارزش املاک
۳,۳۷۸	۷,۸۱۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۹,۰۳۴	۸۰,۰۱۰	سایر
۳,۵۱۲,۴۱۲	۸۷,۸۲۴	

۸-۱ طی سال مالی قبل زیان کاهش ارزش شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی جهت پروژه فرانمای ایران و اعتبار اسنادی GTIC نزد بانک پاسارگاد که همزمان با واگذاری آن پروژه به بانک شهر مبلغ مذکور برگشت داده شده است.

۹- سایر هزینه‌ها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱۷,۰۸۷	۹-۱ اقاله ملک بلوک B بهروز
۵۰,۰۰۰	۰	۹-۲ زیان کاهش ارزش موجودی املاک
۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۸۷	

۹-۱ مبلغ فوق بابت اقاله ۴ واحد مسکونی بلوک B پروژه بهروز(شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) از شرکت سرزمین رویا و اقاله ۳ واحد مسکونی بلوک B پروژه بهروز از شرکت آریا سازان تکین میباشد. در سنوات قبل فروش املاک شرکت سرزمین رویا به مبلغ ۱۴۱,۹۵۶ میلیون ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۷۰,۷۱۴ میلیون ریال و به شرکت آریا سازان تکین به مبلغ ۸۷,۸۰۶ میلیون ریال و بهای تمام شده آن به مبلغ ۴۲,۴۰۲ میلیون ریال بوده است.

۹-۲ زیان مزبور ناشی از اقاله مبیاعه نامه ملک دنیای آرزو متعلق به شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه در سال گذشته می باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۵,۶۴۱	۵۵۵,۱۹۱	۷۳۵,۶۴۱	۵۵۵,۱۹۱	۳۰ اوراق مربایحه
۳۵,۰۴۵	۱۶,۱۷۷	۵۵۷,۸۵۳	۱۶,۱۷۷	۳۰ تسهیلات دریافتی از بانک شهر
۰	۰	۲۴۴,۵۲۴	۱۱۱,۸۰۷	کارمزد برات کارت
۰	۳۰۱,۳۶۸	۰	۳۰۱,۳۶۸	۳۲-۲ سود و کارمزد خرید اقساطی سهام
۱۸۶,۴۹۰	۱۵۱,۰۳۸	۲۰۵,۷۹۶	۱۸۶,۶۰۳	۳۲-۵ تسهیلات دریافتی از کارگزاری‌ها
۲۷۳	۲,۵۶۲	۲۷۳	۲,۵۶۲	سایر
۹۵۷,۴۵۰	۱,۰۲۶,۲۳۶	۱,۷۴۴,۰۸۷	۱,۱۷۳,۶۰۸	

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

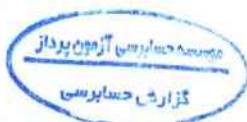
شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۲۵)	۸۱	.	۲۷۶,۰۴۶	۱۱-۳	اشخاص وابسته
سایر اشخاص:					
۱۳,۸۷۱	.	۱۳,۸۷۱	.		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴۸	۲۹	۱۹۱,۶۸۵	۱۸۷,۶۰۶	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
.	.	۴,۸۱۸	۵,۰۸۲		سود تسعیر دارایی‌های ارزی
.	۷۴	.	۷۴		درآمد حاصل از ارائه خدمات آموزشی
.	.	.	(۲۰۸,۸۳۹)	۱۱-۲	هزینه کاهش ارزش حسابهای دریافتی
۹۷۴	۳۲,۵۳۹	۱۷۷,۳۷۶	(۷۳,۸۱۵)		سایر
۱۴,۷۶۸	۳۲,۷۲۳	۳۸۷,۷۵۱	۱۸۶,۱۵۴		

۱۱-۱ مبلغ فوق شامل سود حساب‌های پشتیبان و سرمایه گذاری (عمدتاً مربوط شرکت فرعی سرمایه گذاری شهر آتیه) می‌باشد.
 ۱۱-۲ زیان کاهش ارزش حسابهای دریافتی بابت حساب های راکد و سنواتی شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه شناسایی شده است.

۱۱-۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی به اشخاص وابسته:

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	۲۷۵,۹۶۵	۱۱-۳-۱	برگشت ذخیره کاهش ارزش (شرکت عمران شهر پایدار)
.	۱۴۰	.	۱۴۰		ارائه خدمات آموزشی به بانک شهر
(۱۲۵)	(۵۹)	.	(۵۹)		توسعه اعتبارسنجی شهر (هزینه های اعتبارسنجی)
(۱۲۵)	۸۱	.	۲۷۶,۰۴۶		

۱۱-۳-۱- متعاقب شرکت در افزایش سرمایه شرکت وابسته عمران شهر پایدار توسط شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه و برگشت مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در آن شرکت مجدداً با توجه به زیاندهی آن شرکت، زیان مذکور در سرفصل سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته (یادداشت ۱۶) شناسایی شده است.



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود و زیان هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۳۲۰,۹۴۲	۱۴,۹۴۰,۰۵۵	۲۸,۲۹۹,۹۹۷	۲۵,۸۲۶,۶۹۱
(۲,۳۵۸)	.	(۸۳۶,۹۹۱)	(۱۸۰,۶۲۹)
.	.	(۵,۲۲۹)	۶,۶۰۷
۱۸,۳۱۸,۵۸۴	۱۴,۹۴۰,۰۵۵	۲۷,۴۵۷,۷۷۷	۲۵,۶۴۶,۶۶۹
(۹۴۲,۶۸۲)	(۹۹۳,۵۱۴)	(۱,۳۵۶,۳۳۶)	(۹۸۷,۴۵۳)
.	.	۱,۳۴۸	(۱۲,۷۳۱)
(۹۴۲,۶۸۲)	(۹۹۳,۵۱۴)	(۱,۳۵۴,۹۸۸)	(۱,۰۰۰,۱۸۵)
۱۷,۳۷۸,۲۶۰	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۲۶,۹۴۳,۶۶۱	۲۴,۸۳۹,۲۳۸
(۲,۳۵۸)	.	(۸۳۶,۹۹۱)	(۱۸۰,۶۲۹)
.	.	(۳,۸۸۲)	(۶,۱۲۴)
۱۷,۳۷۵,۹۰۲	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۲۶,۱۰۲,۷۸۹	۲۴,۶۵۲,۴۸۵

سود عملیاتی

اثر مالیاتی-عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

زیان غیر عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی

زیان غیر عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۸۱,۶۸۰,۶۲۲)	(۱۹۸,۳۲۷,۶۵۸)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۱۸,۳۱۹,۳۷۸	۴۹,۸۰۱,۶۷۲,۳۴۲
۳۶۶	۲۹۹	۵۵۱	۵۱۵
(۱۹)	(۲۰)	(۲۷)	(۲۰)
۳۴۸	۲۷۹	۵۲۴	۴۹۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

سود هر سهم عملیاتی

سود (زیان) هر سهم غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- دارائی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	مستحدثات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	تجهیزات درمانگاهی	اثاثیه و متصوبات	وسایل نقلیه	جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۲۷,۱۲۱	۶۴۴,۳۰۳	۴,۴۳۴	۸۶,۳۹۱	۴,۵۴۷	۳۱,۴۵۸	۱۱۰,۸۱۷	۵۲,۳۵۸	۴,۱۷۱,۴۲۹	۵۰۰	۴,۱۷۱,۴۲۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۲۰,۷۹۵	۲,۵۲۷	۳۶,۹۲۸	۳۰,۵۰۴	۶,۵۷۲	۵۸,۴۹۴	۴۹,۷۲۲	۵۰۵,۵۴۲	۶۱,۱۲۸	۵۶۶,۶۷۰
افزایش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واگذار شده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واگذاری شرکت فرعی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۹۶۵,۰۹۹	۶,۹۶۱	۱۲۳,۳۱۹	۳۵,۰۵۰	۳۸,۰۳۰	۱۴۷,۰۱۹	۱۰۰,۵۵۵	۴,۶۵۳,۱۵۴	۶۱,۱۲۸	۴,۷۱۴,۲۸۲
افزایش	.	۲۰,۶۰۰	۴۸,۲۲۰	۵,۴۰۰	.	۹۲,۹۰۰	۴۸,۳۰۰	۲۴۹,۹۹۵	۱۳,۹۲۵	۲۶۳,۹۲۰
واگذار شده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	(۲۱۸,۸۴۴)	.	.	.	.	.	.	(۱۰۹,۸۵۴)	(۵۰,۱۱۶)	(۱,۱۴۸,۹۷۰)
واگذاری شرکت فرعی	.	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۲۶)	.	(۸۴,۸۶۷)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۸۰,۸۲۹	۲۷,۵۶۱	۱۷۱,۵۳۹	۴۰,۴۵۰	.	۱۹۶,۳۴۶	۱۴۴,۵۲۸	۴,۷۱۸,۳۶۶	۲۴,۹۲۷	۴,۷۴۳,۲۰۳
استهلاک انباشته	۴۵,۱۹۴	۳۴۷	۳۰,۷۸۷	۲,۱۱۱	۵,۰۷۵	۵۱,۹۳۴	۱۹,۱۱۱	۱۵۴,۵۶۰	.	۱۵۴,۵۶۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۳,۵۴۵	۱,۰۲۲	۱۸,۵۲۸	۳,۰۳۶	۴,۹۹۸	۱۷,۹۸۷	۱۴,۲۷۹	۹۳,۳۹۵	.	۹۳,۳۹۵
استهلاک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واگذار شده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واگذاری شرکت فرعی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۷۸,۷۳۹	۱,۳۶۹	۴۹,۳۱۵	۵,۱۴۷	۱۰,۰۷۳	۵۶,۵۱۶	۳۲,۳۹۴	۲۳۲,۵۵۴	.	۲۳۲,۵۵۴
استهلاک	۳۷,۴۰۲	۱,۷۲۳	۲۰,۵۵۱	۲,۸۸۲	.	۱۷,۸۵۴	۱۶,۵۹۷	۹۷,۰۱۰	.	۹۷,۰۱۰
واگذار شده	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
نقل و انتقالات و سایر تغییرات	(۶۴,۹۴۸)	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۹۴۸)	.	(۶۴,۹۴۸)
واگذاری شرکت فرعی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۱,۱۹۴	۳,۰۹۲	۶۹,۸۶۶	۸,۰۳۰	.	۵۰,۱۱۲	۴۵,۸۲۶	۲۲۸,۱۱۹	.	۲۲۸,۱۱۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۲۹,۶۳۶	۲۴,۴۶۹	۱۰۱,۶۷۳	۳۲,۴۲۱	.	۱۴۶,۳۳۴	۹۸,۷۰۲	۴,۴۹۰,۲۴۷	۲۴,۹۲۷	۴,۵۱۵,۱۸۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۸۸۶,۳۶۰	۵,۵۹۲	۷۴,۰۰۴	۲۹,۹۰۳	۲۷,۹۵۷	۹۰,۵۰۳	۶۸,۱۶۰	۴,۴۱۹,۶۰۰	۶۱,۱۲۸	۴,۴۸۰,۷۲۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
واگذار شده
واگذاری شرکت فرعی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
افزایش
واگذار شده
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
واگذاری شرکت فرعی
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
واگذار شده
واگذاری شرکت فرعی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
استهلاک
واگذار شده
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
واگذاری شرکت فرعی
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وسایل نقلیه	اثاثیه ومنصوبات	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۹۱,۰۷۸	.	۲۴,۶۴۴	۳۷,۰۳۸	.	۳۷۲,۲۸۵	۲,۳۵۷,۱۱۱
۴۷۸,۴۱۳	۶۱,۱۲۸	۱۸,۷۱۷	۴۸,۴۹۹	۲۹,۲۷۴	۳۲۰,۷۹۵	.
(۹,۸۰۱)	.	.	(۹,۸۰۱)	.	.	.
۳,۲۵۹,۶۹۰	۶۱,۱۲۸	۴۳,۳۶۱	۷۵,۷۳۶	۲۹,۲۷۴	۶۹۳,۰۸۰	۲,۳۵۷,۱۱۱
۱۳۹,۳۳۱	۱۳,۹۲۵	۴۸,۳۰۰	۳۷,۰۴۳	۵,۳۸۹	۳۴,۵۷۴	.
.	(۵۰,۱۱۶)	.	.	.	۵۰,۱۱۶	.
۳,۳۹۸,۹۲۱	۲۴,۹۳۷	۹۱,۶۶۱	۱۱۲,۷۷۸	۳۴,۶۶۳	۷۷۷,۷۷۱	۲,۳۵۷,۱۱۱
۳۱,۳۹۸	.	۶,۶۳۱	۱۹,۳۴۸	.	۵,۳۱۹	.
۳۵,۴۰۴	.	۶,۲۳۹	۷,۷۴۸	۲,۱۸۹	۱۹,۲۲۸	.
(۵,۹۲۳)	.	.	(۵,۹۲۳)	.	.	.
۶۰,۷۷۸	.	۱۲,۸۷۰	۲۱,۱۷۳	۲,۱۸۹	۲۴,۵۴۶	.
۴۵,۶۱۹	.	۸,۱۳۸	۱۲,۳۸۲	۲,۰۱۴	۲۳,۰۸۵	.
۱۰۶,۳۹۷	.	۲۱,۰۰۸	۳۳,۵۵۴	۴,۲۰۳	۴۷,۶۳۲	.
۳,۲۹۲,۵۲۴	۲۴,۹۳۷	۷۰,۶۵۳	۷۹,۲۲۴	۳۰,۴۶۰	۷۳۰,۱۳۹	۲,۳۵۷,۱۱۱
۳,۱۹۸,۹۱۲	۶۱,۱۲۸	۳۰,۴۹۱	۵۴,۵۶۳	۲۷,۰۸۵	۶۶۸,۵۳۳	۲,۳۵۷,۱۱۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۳-۲-۱- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان بابت تجهیز و بازسازی ساختمان جدید جهت استفاده دفتر مرکزی واقع در بلوار فرحزادی می‌باشد.

۲-۱۳-۲-۲- اضافات تاسیسات و تجهیزات بابت تجهیز ساختمان بلوار فرحزادی شامل خرید تجهیزات تاسیسات حرارتی و تهویه، تاسیسات برق و برق رسانی، تاسیسات آب و فاضلاب و غیره می‌باشد.

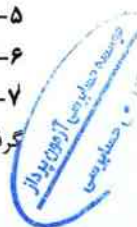
۳-۱۳-۲-۳- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سیستم‌های کامپیوتر به همراه متعلقات، ارتقاء سرور شرکت اصلی و خرید دوربین های مدار بسته (شرکتهای فرعی) می‌باشد.

۴-۱۳-۲-۴- اضافات وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودرو سواری نیسان ترا جهت استفاده مدیرعامل می‌باشد.

۵-۱۳-۲-۵- اضافات پیش پرداخت سرمایه ای بابت پرداخت به پیمانکاران جهت تجهیز و بازسازی ساختمان واقع در بلوار فرحزادی می‌باشد.

۶-۱۳-۲-۶- نقل و انتقال بابت انتقال املاک ساختمان پارس و املاک جهان نما از سرفصل دارایی ثابت گروه به موجودی املاک گروه (یادداشت ۲۱) می باشد.

۷-۱۳-۲-۷- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۱,۰۹۸۸ میلیارد ریال و ۱,۵۴۹ میلیارد ریال در مقابل حواث احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود
۱۴-۱- گروه

نرم افزار	حق الامتیازها	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی تجاری	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						بهای تمام شده
۲۶,۸۳۶	۹۵	۴۲۷	۰	۴۰,۴۹۷	۶۷,۸۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۱,۱۳۱	۰	۱,۱۵۸	۰	۱۹,۵۴۱	۳۱,۸۳۰	افزایش
۰	۰	(۴۰)	۰	۰	(۴۰)	فروش رفته
(۱,۷۶۵)	۰	(۴۳)	۰	۰	(۱,۸۰۸)	واگذاری شرکت فرعی
۳۶,۲۰۲	۹۵	۱,۵۰۲	۰	۶۰,۰۳۹	۹۷,۸۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۲,۵۲۷	۰	۶۶	۱,۶۱۳,۴۵۷	۱,۰۰۳	۱,۶۱۷,۰۵۳	افزایش
(۱۲,۰۶۹)	۰	(۳۱۴)	۰	(۲۱,۱۴۷)	(۳۳,۵۳۰)	واگذاری شرکت فرعی
۲۶,۶۵۹	۹۵	۱,۲۵۴	۱,۶۱۳,۴۵۷	۳۹,۸۹۵	۱,۶۸۱,۳۶۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
						استهلاک انباشته
۱۲,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۵۷	استهلاک طی سال
(۱,۴۹۵)	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۹۵)	واگذاری شرکت فرعی
۲۱,۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۹	استهلاک طی سال
(۷,۱۷۸)	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۷۸)	واگذاری شرکت فرعی
۱۸,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۱۸,۸۱۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۸۴۷	۹۵	۱,۲۵۴	۱,۶۱۳,۴۵۷	۳۹,۸۹۵	۱,۶۶۲,۵۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۴,۶۶۰	۹۵	۱,۵۰۲	۰	۶۰,۰۳۹	۷۶,۲۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱-۱۴- اضافه‌های نرم افزار گروه عمدتاً بابت خرید سرور اختصاصی توسط شرکت فرعی توسعه گردشگری شهر آئین می‌باشد.

۱-۲-۱۴- افزایش سرقفلی (شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آئین) بابت سرقفلی ۴ واحد تجاری واقع در مجتمع تجاری نور تهران از سرقفلی موجودی املاک در طی دوره با توجه به استقرار محل اصلی شرکت در واحدهای مذکور می‌باشد لازم به ذکر می‌باشد. مالکیت رسمی ۴ واحد مزبور به نام بانک شرکت می‌باشد.

۱-۳-۱۴- سرقفلی تجاری گروه تا سقف مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

نرم افزار	حق الامتیاز	حق امتیاز خدمات عمومی	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۸۴	۹۵	۴۹	۳۰,۱۲۰	۴۲,۷۴۸	بهای تمام شده
۴,۴۰۰	.	۱,۱۵۲	۸,۷۷۲	۱۴,۳۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	(۴۰)	.	(۴۰)	افزایش
۱۶,۸۸۴	۹۵	۱,۱۶۱	۳۸,۸۹۲	۵۷,۰۳۲	واگذار شده
.	.	۶۶	۱,۰۰۳	۱,۰۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۶,۸۸۴	۹۵	۱,۲۲۷	۳۹,۸۹۵	۵۸,۱۰۱	افزایش
۴,۲۴۳	.	.	.	۴,۲۴۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶,۴۹۷	.	.	.	۶,۴۹۷	استهلاک انباشته
۱۰,۷۴۰	.	.	.	۱۰,۷۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۷۰۸	.	.	.	۲,۷۰۸	استهلاک طی سال
۱۳,۴۴۸	.	.	.	۱۳,۴۴۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۴۳۷	۹۵	۱,۲۲۷	۳۹,۸۹۵	۴۴,۶۵۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶,۱۴۴	۹۵	۱,۱۶۱	۳۸,۸۹۲	۴۶,۲۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲-۱۴- پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به نرم افزار داده کاوی و انبار داده‌ها در جهت ایجاد زیر ساختی برای جمع آوری، نگهداری و پردازش داده‌های مالی و بازار سرمایه می‌باشد و اضافات طی دوره مربوط به پرداخت دستمزد مستقیم کارکنان تولید نرم افزار و اجاره دیتا سنتر ابری از شرکت راهکار آینده زمین (XaaS) می‌باشد.

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰,۱۵۸,۴۴۱	۱۰,۱۵۸,۴۴۱	۹۹.۸۴	۹,۹۸۴,۱۹۷,۰۴۰	غیر بورسی	شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه (سهامی عام)
۹۹,۹۰۰	۰	۹۹.۱۱	۹۹,۹۰۰,۱۰۰	غیر بورسی	شرکت توسعه گردشگری شهر آتین (سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۰	۹,۹۸۰	غیر بورسی	گسترش فناوری شهر هوشمند (سهامی خاص)
<u>۱۰,۲۵۸,۴۴۱</u>	<u>۱۲,۶۵۸,۴۴۱</u>				
(۹۹,۹۰۰)	۰	۹۹.۱۱	۹۹,۹۰۰,۱۰۰	غیر بورسی	انتقال به دارایی نگهداری شده برای فروش (توسعه گردشگری شهر آتین (سهامی خاص))
<u>۱۰,۱۵۸,۵۴۱</u>	<u>۱۲,۶۵۸,۴۴۱</u>				

۱-۱۵- شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۶۳۱۵۵۰ با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال سهام بانام عادی ثبت و تاسیس گردیده است طی سال مالی مورد گزارش سرمایه آن به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یافته است.

۲-۱۵- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه			
			شرکت		گروه	
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت مدیریت و توسعه شهر آتیه (سهامی عام)	سرمایه گذاری در املاک و اوراق بهادار	ایران	%۹۹.۸۴	%۹۹.۸۴	%۹۹.۸۴	%۹۹.۸۴
شرکت توسعه گردشگری شهر آتین (سهامی خاص)	گردشگری، درمانی و تبلیغات	ایران	-	-	%۹۹.۱۱	-
گسترش فناوری شهر هوشمند (سهامی خاص)	بازرگانی	ایران	%۹۹.۸۰	%۹۹.۸۰	%۱۰۰	%۱۰۰



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۵- واگذاری سهام شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (فرعی) با از دست دادن کنترل:
 شرکت در تاریخ ۱۶/۰۹/۱۴۰۴ کل سهام دارای حق رای شرکت توسعه گردشگری شهر آئین به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت تلفیقی، قطع شناخت شده است به شرح ذیل می‌باشد:

<u>۲۰۷,۵۹۴</u>	دارایی‌های ثابت مشهود
۴۱,۸۱۰	دارایی‌های نامشهود
۱۷	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۲۸۷,۰۸۷	پیش پرداختها
۵۲,۵۹۷	موجودی مواد و کالا
۱,۱۴۲,۸۰۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۷۱,۷۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴,۰۱۲	سایر دارایی‌ها
۱,۱۱۶,۶۵۴	موجودی نقد
(۶۳,۲۳۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۹۷۲,۱۵۴)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۴,۲۰۰)	مالیات پرداختنی
(۱,۰۰۸)	سود سهام پرداختنی
(۵۳,۹۲۵)	ذخایر
(۸۴,۳۷۶)	پیش دریافت‌ها
<u>۲۵۵,۳۷۲</u>	خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۱,۶۴۷)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
<u>۲۴۳,۹۵۷</u>	منافع قابل انتصاب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۱۰۶,۷۲۶	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری
(۹۹,۹۰۰)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
<u>۶,۸۲۶</u>	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت توسعه گردشگری شهر آئین
۱۰۶,۷۲۶	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری
(۲۴۳,۹۵۷)	منافع قابل انتصاب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
<u>(۱۳۷,۲۳۱)</u>	زیان ناشی از تغییرات شرکت توسعه گردشگری شهر آئین
	خالص جریان نقدی حاصل از واگذاری:
۱۰۶,۷۲۶	دریافت‌های نقدی
(۱,۱۱۶,۶۵۴)	موجودی نقد شرکت توسعه گردشگری شهر آئین در تاریخ از دست دادن کنترل
<u>(۱,۰۰۹,۹۲۸)</u>	جریان خالص خروج وجه نقد

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		بورسی اشیر بورسی		گروه:
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	تعداد	سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	درصد	
۴۷۹,۸۵۳	۱۳۸,۰۰۰	۶۷۲,۲۲۹	۱۳۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	غیر بورسی شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
۸۳۴,۶۴۲	۶۱۳,۷۹۸	۱,۰۳۲,۷۳۱	۹۴۲,۸۳۴	۶,۱۹۹,۹۹۰	۳۱	غیر بورسی شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)
.	۳۰,۰۱۲	.	۳۰,۰۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	غیر بورسی شرکت صرافیه شهر (سهامی خاص)
۳۹,۷۴۳,۰۹۸	۲۹,۹۴۴,۷۱۲	۵۰,۴۹۲,۶۱۷	۳۰,۸۴۴,۷۱۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	غیر بورسی شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
.	.	.	۲۷۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	غیر بورسی شرکت ساختمان و عمران شهر پایدار (سهامی خاص)
۵۹,۶۰۰	۵۹,۶۰۰	۲۱۷,۸۹۰	۵۹,۶۰۰	۶۲۵,۹۹۷	۳	غیر بورسی شرکت مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)
۳۸,۸۱۶	۵۴	۳۰,۳۳۹	۵۴	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶	غیر بورسی شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۴۱,۱۵۶,۰۰۹	۳۰,۷۸۶,۱۷۶	۵۲,۴۴۵,۷۰۷	۳۲,۲۸۵,۲۰۸			
.	۶۶۹,۸۰۰	.	۶۶۹,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	غیر بورسی شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
.	۱,۰۷۸,۳۳۳	.	۱,۴۰۷,۳۶۹	۶,۱۹۹,۹۹۰	۳۱	غیر بورسی شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)
.	۱۴	.	۱۰	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	غیر بورسی شرکت صرافیه شهر (سهامی خاص)
.	۳۱,۶۰۹,۰۰۰	.	۳۲,۵۰۹,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	غیر بورسی شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
.	۳۳,۳۵۷,۱۴۷	.	۳۴,۵۸۶,۱۷۹			

اصلی:

- ۱-۱۶- تغییرات طی دوره شرکت تامین سرمایه تمدن مربوط به افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهام و سود انباشته طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ می باشد که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. ضمناً با توجه به خرید این سرمایه گذاری از تملک فرعی شهر آتیه در سنوات قبل مبلغ نقدی گردیده کمتر از اصلی است.
- ۲-۱۶- طی دوره مالی مورد گزارش طبق مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ سرمایه شرکت لیزینگ شهر از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مطالبات حال شده تغییر یافته است.
- ۳-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته تماماً غیر بورسی می باشد که به دلیل عدم دسترسی به بازار فعال و قابل اتکا ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق افشاء نشده است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۶- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد	درصد			
۲۰	۲۰	ایران	کارگزاری بورس اوراق بهادار	شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
۳۱	۳۱	ایران	لیزینگ خودرو و لوازم خانگی	شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)
۱۵	۱۵	ایران	صرافی، خرید و فروش ارز	شرکت صرافی شهر (سهامی خاص)
۳۰	۳۰	ایران	پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)
۳۶	۳۶	ایران	خرید سهام، جذب سرمایه	شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۳	۳	ایران	ساختمانی	شرکت مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)
۲۰	۲۰	ایران	ساختمانی	شرکت عمران شهر پایدار (سهامی خاص)



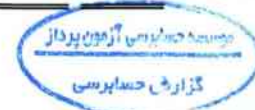
شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

جمع	مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)		ساختمان و عمران شهر پایدار (سهامی خاص)		شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (سهامی خاص)		شرکت تامین سرمایه لندن (سهامی عام)		شرکت مرافی شهر (سهامی خاص)		شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)		شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	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		
درآمد عملیاتی	۱۲۸,۴۳۱,۵۰۴	۱۸۷,۷۹۸,۷۱۱	-	۴,۸۱۹,۲۷۸	-	۱,۳۳۳,۲۱۵	۱۸۴,۵۶۵	۱۶۰,۴۰۹	۱۱۳,۲۶۸,۹۷۴	۱۴۸,۵۳۸,۰۱۸	۱,۷۸۴,۵۳۲	۱,۴۳۲,۱۶۱	۵,۴۱۶,۰۱۲	۶,۱۵۲,۰۳۱	۷,۷۷۷,۲۲۱	۲۵,۴۷۳,۶۰۰
درآمد غیر جاری	۱۵,۱۷۸,۵۵۱	۹۳,۸۵۳,۹۳۵	-	۷۵,۶۱۰,۸۶۶	-	۱۷۰,۳۱۰	۱۵,۵۱۵	۱۷۰,۰۷۴	۱۳,۰۸۶,۲۵۰	۱۳,۰۰۷,۹۶۸	۹۰۲,۹۳۲	۲,۳۵۴,۱۶۶	۱,۳۳۲,۷۵۸	۱,۳۰۵,۳۲۱	۸۴۱,۰۹۶	۱,۳۸۸,۴۴۰
بدهی‌های جاری	۷۰,۷۳۲,۰۵۰	۱۶۲,۷۹۶,۸۷۵	-	۷۱,۷۹۱,۶۲۷	-	۲,۷۷۹,۸۵۴	۳۱۸,۵۷۳	۳۱۷,۸۹۹	۴۱۰,۲۸۷,۰۰۲	۳۷,۳۶۲,۶۲۸	۲۰,۶۲۴,۹۸۱	۲۵,۴۲۶,۵۳۶	۱,۸۴۸,۱۵۲	۹۹۲,۴۱۸	۶,۹۱۱,۶۴۱	۲۴,۱۲۵,۸۷۲
بدهی‌های غیر جاری	۱۶,۷۰۶,۵۵۴	۱۱,۶۵۷,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۲۰,۱۷۰	۱۱,۵۰۹,۱۰۰	۱,۲۷۶	۳۳,۵۵۲	۴۵,۳۹۳	۵۱,۴۰۳	۳۹,۷۱۴	۶۳,۴۵۱
درآمد عملیاتی	۷۸,۱۴۰,۴۶۲	۸۷,۴۸۱,۹۱۰	-	۴,۲۶۸,۹۸۰	-	۱,۳۸۲,۹۱۳	-	-	۴۵,۷۵۶,۹۷۶	۷۴,۰۵۰,۲۹۳	۲۹,۵۳۳,۶۹۴	۲,۲۵۲,۸۲۳	۲,۰۰۰,۲۹۰	۲,۳۵۸,۹۲۸	۸۴۸,۵۰۲	۲,۲۶۷,۹۷۲
سودزبان) خالص	۱۵,۳۳۸,۴۴۸	۴۵,۸۱۳,۷۱۰	-	۲,۲۴۵,۰۸۲	-	۱۸,۸۶۰	(۱۶,۵۶۳)	(۲۱,۹۳۳)	۲۰,۳۵۸,۸۳۲	۴۴,۰۶۴,۳۲۶	(۶,۳۹۸,۵۷۷)	(۲,۹۴۴,۹۸۶)	۱,۰۰۰,۳۸۸	۱,۳۴۶,۷۹۵	۳۸۱,۳۶۸	۱,۱۰۵,۵۵۵
سود دریافتی از وابسته	۵,۴۳۹,۴۰۱	۱۲,۸۳۳,۷۶۶	-	۲۴۵,۹۱۶	-	(۶۱۹,۳۹۳)	(۵,۹۶۳)	(۸,۵۷۷)	۶,۱۰۷,۶۵۰	۱۳,۳۱۹,۳۹۸	(۹۵۹,۷۸۷)	(۴۴۱,۷۲۸)	۲۲۱,۲۴۷	۴۱۶,۱۶۰	۷۶,۳۵۴	۳۳,۱۱۱

۱۶-۴-۱- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

جمع	شرکت مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)		شرکت ساختمان و عمران شهر پایدار (سهامی خاص)		شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان (سهامی خاص)		شرکت تامین سرمایه لندن (سهامی عام)		شرکت مرافی شهر (سهامی خاص)		شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)		شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	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		
خالص دارای ها	۵۶,۱۷۱,۲۵۱	۱۰۶,۱۹۸,۲۵۷	-	۸,۶۳۸,۹۷۷	-	(۱,۳۷۶,۴۲۹)	(۱۱۸,۴۲۲)	(۱۴,۰۴۱۶)	۶۷,۷۰۶,۲۵۲	۱۱۱,۶۷۴,۳۳۸	(۱۷,۳۸۸,۷۹۲)	(۲۱,۶۸۳,۷۸۱)	۴,۸۵۵,۳۲۵	۶,۴۱۲,۴۳۰	۱,۶۶۷,۱۶۲	۲,۶۷۲,۷۱۷
سهام از خالص دارای ها	۱۹,۴۱۳,۱۲۶	۵۸,۰۱۱,۵۶۶	-	۳۵,۹۱۵,۴۹۱	-	(۶۱۹,۳۹۳)	(۲۲,۶۵۸)	(۵۰,۵۵۰)	۲۰,۳۱۱,۹۰۶	۳۳,۵۰۰,۲۷۱	(۳,۶۹۰,۸۱۹)	(۳,۲۵۲,۵۶۷)	۱,۵۰۰,۳۶۵	۱,۹۸۱,۲۵۰	۳۳۲,۳۳۲	۵۳۴,۵۳۳
سرقانی	۵,۵۹۸,۸۹۰	۵,۵۹۸,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۸,۸۹۰	۵,۵۹۸,۸۹۰	-	-	-	-	-	-
مبلغ دفتری متعلق گروه	۳۰,۷۵۹,۲۳۵	۳۲,۴۸۵,۲۰۸	۵۹,۶۰۰	۵۹,۶۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	۵۲	۵۲	۲۹,۹۴۲,۷۱۲	۳۰,۸۲۴,۷۱۲	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۱۳,۷۹۸	۹۴۲,۸۳۴	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

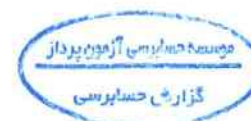
۱۶-۴-۲ - سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی:

جمع	شرکت مسکن و ساختمان جهان		شرکت ساختمان و عمران شهر پایدار		شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان		شرکت تامین سرمایه تمدن		شرکت صرافی شهر		شرکت لیزینگ شهر		شرکت کارگزاری شهر			
	(سهامی خاص)		(سهامی خاص)		(سهامی خاص)		(سهامی عام)		(سهامی خاص)		(سهامی خاص)		(سهامی خاص)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	
۶,۳۹۹,۱۸۷	۱۳,۷۶۴,۳۰۷	-	۱۸۶,۳۱۶	-	(۳۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۶۳)	(۸,۵۷۷)	۶,۱۰۷,۶۵۰	۱۳,۳۱۹,۳۹۸	-	-	۳۳,۱۳۷	۴۱۶,۱۶۰	۷۶,۳۵۴	۳۳۱,۱۱۱	سهم از سود زیان خاص
(۷,۶۹۵)	(۷,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۷۱)	(۱۰,۰۷۱)	(۶,۶۲۴)	(۶,۶۲۴)	استهلاک دارایی‌ها
-	(۱,۱۱۹,۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۹,۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	استهلاک سرقتی
۶,۳۹۱,۴۹۲	۱۲,۶۴۶,۸۳۴	۰	۱۸۶,۳۱۶	۰	(۳۷۰,۰۰۰)	(۵,۹۶۳)	(۸,۵۷۷)	۶,۱۰۷,۶۵۰	۱۲,۰۹۹,۵۲۰	۰	۰	۲۳,۰۶۶	۴۱۵,۰۸۹	۶۹,۶۳۰	۳۲۴,۴۸۷	سهم از سود زیان وابسته

۱۶-۴-۳ - سهم شناسایی نشده از زیان‌های شرکت‌های وابسته:

جمع	شرکت ساختمان و عمران شهر پایدار		شرکت صرافی شهر			
	(سهامی خاص)		(سهامی خاص)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۶۹,۴۷۴)	(۴۴۷,۰۳۴)	۰	(۵,۲۸۶)	(۹۶۹,۴۷۴)	(۴۴۱,۷۴۸)	سهم شناسایی نشده از زیان‌های شرکت‌های وابسته
(۳,۰۷۲,۹۲۸)	(۳,۵۱۹,۹۶۲)	۰	(۵,۲۸۶)	(۳,۰۷۲,۹۲۸)	(۳,۵۱۴,۶۷۶)	سهم شناسایی نشده انباشته از زیان‌های شرکت وابسته

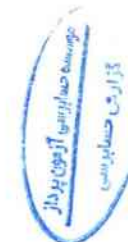
۱۶-۴-۳-۱ - در رعایت استانداردهای حسابداری سهم شناسایی نشده از زیان شرکت‌های وابسته گروه در شرکت وابسته صرافی شهر و شرکت عمران شهر پایدار به مبلغ ۳۵۱۹ میلیارد ریال بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ آن شرکت بوده است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	بورسی / غیربورسی	گروه
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد				
۲۸۹,۰۳۲	۲۸۹,۳۰۳	۰	۲۸۹,۳۰۳	زیر یک درصد	۴۳,۳۳۱,۱۷۴		بورسی	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها : آسان پرداخت پرشین (آپ) (سهامی عام)
۲۵۵	۲۵۵	۰	۲۵۵	زیر یک درصد	۱۶,۷۰۰		غیر بورسی	شرکت آب و برق کیش (سهامی خاص)
۹,۷۰۰	۹,۷۰۰	۰	۹,۷۰۰	۱	۲۳,۰۳۸,۸۸۹		غیر بورسی	شرکت گروه توسعه صنایع و معادن شهر (سهامی خاص)
۰	۴,۴۶۸,۰۵۹	۰	۴,۴۶۸,۰۵۹	۱۴	۶۹۳,۸۶۲,۶۹۲	۱۷-۳	بورسی	شرکت تولیدی برنا باتری (خبرنا) (سهامی عام)
۹,۸۲۵	۹,۸۲۵	۰	۹,۸۲۵	زیر یک درصد	۹,۹۲۵,۰۰۱		غیر بورسی	شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)
۱۰	۱۰	۰	۱۰	زیر یک درصد	۱۰,۰۰۱		غیر بورسی	شرکت راهبرد هوشمند شهر (سهامی خاص)
۵۲	۷۳۳,۶۶۷	۰	۷۳۳,۶۶۷	۳/۷۱	۳۹۰,۷۱۰,۶۹۰	۱۷-۵	بورسی	باشگاه فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)
۰	۱۲,۰۰۱	۰	۱۲,۰۰۱	۶۰	۲۴,۰۰۱,۰۰۰	۱۷-۲	غیر بورسی	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط گروه مالی شهر
۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	۱۶	۴۸۳,۸۹۲,۶۷۰	۱۷-۴	بورسی	شرکت بیمه پردیس (بیردیس)
۰	۲۵۰	۰	۲۵۰	زیر یک درصد	۲۵۰,۰۰۰		غیر بورسی	شرکت گردشگری شهر آیین
۱۴	۱۴	۰	۱۴	زیر یک درصد	۱۴,۳۹۸		غیر بورسی	شرکت توسعه و نوآوری شهر (سهامی خاص)
۳۰۸,۸۸۸	۶,۶۳۸,۵۸۲	۰	۶,۶۳۸,۵۸۲					
۱۱,۶۶۷	۱۱,۶۶۷	۰	۱۱,۶۶۷			۱۷-۱		پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری
۳۲۰,۵۵۵	۶,۶۵۰,۲۴۸	۰	۶,۶۵۰,۲۴۸					



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

۱۷- ادامه سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی/غیر بورسی	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
					سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها :
					آسان پرداخت پرشین (آپ)
۲۸۹,۰۳۲	۲۸۹,۳۰۳	زیر یک درصد	۴۳,۳۳۱,۱۷۴	بورسی	شرکت تولیدی برنا باتری-خیرنا(سهامی عام)
۰	۴,۳۰۳,۰۲۲	۱۴	۶۹۳,۸۶۲,۶۹۲	بورسی	شرکت بیمه پردیس(بپردیس)-سهامی عام
۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	۱۶	۴۸۳,۸۹۲,۶۷۰	بورسی	شرکت آب و برق کیش(سهامی خاص)
۲۵۵	۲۵۵	۱۱	۱۶,۷۰۰	غیر بورسی	شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)
۲۵	۲۵	زیر یک درصد	۲۵,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس(سهامی عام)
۱۷	۷۳۳,۶۵۰	۳/۷۱	۳۹۰,۷۰۰,۶۹۰	بورسی	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط گروه مالی (سهامی خاص)
۰	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت راهبرد هوشمند شهر(سهامی خاص)
۱۰	۱۰	زیر یک درصد	۱۰,۰۰۱	غیر بورسی	
۲۸۹,۳۳۹	۶,۴۴۱,۷۶۲				
۲۸۹,۳۳۹	۶,۴۴۱,۷۶۲				

موسسه حسابداری آزمون پرداز
 گزارش حسابرسی

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۱- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به سرمایه گذاری شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند(شرکت فرعی) در شرکت راهکارهای مالی فناورانه تهران با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیارد ریال با درصد سرمایه گذاری ۳۳/۳۳۳۳ بوده است که از مبلغ سرمایه گذاری معادل ۳۵ درصد آن نقد پرداخت گردیده است. که با توجه به عدم فعالیت و در شرف تاسیس بودن شرکت مستثنا از ارزش ویژه می‌باشد.

۱۷-۲- با توجه به عدم فعالیت شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط گروه مالی شهر و در شرف تاسیس بودن آن شرکت مستثنا از تلفیق می‌باشد.

۱۷-۳- در دوره مالی مورد رسیدگی شرکت در اجرای فرآیند خرید ۱۵ درصد از سهام شرکت تولیدی برنا باتری (سهامی عام) طی مزایده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵، نسبت به خرید تعداد ۷۵۰ میلیون سهم (معادل ۱۵ درصد) از سهام آن شرکت از آقای مسعود صرامی اقدام نموده (یادداشت ۲-۳۲) و مالکیت سهام یادشده وفق تأییدیه های صادره از سوی شرکت سپرده گذاری مرکزی به این شرکت منتقل شده است. بهای معامله براساس قرارداد واگذاری، به صورت ترکیبی از پرداخت نقدی و اقساط بلندمدت تعیین گردیده؛ به نحوی که ۱۰ درصد از ثمن معامله به صورت نقدی واریز شده و باقیمانده مبلغ در چارچوب ۳۶ قسط ماهیانه با نرخ سود سالیانه ۲۳ درصد تسویه می‌گردد. بموجب مفاد قرارداد، مقرر بوده تا زمانی که مالکیت شرکت بالای ده درصد است طرف قرارداد از طریق سهام خود و یا سایرین به نحوی عمل نماید که همواره یک عضو از ۵ عضو هیئت مدیره از نمایندگان گروه مالی شهر انتخاب شود بر این اساس علی‌رغم برگزاری مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام شرکت تولیدی برنا باتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۹ مفاد ماده ۹ الحاقیه قرارداد خریدار سهام شرکت یاد شده مبنی بر ضرورت انتخاب نماینده این شرکت به عنوان یکی از ۵ عضو هیئت مدیره شرکت

سرمایه پذیر رعایت نگردیده است. شرکت به منظور تصاحب یک پست از هیئت مدیره شرکت مزبور بت آقای صرامی در حال مذاکره بوده و در صورت عدم حصول توافق، موضوع از طریق مراجع قضایی قابل تعیین می‌باشد.

۱۷-۴- شرکت در مهر ماه ۱۴۰۴ اقدام به خرید ۴۸۳,۸۹۲,۶۷۰ (معادل ۱۶٪) سهم از کل سهام شرکت بیمه پردیس که با توجه به مطالبه ۵۰ درصدی بهای اسمی سهام (هر سهم ۵۰۰ ریال) توسط هیئت مدیره و عدم پرداخت توسط برخی از سهامداران آن شرکت در بازار فرابورس حراج گردیده بود جمعاً به مبلغ ۸۷۳,۵۵۱ ریال اقدام شده است. لازم به ذکر است متعاقب خرید این سهام نسبت به پرداخت مبلغ ۲۴۱,۹۴۶ میلیون ریال بابت بخشی پرداخت شد، سهام به شرکت بیمه پردیس اقدام شده است. مضاف بر آن حسب کارشناسی انجام شده توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان، ارزش سرمایه گذاری هوشمند آبان، ارزش سرمایه گذاری بر اساس جریان های نقدی آتی به مبلغ ۱,۱۱۵,۴۹۷ میلیون ریال برآورده شده است.

۱۷-۵- طی سال جاری تعداد ۳۹۰,۷۱۰,۶۹۰ سهم از سهام باشگاه فرهنگی ورزشی پرسپولیس از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار خریداری شده که با توجه به سیاستهای گروه، مبنی بر نگهداری آن (بانک شهر به عنوان هوادار پرسپولیس) تحت سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت انعکاس یافته است

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریالی	کاهش ارزش	
خالص	خالص	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
تجاری						
اسناد دریافتنی						
		۱۶۹,۶۲۴	.	.	.	۱۸-۱-۱
		۲۲,۵۶۳	.	.	.	۱۸-۱-۱
		۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	.	۱,۳۴۸	۱۸-۱-۱
		۱۰,۴۷۳	۵۵۸	.	۵۵۸	۱۸-۱-۱
		۲,۶۱۹	.	.	.	۱۸-۱-۱
	۱۰۵,۵۸۱	.	۱۰۵,۵۸۱	.	۱۰۵,۵۸۱	شرکت پارس دارو- سود سهام
۲۴,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰	.	.	.	سایر
۲۴,۰۰۰	۱۰۵,۵۸۱	۲۳۰,۶۲۷	۱۰۷,۴۸۷	.	۱۰۷,۴۸۷	
حسابهای دریافتنی:						
۹,۲۸۲,۵۰۹	۱۲,۵۷۳,۵۰۸	۲,۱۶۸,۷۶۱	۱,۵۹۴,۵۷۶	(۱۴۹,۳۳۳)	۱,۷۴۳,۸۹۹	۱۸-۱-۳
۱,۲۴۴,۳۰۴	۱,۷۶۵,۱۷۰	۱,۲۴۴,۳۰۴	۱,۸۲۰,۲۸۵	.	۱,۸۲۰,۲۸۵	۱۸-۱-۴
۲۴۰,۱۹۲	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۷۳	۱,۷۸۰,۴۸۰	(۳۱,۳۵۳)	۱,۸۱۱,۸۳۲	۱۸-۱-۲
.	۳۰,۸۶۰	.	۳۱,۴۴۸	.	۳۱,۴۴۸	۱۸-۱-۵
.	.	۷۰۶,۸۹۰	۵۰۳,۱۸۶	.	۵۰۳,۱۸۶	۱۸-۱-۱۰
.	.	۲,۴۴۷,۲۷۹	۳,۲۲۲,۵۰۴	(۳۴۸,۳۳۱)	۳,۵۷۰,۸۲۵	۱۸-۱-۶
۱۰,۷۶۷,۰۰۶	۱۴,۴۷۹,۵۲۷	۶,۸۷۳,۴۰۸	۹,۹۵۲,۴۷۹	(۵۲۸,۹۹۷)	۹,۴۸۱,۴۷۶	
۱۰,۷۹۱,۰۰۶	۱۴,۵۸۵,۱۱۸	۷,۱۰۴,۰۳۵	۹,۰۵۹,۹۶۵	(۵۲۸,۹۹۷)	۹,۵۸۸,۹۶۲	
غیر تجاری:						
اسناد دریافتنی						
		۱,۷۰۱	.	.	.	سایر
۱۰۳,۸۰۸	۲,۴۹۷,۴۰۳	۷,۸۷۷	۶۱,۹۱۷	.	۶۱,۹۱۷	۱۸-۱-۸
۴	۴	۳۵۹,۶۵۲	۳۰۴,۲۶۵	.	۳۰۴,۲۶۵	۱۸-۱-۷
۱۲,۶۰۷	۱۳,۰۱۲	۹۳,۱۲۰	۸۷,۴۸۲	.	۸۷,۴۸۲	کارکنان (وام و مساعدت)
۶,۶۵۹	۶,۶۵۹	۶,۶۵۹	۶,۶۵۹	.	۶,۶۵۹	سپرده ضمانتنامه بانکی دریافتی از بانک شهر
۴	.	۳۵۴	۹۰,۷۹	.	۹۰,۷۹	سود و سپرده‌های کوتاه مدت - بانک شهر
۲۹۶	۲۷,۸۴۴	۱۴,۴۱۶	۴۸,۰۴۲	.	۴۸,۰۴۲	سایر اشخاص
.	.	۱۳۰	.	.	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۱۲۳,۳۷۷	۲,۵۴۴,۹۲۲	۴۸۲,۲۰۸	۵۱۷,۴۴۲	.	۵۱۷,۴۴۲	
۱۲۳,۳۷۷	۲,۵۴۴,۹۲۲	۴۸۳,۹۰۹	۵۱۷,۴۴۲	.	۵۱۷,۴۴۲	
۱۰,۹۱۳,۳۸۳	۱۷,۱۳۰,۰۴۰	۷,۵۸۷,۹۴۴	۹,۵۷۷,۴۰۸	(۵۲۸,۹۹۷)	۱۰,۱۰۶,۴۰۶	
۱۳۱,۷۸۰	۱۳۱,۹۶۴	۱۵۵,۲۸۳	۶,۴۵۸,۴۹۶	.	۶,۴۵۸,۴۹۶	۱۸-۲-۱
۱۱,۰۴۶,۱۶۴	۱۷,۲۶۲,۰۰۴	۷,۷۴۳,۲۲۷	۱۶,۰۳۵,۹۰۴	(۵۲۸,۹۹۷)	۱۶,۵۶۴,۹۰۱	۱۸-۲-۱-۸-۲ دریافتنی‌های بلند مدت

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی (شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) مربوط به فروش املاک در شهرهای شیراز و اصفهان می باشد.

۱-۲-۱۸- مطالبات از شهرداری‌ها و سازمان ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۱۲۲	.	۵۶,۱۲۲	۱,۶۵۶,۸۷۲	۱۸-۱-۲-۱ شهرداری شیراز
۱۸۴,۰۷۰	.	۱۹۴,۴۵۶	۱۰,۳۸۶	شهرداری مشهد
.	.	۲۱,۳۷۲	.	صندوق ذخیره کارکنان شهرداری تهران
.	.	۲۰,۹۶۶	۲۰,۹۶۶	شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)
.	۱۱۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲-۲ شهرداری کرج
.	.	۱۳,۲۵۶	۱۳,۶۰۶	سایر
۲۴۰,۱۹۲	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۷۳	۱,۸۱۱,۸۳۲	
.	.	.	(۱۰,۳۸۶)	زیان کاهش ارزش شهرداری مشهد
.	.	.	(۲۰,۹۶۶)	زیان کاهش ارزش شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)
۲۴۰,۱۹۲	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۷۳	۱,۷۸۰,۴۸۰	

۱-۲-۱-۱۸- طلب از شهرداری شیراز (شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) عمدتاً مربوط به فروش میلگرد میباشد که مقرر گردیده از محل دریافت‌های نقدی و غیر نقدی (املاک) تسویه گردد.

۱-۲-۲-۱۸- مانده حساب فوق بابت ارائه خدمات، شامل کارمزد عملیات تسهیلتی تأمین مالی از طریق ابزارهای مختلف برای شهرداری ها میباشد. این کارمزد معادل یک درصد مبلغ تأمین مالی هر پروژه تعیین شده است.

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۱-۳- اشخاص وابسته:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲۶۵,۹۶۵	۰	۱۱-۳-۱ مسکن و عمران شهر پایدار (شرکت فرعی شهر آتیه)
۰	۰	۱۰۸,۳۳۹	۱۱۲,۶۵۸	جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان
۳۲۹,۰۳۶	۲۱۶,۹۹۹	۳۲۹,۰۳۶	۲۱۶,۹۹۹	لیزینگ شهر- سود سهام
۰	۰	۳۶,۶۶۵	۳۶,۶۶۵	پرواز پردازان آسمان (فرعی گردشگری شهر آتیه)
۰	۰	۱۰,۸۶۱	۰	شرکت مسکن و ساختمان جهان
۱۷	۰	۱۵,۴۸۴	۰	راهبرد هوشمند شهر
۰	۰	۲,۹۳۴	۰	گروه توسعه صنایع و معادن شهر
۰	۰	۱۷۳	۰	شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش
۰	۰	۲۷	۰	تجارت بین الملل انرژی شهر
۰	۰	۱	۰	تجارت بین الملل انرژی شهر- سود سهام سنوات اخیر
۰	۰	۱	۰	شرکت توسعه و نوآوری شهر
۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	تامین سرمایه تمدن- سود سهام
۴۲۴,۷۱۶	۰	۷۸۱,۵۵۸	۰	بانک شهر
۲۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۱	۲۰,۳۴۸	۲۲,۱۱۱	کارگزاری شهر
۷,۵۸۳,۵۱۴	۱۰,۴۷۸,۹۳۱	۰	۰	۱۸-۱-۳-۱ شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه- سود سهام
۲۵,۲۲۶	۰	۰	۰	توسعه گردشگری شهر آتیه- سود سهام
۰	۵,۴۶۵	۰	۵,۴۶۵	شرکت آسان پرداخت پرشین (آب)
۰	۱	۰	۱	شرکت آب و برق کیش
۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند- سود سهام
۹,۲۸۲,۵۰۹	۱۲,۵۷۳,۵۰۸	۲,۴۷۱,۳۹۱	۱,۷۴۳,۸۹۹	
۰	۰	(۲۶۵,۹۶۵)	۰	۱۱-۳-۱ کاهش ارزش - مسکن و عمران شهر پایدار
۰	۰	(۳۶,۶۶۵)	(۳۶,۶۶۵)	کاهش ارزش - شرکت پرواز پردازان آسمان
۰	۰	۰	(۱۱۲,۶۵۸)	کاهش ارزش- جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان
۹,۲۸۲,۵۰۹	۱۲,۵۷۳,۵۰۸	۲,۱۶۸,۷۶۱	۱,۵۹۴,۵۷۶	

۱۸-۱-۳-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکت مدیریت عمران شهر آتیه به مبلغ ۱۰,۴۷۹ میلیارد ریال (مبلغ ۲,۸۹۵ میلیارد ریال سود سال جاری و مبلغ ۷,۵۸۴ میلیارد) که عمدتاً مربوط به سود سنوات قبل بوده که از طریق نقد، انتقال املاک سهل البیع و یا سایر روشها تسویه خواهد گردید.

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

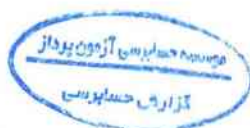
۱-۴-۱۸- سود سهام دریافتی:

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱-۴-۱	پارس دارو(دپارس)
۳۱۸,۲۹۴	۳۹۹,۶۷۸	۳۱۸,۲۹۴	۳۹۹,۶۷۸		سرمایه گذاری دارویی تأمین (تیبیکو)
۴۵۴,۶۰۲	۲۰۸,۵۵۱	۴۵۴,۶۰۲	۲۰۸,۵۵۱		شرکت ملی صنایع مس ایران(فملی)
.	۱۲۸,۸۶۱	.	۱۲۸,۸۶۱		شرکت بهمن دیزل(خدیزل)
.	۱۱۲,۴۶۰	.	۱۱۲,۴۶۰		شرکت پالایش نفت اصفهان(شپنا)
.	۹۹,۹۵۶	.	۹۹,۹۵۶		شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تأمین(تاپیکو)
.	۹۸,۶۴۱	.	۹۸,۶۴۱		شرکت معدنی و صنعتی چادرملو(کچاد)
.	۷۹,۷۹۵	.	۷۹,۷۹۵		شرکت صنایع غذایی کوروش(غکوروش)
.	۷۷,۳۲۱	.	۷۷,۳۲۱		سرمایه گذاری صدر تأمین(تاصیکو)
۶۵,۸۲۳	۷۶,۲۱۶	۶۵,۸۲۳	۷۶,۲۱۶		شرکت فولاد خوزستان(فخوز)
.	۴۷,۰۴۲	.	۴۷,۰۴۲		شرکت تولید زلاتین کپسول ایران(دکپسول)
.	۳۷,۰۰۰	.	۳۷,۰۰۰		شرکت پالایش نفت بندرعباس(شبندر)
.	.	.	.		شرکت بیمه کوثر(کوثر)
.	.	.	.		نفت و گاز پارسین(پارسان)
۱۱۸,۸۲۳	.	۱۱۸,۸۲۳	.		سایر
۱۴۳,۲۶۳	۱۷۹,۵۳۲	۱۴۳,۲۶۳	۲۳۴,۶۴۸		
۱,۲۴۴,۳۰۴	۱,۷۶۵,۱۷۰	۱,۲۴۴,۳۰۴	۱,۸۲۰,۲۸۵		

۱-۴-۱۸-۱- شرکت بابت مانده سود سهام سال قبل به مبلغ ۱۸۴,۵۲۰ میلیون ریال با توجه به گذشت مدت زمان قانونی اظهارنامه ای جهت وصول طلب ارسال نموده است و مراحل پیگیری قانونی آن در جریان می‌باشد.

۱-۴-۱۸-۵- طلب از کارگزاری ها:

شرکت	گروه		کارگزاری	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارگزاری قارابی
.	۱۸	.	۱۸	بانک پاسارگاد
.	۲۰,۰۰۳	.	۲۰,۰۱۴	کارگزاری پارسین
.	۸,۹۸۳	.	۸,۹۸۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک هزاره سوم پاد
.	۱,۸۵۵	.	۲,۴۳۲	
.	۳۰,۸۶۰	.	۳۱,۴۴۸	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۶-۱۸- سایر اشخاص:

شرکت		گروه				یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۰	۰	۱,۳۸۸,۹۳۱	۱,۱۷۱,۳۰۸	۰	۱,۱۷۱,۳۰۸	۱۸-۱-۶-۱	کارکنان تعاونی بانک شهر
۰	۰	۴۱۴,۸۵۷	۴۱۴,۸۵۷	۰	۴۱۴,۸۵۷	۱۸-۱-۶-۲	شرکت کیان تجارت آرام
۰	۰	۱۵۹,۳۴۰	۰	۰	۰		شرکت سلایر بین الملل
۰	۰	۲۶۷,۷۰۲	۱۸۹,۷۴۵	۰	۱۸۹,۷۴۵	۱۸-۱-۶-۳	خریداران املاک شیراز
۰	۰	۰	۰	(۹۳,۷۴۱)	۹۳,۷۴۱		شرکت بتن سازه آذربایجان-حیدان بسیج
۰	۰	۶۳,۷۱۷	۰	۰	۰		شرکت میزبان شایسته مینو در
۰	۰	۸,۰۷۹	۰	(۷۱,۷۵۱)	۷۱,۷۵۱		شرکت راه سازی و ساختمان هنزا
۰	۰	۶۷۵	۶۷۵	(۳۸,۹۶۲)	۳۹,۶۳۷		شرکت تامین صنعت آریان
۰	۰	۱۹,۶۴۳	۱۹,۶۴۳	۰	۱۹,۶۴۳		شرکت آهاب
۰	۰	۰	۰	(۱۷,۶۴۲)	۱۷,۶۴۲		شرکت خاوران سازه
۰	۰	۱۲,۹۸۸	۰	(۱۲,۹۸۸)	۱۲,۹۸۸		شرکت عمران ایرانشهر
۰	۰	۵,۳۳۸	۰	۰	۰		شرکت اورین فولاد
۰	۰	۲۲۰	۰	۰	۰		رادمهر حسینی
۰	۰	۱,۷۹۹	۰	۰	۰		مرکز ارتوپدی فنی بامداد
۰	۰	۱,۱۹۸	۰	۰	۰		شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی قهرمان سیر ایرانیان
۰	۰	۰	۰	(۲۵۰)	۲۵۰		کامران رحیمی
۰	۰	۰	۱,۳۲۷,۱۸۶	۰	۱,۳۲۷,۱۸۶	۱۸-۱-۶-۴	تعاونی مسکن کارکنان سازمان بازرسی کل کشور
۰	۰	۱۰۲,۷۹۲	۹۹,۱۹۰	(۱۱۲,۹۸۸)	۲۱۲,۱۷۷		سایر
۰	۰	۲,۴۴۷,۲۷۹	۳,۲۲۲,۵۰۴	(۳۴۸,۳۲۱)	۳,۵۷۰,۸۲۵		



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۱-۸- سایر دریافتنی‌ها- اشخاص وابسته:

یادداشت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱-۸-۱	۸۰,۶۸۷	۲,۴۹۳,۵۶۹	.	.
	.	.	۲,۳۵۴	۲,۶۰۱
	.	۳,۶۸۰	.	۳,۶۸۰
	.	.	.	۳۳,۳۹۱
	.	.	.	۵,۹۶۵
	.	.	۵,۵۲۳	۱۵,۱۲۴
	.	.	.	۱
	.	۱۵۴	.	۱۵۴
	.	.	.	۱,۰۰۰
	۲۳,۱۲۰	.	.	.
	<u>۱۰۳,۸۰۸</u>	<u>۲,۴۹۷,۴۰۳</u>	<u>۷,۸۷۷</u>	<u>۶۱,۹۱۷</u>

گسترش فناوری شهر هوشمند
 سرویس بیمه شهر
 شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط گروه مالی شهر
 شرکت مسکن و ساختمان جهان
 شرکت عمران شهر پایدار
 شرکت راهبرد هوشمند شهر
 شرکت توسعه و نوآوری شهر
 بانک شهر
 شرکت بین الملل و صنایع و معادن ابراتیان
 شرکت توسعه گردشگری شهرآیین-پرداخت هزینه ها

۱۸-۱-۸-۱- مانده طلب از شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند به مبلغ ۲,۴۹۳ میلیارد ریال از طریق انتقال سهام های سریع معامله به شرکت اصلی تسویه خواهد گردید.

۱۸-۱-۹- سایر دریافتنی- سایر اشخاص:

شرکت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	.	۲۳,۱۲۰	.	۲۷,۰۰۳
	.	۳,۹۹۹	.	۳,۹۹۹
	۲۹۶	۷۲۵	۱۴,۴۱۶	۱۷,۰۴۰
	<u>۲۹۶</u>	<u>۲۷,۸۴۴</u>	<u>۱۴,۴۱۶</u>	<u>۴۸,۰۴۲</u>

شرکت گردشگری شهر آیین
 شرکت آتیه خواهان شهر
 سایر



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲-۱- دریافتی‌های بلند مدت

تجاری	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتی					
	۱۸-۲-۱-۱	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
	شرکت تامین سرمایه دماوند(سپرده اوراق مرابحه)				
	اقساط بلندمدت فروش املاک بهروز و کاوه -				۶,۳۲۱,۱۸۵
	تعاونی کارکنان سازمان بازرسی کشور				
		<u>۷۵,۰۰۰</u>	<u>۷۵,۰۰۰</u>	<u>۷۵,۰۰۰</u>	<u>۶,۳۹۶,۱۸۵</u>
سایر دریافتی‌ها					
حسابهای دریافتی					
		۶۹,۳۶۲	۶۹,۹۷۵	۹۲,۸۶۵	۷۵,۳۲۳
	وام کارکنان				
	حصه جاری	(۱۲,۵۸۱)	(۱۳,۰۱۲)	(۱۲,۵۸۱)	(۱۳,۰۱۲)
	حصه بلند مدت	<u>۵۶,۷۸۰</u>	<u>۵۶,۹۶۴</u>	<u>۸۰,۲۸۴</u>	<u>۶۲,۳۱۱</u>
		<u>۱۳۱,۷۸۰</u>	<u>۱۳۱,۹۶۴</u>	<u>۱۵۵,۲۸۳</u>	<u>۶,۴۵۸,۴۹۶</u>

۱۸-۲-۱-۱- شرکت گروه مالی شهر بابت مفاد بند ۳ ماده ۷ قرارداد بازارگردانی اوراق مرابحه به شماره ۲۵۱-ق-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ با شرکت تامین سرمایه دماوند، مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان تنخواه به بازارگردان پرداخت نموده که در پایان مدت ۴ ساله اوراق مرابحه(سررسید ۱۴۰۶/۰۲/۱۳) به شرکت عودت خواهد شد.

۱۹- سایر دارایی‌ها

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱	۶۶۳,۲۷۹	۸۸۳,۹۲۶
وجوه بانکی مسدود شده		
۱۹-۱	۵۵,۷۶۵	.
سپرده نزد بانک شهر (بابت اعطای وام به پرسنل شرکت فرعی)		
	<u>۷۱۹,۰۴۴</u>	<u>۸۸۳,۹۲۶</u>
۳۰	.	(۲۱۴,۶۷۹)
تهاتر با تسهیلات		
	<u>۷۱۹,۰۴۴</u>	<u>۶۶۹,۲۴۷</u>

۱۹-۱- وجوه بانکی مسدود شده

	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۰,۴۶۶	۱۰۰,۴۶۶
توثیق بانک شهر - (ذینفع بانک پاسارگاد)		
	۴۰۷,۶۹۵	۴۰۷,۶۹۵
توثیق بانک شهر - (ذینفع شهرداری شیراز)		
	.	۱۰۶,۷۰۰
مسدودی بانک شهر (خریداران پروژه آيسان)		
	۱۹,۵۱۷	۱۹,۰۵۹
سپرده نزد بانک شهر شعبه آرژانتین (بابت اعطای وام به پرسنل شرکت)		
	.	۲۱۴,۶۷۹
بانک شهر - توثیق برات کارت		
	۱۶۱,۳۶۶	۳۵,۳۲۷
سایر		
	<u>۷۱۹,۰۴۴</u>	<u>۸۸۳,۹۲۶</u>

حسابرسی آزمون پرداز
از حسابرسی

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- پیش پرداختها

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۸,۹۱۰	۱۴۰,۶۴۷	۲۱۸,۹۱۰	۱۴۰,۶۴۷	۲۰-۱	تامین سرمایه دماوند
.	.	۹۹,۰۲۷	۶۱,۱۲۸	۲۰-۲	شرکت پل بتن مانا
.	.	۷۵,۹۳۳	.		شرکت ماهانه پیشینه
.	.	۳۸,۴۱۹	۱۵,۵۸۹		شرکت سرزمین رویا
.	.	۳۳,۸۸۴	.		شرکت مجتمع صنعتی مقاوم سازان خلیج فارس
.	.	۲۹,۰۰۰	۱۰,۹۰۸		شرکت افق نیروی آذر
.	.	۲۸,۹۹۹	.		شرکت آریا سازان تکین
.	.	۲۷,۷۶۱	.		شرکت بتن سازه آذربایجان
.	.	۱۶,۰۰۰	.		شرکت راهسازی و ساختمان هنزا- آفرینش شیراز
.	.	۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰		شرکت مهندسان مشاور باوند
.	.	۷,۲۵۰	.		مرکز ارتوبدی فنی یامداد-پایش سلامت کارکنان
۳,۴۲۳	۲,۶۷۱	۳,۴۲۳	۲,۶۷۱	۲۰-۳	شرکت واسط مالی اسفند پنجم
.	.	۲,۸۱۸	.		شرکت ژرف نگر جوان شهر-شارژ سایت سیتی نت
.	.	۲,۰۶۸	۲,۰۶۸		شرکت آکام تک آسان سیر
.	.	۳,۲۷۶	.		سرویس بیمه شهر-وابسته
.	.	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰		شرکت مسکن و ساختمان جهان-وابسته
۵۳۳	۱,۳۱۱	۵۳۳	۱,۳۱۱		شرکت پردازش اطلاعات مالی مینا
۳۵۹	.	۳۵۹	.		رضا متفکر فرکوش (فروشگاه مبلمان اداری متفکر
.	۱,۶۵۰	.	۱,۶۵۰		شرکت سیستم های مدیریتی تارگان امید
۱۲	۱,۱۱۹	۷۲,۶۶۳	۶۹,۳۷۸		سایر
۲۲۳,۲۳۷	۱۴۷,۲۹۸	۶۷۲,۲۲۲	۳۱۰,۱۵۰		
(۲۱۸,۹۱۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	(۲۱۸,۹۱۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	۳۲	تهاتر با اسناد پرداختی شرکت تامین سرمایه دماوند
۴,۳۲۷	۹,۲۹۸	۴۵۳,۳۱۳	۱۷۲,۱۵۰		

۲۰-۱- مبلغ مزبور مربوط به پرداخت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق مربحه ۳,۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۴۰۲ (شرکت اصلی) طبق مفاد قرارداد فی مابین میباشد که طی ۴ سال به صورت روز شمار محاسبه و در پایان هر ماه مستهلک میگردد.

۲۰-۲- مانده فوق مربوط می شود به پیش پرداخت مستهلک نشده قرارداد ۰۲/۱۰/۱۶۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ با موضوع ساخت بلوک C و A پروژه بهروز (شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) بوده است، شایان ذکر میباشد آخرین صورت وضعیت طی شماره ۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ در دفاتر لحاظ شده است

۲۰-۳- پیش پرداخت شرکت واسطه مالی اسفند پنجم (شرکت اصلی) بابت کارمزد انتشار اوراق مربحه ۳,۰۰۰ میلیارد ریالی میباشد که طی چهار سال مستهلک میگردد.

گروه مالی شهز
 تهران - خیابان ولیعصر
 پلاک ۱۰۰
 شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- موجودی املاک و کالا

موجودی املاک آماده واگذاری و در جریان ساخت گروه (شرکت فرعی شهر آتیه) به شرح ذیل می‌باشد:

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۱۲,۶۵۹	۱۷,۹۴۶,۵۷۵	۲۱-۱ املاک در جریان ساخت
۵,۷۵۲,۹۷۷	۷,۰۱۲,۵۳۲	۲۱-۲ واحدهای ساختمانی خریداری شده
۱,۶۱۳,۴۵۷	۰	۱۴-۱-۲ سرقفلی واقع در مجتمع تجاری نور
۶۱۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۲۱-۴ باغ واقع در آبسرد
۲,۲۲۳,۵۴۳	۲,۱۶۹,۰۷۱	۲۱-۳ زمین
۱۱,۶۳۴	۰	۲۱-۵ موجودی کالا
۲۶,۴۲۴,۲۷۰	۲۷,۷۳۸,۱۷۸	

۲۱-۱- املاک در جریان ساخت

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۷,۲۴۰	۲,۵۹۸,۰۳۴	پروژه بادامستان قزوین
۱,۸۶۸,۹۴۶	۲۹۵,۹۷۵	پروژه بهروز
۲,۱۳۲,۲۳۱	۱,۰۰۳,۶۷۲	پروژه کاوه
۹,۴۷۹,۱۴۷	۱۲,۹۵۶,۵۴۷	پروژه آيسان
۳۵۵,۰۹۴	۱,۰۹۲,۳۴۶	پروژه توسعه میدان مرکزی شیراز
۱۶,۲۱۲,۶۵۹	۱۷,۹۴۶,۵۷۵	

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۲۱- گردش املاک در جریان ساخت:

نام پروژه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					افزایش (کاهش) طی دوره					انتقال به				
	زمین	مخارج ساخت	تامین مالی	انتقال به بهای تمام شده	جمع	زمین	مخارج ساخت	تامین مالی	انتقال به بهای تمام شده	جمع	مخارج ساخت	تامین مالی	انتقال به بهای تمام شده	جمع	
															میلیون ریال
ایران	۳,۴۹۰,۰۵۰	۳,۰۸۶,۷۲۶	۳۳۲,۵۲۶	-	۶,۸۰۹,۳۰۲	۳,۴۹۰,۰۵۰	۳,۰۸۶,۷۲۶	۳۳۲,۵۲۶	-	۶,۸۰۹,۳۰۲	۳,۴۹۰,۰۵۰	۳,۰۸۶,۷۲۶	۳۳۲,۵۲۶	-	
باندستان	۶۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۲۴۰	-	-	۲,۳۷۷,۲۴۰	۶۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۲۴۰	-	-	۲,۳۷۷,۲۴۰	۶۱۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۲۴۰	-	-	
توسعه میدان مرکزی سبزه و تره بار	-	۳۵۵,۰۹۴	-	-	۳۵۵,۰۹۴	-	۳۵۵,۰۹۴	-	-	۳۵۵,۰۹۴	-	۳۵۵,۰۹۴	-	-	
کلوه - مسکونی	۴۳۲,۹۹۰	۹۶۸,۲۷۵	-	(۱۵۲,۴۲۰)	۱,۲۴۸,۸۴۵	۴۳۲,۹۹۰	۹۶۸,۲۷۵	(۱۵۲,۴۲۰)	-	۱,۲۴۸,۸۴۵	۴۳۲,۹۹۰	۹۶۸,۲۷۵	(۱۵۲,۴۲۰)	-	
کلوه - تجاری	۸۰۴,۴۲۱	۷۸,۹۷۶	-	-	۸۸۳,۳۹۷	۸۰۴,۴۲۱	۷۸,۹۷۶	-	-	۸۸۳,۳۹۷	۸۰۴,۴۲۱	۷۸,۹۷۶	-	-	
بهرروز - مسکونی-بلوک A	۶۲,۳۵۰	۸۱۷,۰۲۳	-	-	۸۷۹,۳۷۳	۶۲,۳۵۰	۸۱۷,۰۲۳	-	-	۸۷۹,۳۷۳	۶۲,۳۵۰	۸۱۷,۰۲۳	-	-	
بهرروز - مسکونی-بلوک B	۱۵۰,۰۰۳	۵۵۷,۰۶۸	-	(۷۲۲,۷۰۵)	۱۴,۳۶۶	۱۵۰,۰۰۳	۵۵۷,۰۶۸	(۷۲۲,۷۰۵)	-	۱۴,۳۶۶	۱۵۰,۰۰۳	۵۵۷,۰۶۸	(۷۲۲,۷۰۵)	-	
بهرروز - مسکونی-بلوک C	۶۲,۳۵۰	۶۹۵,۹۸۹	-	-	۷۵۸,۳۳۹	۶۲,۳۵۰	۶۹۵,۹۸۹	-	-	۷۵۸,۳۳۹	۶۲,۳۵۰	۶۹۵,۹۸۹	-	-	
بهرروز - مسکونی-بلوک D	۱۲۷,۱۸۴	۷۵,۰۰۱	-	-	۲۰۲,۱۸۵	۱۲۷,۱۸۴	۷۵,۰۰۱	-	-	۲۰۲,۱۸۵	۱۲۷,۱۸۴	۷۵,۰۰۱	-	-	
بهرروز - تجاری-بلوک E	۱۴,۶۶۳	-	-	-	۱۴,۶۶۳	۱۴,۶۶۳	-	-	-	۱۴,۶۶۳	۱۴,۶۶۳	-	-	-	
جمع	۵,۷۵۲,۰۱۱	۸,۲۲۱,۴۱۱	۴۳۲,۵۲۶	(۸۲۵,۱۳۶)	۱۶,۲۱۳,۶۵۹	۵,۷۵۲,۰۱۱	۸,۲۲۱,۴۱۱	(۸۲۵,۱۳۶)	-	۱۶,۲۱۳,۶۵۹	۵,۷۵۲,۰۱۱	۸,۲۲۱,۴۱۱	(۸۲۵,۱۳۶)	-	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۲۱- ارقام تشکیل دهنده مخارج ساخت:

نام پروژه	آيسان	بادامستان	توسعه میدان مرکزی میوه و تره بار	کاوه - مسکونی	کاوه - تجاری	پروژه - مسکونی - بلوک A	پروژه - مسکونی - بلوک B	پروژه - مسکونی - بلوک C	پروژه - مسکونی - بلوک D	پروژه - مسکونی - بلوک E	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیمانکاران اجرائی و مشاور	۵,۷۱۰,۸۲۷	۱,۳۱۴,۵۹۷	۵۴۳,۸۰۱	۷۴۵,۵۷۳	۰	۷۹۶,۱۹۸	۱۴۸,۹۸۶	۳۷۱,۱۰۵	۴۰,۷۵۹	۱۷,۳۸۰	۹,۶۸۹,۳۲۶
دستمزد و اجرا	۲۶۳,۰۲۲	۱۶۹,۴۷۵	۱۱۵,۹۲۳	۱۱۶,۸۱۷	۴۳,۳۰۶	۶۲,۸۴۹	۲۰۳,۴۸۹	۴۶,۷۷۴	۱۶,۳۰۹	۵,۶۰۱	۱,۰۴۳,۵۶۵
مواد و مصالح	۳۰۰,۱۳۱	۱۹۹,۱۲۹	۳۰۱,۳۷۲	۱۷,۳۵۶	۰	۱۴,۹۱۰	۷۸,۳۲۷	۳۶,۹۴۰	۴۰۲	۰	۹۴۸,۲۶۷
خرید تجهیزات	۰	۱۲۷,۳۰۰	۰	۷۳۲	۰	۰	۹۶,۴۳۶	۰	۰	۰	۲۲۴,۳۶۸
نظارت و حق انشعاب	۴۸,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۴۶	۰	۷,۸۳۶	۰	۶۴,۳۹۲
بیمه پروژه	۱۴,۹۷۲	۵,۵۶۹	۹۸۶	۲,۸۵۳	۰	۱,۰۶۸	۶,۸۳۶	۱,۰۶۸	۲,۱۴۱	۰	۳۵,۴۸۲
سایر	۲۲۶,۸۶۳	۱۷۲,۰۶۳	۱۳۰,۳۶۴	۵۰۱,۴۹۸	۷۶,۶۴۴	۶۲۰,۸۱۳	۶۵,۵۵۶	۳۷۲,۴۵۸	۱۸,۰۱۲	۱۱,۶۶۵	۲,۱۹۵,۹۳۷
جمع	۶,۵۶۴,۱۲۵	۱,۹۸۸,۰۳۴	۱,۰۹۲,۴۴۶	۱,۴۸۴,۷۲۹	۱۱۹,۹۵۰	۱,۴۹۵,۸۳۸	۶۰۷,۷۶۶	۸۲۸,۲۴۴	۸۵,۴۵۹	۳۴,۶۴۶	۱۴,۲۰۱,۳۳۷

۲-۱-۲۱-۱- افزایش طی سال مخارج ساخت آيسان عمدتاً مربوط به صورت وضعیت و تعدیلات مربوط به توافق با شرکت سایر بین الملل به مبلغ ۳,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

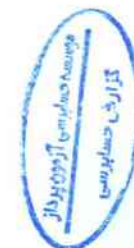
۲-۱-۲۱-۲- افزایش طی سال توسعه میدان مرکزی میوه و تره بار شیراز عمدتاً مربوط به صورت وضعیت پیمانکار پروژه به مبلغ ۲۱۲,۲۶۲ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱-۲۱- ریز برآورد ساخت و پیشرفت فیزیکی:

پیشرفت فیزیکی - درصد		متر از (متر مربع)	مخارج برآوردی (میلیون ریال)	تاریخ برآورد ساخت	تعداد واحد فروش رفته	تعداد واحد	محل اجرا	نام پروژه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
۱۳٪	۱۳٪	۴۴۴,۱۸۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۹	۰	۱,۵۳۰	تبریز	آيسان
۵۵٪	۶۰٪	۲۲,۷۸۰	۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۰	۱۱۸	قزوین	بادامستان مسکونی
۸٪	۲۶٪	۴۳,۳۱۹	۱۵,۸۷۹,۰۰۰	۱۴۰۵	۰	۱۱۰	شیراز	توسعه میدان مرکزی میوه و تره بار
۴۶٪	۴۶٪	۲۶,۴۸۱	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۶	۱۰	۱۹۶	یافت آباد	کاهه - مسکونی
۰	۰.۵٪	۶۰,۴۳۸	۱۹,۲۱۰,۰۰۰	۱۴۰۶	۰	۵۷۱	یافت آباد	کاهه - تجاری-اداری-تفریحی
۴۶٪	۴۶٪	۱۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۷۸	یافت آباد	بهروز - مسکونی-بلوک A
۹۵٪	۹۹/۵٪	۱۰,۴۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۰۴	۷۱	۷۸	یافت آباد	بهروز - مسکونی-بلوک B
۱۹.۵٪	۱۹.۵٪	۱۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۷۸	یافت آباد	بهروز - مسکونی-بلوک C
۰	۳.۴٪	۳۰,۳۵۶	۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۴۰۶	۰	۲۶۰	یافت آباد	بهروز - مسکونی-بلوک D
۰	۰	۳,۲۰۰	۷۰۴,۰۰۰	۱۴۰۵	۰	۱۵	یافت آباد	بهروز - تجاری-بلوک E
-	-	۱	۱۳۶,۳۷۶,۰۰۰	-	۸۱	۳,۰۳۴	-	جمع



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱-۲۱- پروژه بادامستان با کاربری مسکونی در قزوین ضلع جنوب غربی تقاطع شهید رجایی بابت تهاوت مطالبات شرکت از شهرداری قزوین اخذ گردیده است. اسناد مالکیت پروژه به نام شهرداری قزوین و تاریخ انتقال پس از تکمیل پروژه و ۳ ماه از تقاضای شرکت مبنی بر صدور پایانکار ساختمان خواهد بود. با توجه به برنامه ریزی صورت گرفته اقدامات اجرایی جهت اتمام پروژه تا پایان سال ۱۴۰۵ در حال انجام می باشد.

۵-۱-۲۱- پروژه بادامستان تا سقف ۲.۹۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه انی کامل در مقابل خطرات و حوادث احتمالی میباشد.

۶-۱-۲۱- پروژه بهروز دارای ۵ بلوک E-D-C-B-A با زمین به مساحت ۱۹.۷۷۵ متر مربع و بازپرینا ۶۴.۷۶۶ متر مربع با کاربری مسکونی و تجاری در تهران اسماعیل آباد خیابان شگری بابت تهاوت مطالبات از بانک شهر جهت خرید پروژه فرانما به شرکت انتقال یافت و سند مالکیت عرصه بصورت تک برگ به نام مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه می باشد. در سنوات گذشته تعداد ۶۹ واحد مسکونی از بلوک B به شرکت تعاونی کارکنان بانک شهر واگذار گردیده است در سال جاری شرکت بر اساس تفاهم نامه منعقد شده با تعاونی کارکنان سازمان بازرسی کل کشور ، بلوک های A و C جمعا تعداد ۱۵۶ واحد با وضعیت موجود به شرکت مزبور واگذار نمود. لازم به ذکر می باشد در بلوک D مسکونی عملیات خاکبرداری انجام و بخشی از فونداسیون اجرا شده است و اجرا و ساخت بلوک E با کاربری تجاری و پارکینگ در دستور کار میباشد ، لازم به ذکر می باشد شرکت ضمن اصلاح طرح اولیه با حفظ مساحت مفید تجاری و کاهش مشاعات نسبت به ساخت آن طی سال آتی اقدام خواهد

۱-۶-۲۱- پروژه بهروز تحت پوشش بیمه انی کامل در مقابل خطرات و حوادث احتمالی میباشد.

۷-۱-۲۱- پروژه کاوه با زمین به مساحت ۳۴.۲۵۰ متر مربع زراعی ۴.۴۹۲ متر مربع زمین و بازپرینا ۸۶.۹۲۰ متر مربع با کاربری تجاری ، اداری و تفریحی در یافت آباد از بانک شهر به مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه انتقال یافت . سند تک برگ پروژه به نام سازمان نوسازی شهرداری تهران صادر شده است . لازم به ذکر می باشد ، مشکل مربوط به انتقال سند مالکیت پروژه به دلیل وجود معارض در یکی از پلاک های ثبتی مرتفع گردیده و فرایند انتقال سند در حال پیگیری می باشد. از پروژه مذکور ۱۰ واحد به صورت اقساطی به شرکت پل بتن مانا در سنوات گذشته واگذار گردیده است و الباقی پروژه مسکونی کاوه به تعداد ۱۸۶ واحد با وضع موجود به تعاونی کارکنان سازمان بازرسی کل کشور واگذار گردیده است.

۸-۱-۲۱- پروژه آیسان بر اساس طی دو قرارداد منعقد شده از کلیه حقوق پروژه در حال احداث آیسان متعلق به برج نمای بندر به شرکت شهر آتیه منتقل گردیده است. طبق توافق نامه اولیه شهرداری تبریز و شرکت برج نمای بندر حق السهم پروژه آیسان به ترتیب ۱۲.۷۵ درصد سهم شهرداری تبریز ازبابت آورده و ۸۷.۲۵ درصد سهم شرکت برج نمای بندر در زمان پایان پروژه از واحدهای تکمیل شده تعیین گردیده است .

۱-۸-۲۱- عرصه پروژه آیسان به متراژ ۳۸.۳۹۵ متر مربع و ۷۵ پلاک ثبتی می باشد که تا کنون ۱۱ پلاک ثبتی به مجموع ۱۷.۲۰۹ متر مربع به شرکت منتقل گردیده است و شرکت بابت تک برگ نمودن الباقی اسناد نسبت به استخدام کارگزار اقدام نموده است و مساحت زیر بنای پروژه ۴۴۴.۱۸۱ مترمربع می باشد که مقرر گردید پس از صدور اسناد تک برگ به نام شهرداری به طور کامل و متناسب با قدر السهم ، اسناد مالکیت به نام شرکت منتقل گردد. مساحت زیر بنای پروژه ۴۴۴.۱۸۱ مترمربع می باشد.

۲-۱-۲۱- بابت پیش فروش ۸۱ واحد از املاک پروژه آیسان توسط شرکت برج نمای بندر از خریداران واحدها دریافت گردیده که براساس توافقات حاصله تمامی چکهای مزبور به شرکت مدیریت توسعه و عمران شهر آتیه منتقل شده است. که تا کنون وضعیت ۵۴ واحد تعیین تکلیف و وجه آن مسترد گردیده است و شرکت در حال پیگیری الباقی واحدهای پیش فروش شده جهت تعیین تکلیف می باشد. که مطالبات خریداران پروژه مزبور در یادداشت حسابهای دریافتی منعکس گردیده است.

۳-۱-۲۱- با توجه به ثبت بازار قدیمی تبریز به عنوان بنای تاریخی در سازمان یونسکو و محدودیت ارتفاع در حریم منظر آن ، سازمان میراث فرهنگی در خواست اصلاح پروانه (ارتفاع) پروژه آیسان را نموده است. که شرکت نسبت به استخدام شرکت نوسازان تهران جهت پیگیری این موضوع اقدام نموده . براساس مصوب کمیسیون ماده ۵ شهرداری تبریز زیر بنای کل از ۴۴۴.۱۸۱ متر مربع پیش بینی شده به میزان ۵۰ درصد پیش بینی شده کاهش یابد. که این موضوع موکول به تائید وزارت میراث فرهنگی و گردشگری شده است. که تا کنون منتج به نتیجه نشده است. همچنین با توجه به کاهش ۵۰ درصدی زیر بنا و ارتفاع پروژه حق السهم جدید شهرداری تبریز و این شرکت در حال پیگیری و تعیین تکلیف می باشد.

۴-۱-۲۱- ارزش روز پروژه آیسان طبق کارشناسی شماره ۱۴۰۴۰۲۴۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ جمعا به مبلغ ۳۳.۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به تفکیک ارزش شش دانگ عرصه و امتیازات به مبلغ ۱۸.۸۵۰.۰۰۰ میلیون ریال و شش دانگ اعیانی به مبلغ ۱۴.۸۵۰.۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است. در تاریخ کارشناسی پروانه مذکور فاقد اعتبار بوده . در راستای مولد سازی ، شرکت در صدد می باشد نسبت به واگذاری قدر سهم خود در پروژه آیسان اقدام نماید . لازم به ذکر می باشد شرکت در حال مذاکره با خریداران جهت واگذاری می باشد.

۵-۱-۲۱- پروژه آیسان تا سقف ۱.۰۰۵.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه انی کامل در مقابل خطرات و حوادث احتمالی میباشد.

۹-۱-۲۱- پروژه میدان مرکزی شیراز با زمین به مساحت ۱۵۷.۲۳۰ متر مربع و بازپرینا ۴۳.۳۱۹ متر مربع با کاربری تجاری با موضوع مشارکت و سرمایه گذاری در قالب توسعه میدان اول میوه و تره بار بصورت قرارداد مشارکتی فی مابین شهرداری شیراز و شرکت منعقد گردیده است. بر اساس قرارداد مشارکت ، کلیه هزینه های مطالعات ، طراحی و ساخت تا مرحله تکمیل توسط شرکت شهر آتیه تأمین شده و ۲۰ درصد مالکیت سرقفلی غرف تجاری (۲۱ سوله) به این شرکت تعلق می گیرد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲۱- واحدهای ساختمانی آماده برای فروش

گروه					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	متراژ	تعداد	مبلغ	متراژ	تعداد
میلیون ریال			میلیون ریال		
۲۱,۰۶۵	۱۳۰	۱	۰	۰	۰
۲۲,۷۷۳	۵۲۱	۱۶	۳۲,۷۷۳	۵۲۱	۱۶
۶۶,۰۰۰	۸۷۵	۴	۶۶,۰۰۰	۸۷۵	۴
۰	۰	۰	۶۱,۱۷۵	۹۸	۱
۴۸,۹۰۷	۱۰۳	۱	۵۸,۸۸۲	۱۰۳	۱
۳۰۵,۰۰۰	۱۵۷	۲	۳۰۵,۰۰۰	۱۵۷	۲
۰	-	-	۲۶۸,۶۵۸	۵۴۸	۴
۰	-	-	۸۱۵,۳۶۴	۸۹	۱
۷۱۶,۳۸۲	۱,۲۴۳	۱	۷۸۹,۰۳۲	۱,۲۴۳	۱
۴,۵۶۲,۸۴۹	-	-	۴,۶۱۵,۶۴۸	۴,۲۶۷	۱
۵,۷۵۲,۹۷۷	۳,۰۲۹	۲۵	۷,۰۱۲,۵۳۲	۷,۹۰۱	۳۱

۲-۲۱-۱- ملک تجاری شهرآشوب به تعداد ۱۶ واحد تجاری می باشد که مراحل انتقال سند از شهرداری ساری به نام شرکت در دست اقدام می باشد.

۲-۲۱-۲- ملک اداری قزوین مراحل انتقال سند مالکیت از بانک شهر به شرکت در دست اقدام می باشد.

۲-۲۱-۳- ملک سارینا کیش شامل ۲ واحد تجاری جمعاً به متراژ ۱۵۷ متر مربع که از محل مطالبات شرکت از آقای شیخ محمد دریافت گردید که مقرر گردیده پس از تکمیل به شرکت انتقال یابد. لازم به ذکر می باشد تکمیل پروژه به عهده فروشنده می باشد.

۲-۲۱-۴- موجودی املاک به ترتیب ساری ۲۱۳.۷۰۰ میلیون ریال، کرج ۱۹۶.۴۰۰ میلیون ریال، قزوین ۳۱.۶۰۰ میلیون ریال، افق به مبلغ ۹۴۰.۱۲۵ میلیون ریال، کودک ۲ به مبلغ ۶۵۸.۰۰۰ میلیون ریال، مجتمع نور به مبلغ ۴۴۳.۶۵۰ میلیون ریال و آبسرد به مبلغ ۲۷۷.۰۰۰ میلیون ریال و مشهد به مبلغ ۷۸.۲۰۰ میلیون ریال در مقابل حوادث و خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای کافی میباشد.

۲-۲۱-۵- ملک ساختمان پارس و ارگ جهان نما اصفهان در حال کارشناسی تعیین ارزیابی قیمت روز، جهت واگذاری به بانک شهر بابت تسویه بدهی های شرکت می باشد.

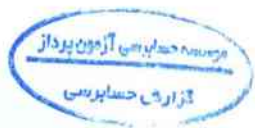
۲-۲۱-۳- زمین هایی که قرار است مستقیم بفروش برسد

گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	متراژ	مبلغ	متراژ
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۶۰,۲۲۲	۱,۲۶۴	۱۹۹,۰۴۸	۱,۲۶۴
۱,۹۵۶,۱۸۴	۱,۸۸۰	۱,۹۶۲,۸۸۶	۱,۸۸۰
۷,۱۳۷	۸۰۰	۷,۱۳۷	۸۰۰
۲,۲۲۳,۵۴۳	۳,۹۴۴	۲,۱۶۹,۰۷۱	۳,۹۴۴

زمین واقع در قزوین

زمین واقع در بهار جنوبی-تهران

زمین واقع در زرنند-ساوه



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۳-۱- املاک ساوه شامل ۴ قطعه زمین خریداری شده در سنوات قبل از خانم کاترین محمدی جمعاً به مساحت ۸۰۰ متر مربع از اراضی بخش ۴ زرنده ساوه واقع در شهر نور پرندک (از اراضی شرکت تعاونی مسکن نور) به ارزش کارشناسی و در قبال تسویه بدهی فروشنده به شرکت بوده است. اسناد مالکیت این قطعات در جریان انتقال به نام شرکت است.

۲۱-۳-۲- زمین های واقع در قزوین مشتمل بر ۴ قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱.۲۶۴ متر مربع در بخش های ۴ و ۵ حوزه ثبتی قزوین می باشد. کلیه اراضی دارای سند تک برگ به نام شرکت می باشد.

۲۱-۴- زمین آپسرد در مقابل بدهی شرکت کیان تجارت آرام طبق قرارداد ۰۲/۱۰/۱۷۲۲۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ به متراژ ۲.۹۸۹ متر مربع دریافت گردید. که سند مالکیت به نام شرکت منتقل شده است.

۲۱-۵- موجودی کالا

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۹	۰
۸,۵۴۵	۰
۱۱,۶۳۴	۰

کالای دیجیتالی

موجودی کالای مجتمع ایزدشهر

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۹۵,۷۳۲	۲۴,۸۲۳,۹۳۱	۱۷,۳۸۲,۰۳۹	۳۰,۵۶۵,۹۸۲	۲۲-۱
۲,۸۰۹,۲۵۲	۲,۸۶۴,۹۹۶	۲,۸۰۹,۲۵۲	۳,۵۳۱,۸۴۶	۲۲-۶
.	۲,۶۷۴,۳۹۴	.	۲,۶۷۴,۳۹۴	۲۲-۷
۳۱۲,۲۲۱	۲۹۲,۰۹۸	۳۱۲,۲۲۱	۳۷۱,۵۳۵	۲۲-۹
۲۰,۱۱۷,۲۰۵	۳۰,۶۵۵,۴۲۰	۲۰,۵۰۳,۵۱۲	۳۷,۱۴۳,۷۵۷	
۴۴۹,۹۹۸	۱۵۹,۴۲۸	۴۴۹,۹۹۸	۱۵۹,۴۲۸	۲۲-۸
۴۴۹,۹۹۸	۱۵۹,۴۲۸	۴۴۹,۹۹۸	۱۵۹,۴۲۸	
.	.	۳,۰۰۰	.	۲۲-۵
.	.	۳,۰۰۰	.	
۲۰,۵۶۷,۲۰۳	۳۰,۸۱۴,۸۴۸	۲۰,۹۵۶,۵۱۰	۳۷,۳۰۳,۱۸۶	
(۲۸۹,۰۳۲)	(۲۸۹,۳۰۳)	(۲۸۹,۰۳۲)	(۲۸۹,۳۰۳)	۱۷
.	(۴,۳۰۳,۰۲۲)	.	(۴,۴۶۸,۰۵۹)	۱۷
.	(۱,۱۱۵,۴۹۷)	.	(۱,۱۱۵,۴۹۷)	۱۷
(۱۷)	(۷۳۳,۶۵۰)	(۵۲)	(۷۳۳,۶۶۷)	۱۷
۲۰,۲۷۸,۱۵۴	۲۴,۳۷۳,۳۷۷	۲۰,۶۶۷,۴۲۷	۳۰,۶۹۶,۶۶۰	

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:

- سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری بورسی و فرا بورسی
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
- سرمایه گذاری در اوراق اختیار خرید

سایر سرمایه گذاری های جاری:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار:**
- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری غیر بورسی

نگارخانه ترانه باران-۹ عدد تابلو هنری

- انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت (سهم آسان پرداخت پرشین)
- انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت (شرکت تولیدی برنا باتری)
- انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت (شرکت بیمه پردیس)
- انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت (سهم باشگاه فرهنگی ورزشی پرسپولیس)



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲۲- سرمایه گذاری‌های سریع معامله گروه و شرکت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و بازار بورس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح ذیل قابل تفکیک است:
 ۱-۲۲-۱- گروه

نام شرکت	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		کاهش (فروش/کاهش سرمایه)		افزایش (خرید/افزایش سرمایه)		مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ارزش بازار
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
سریع معامله در بازار :									
تولیدی برنا باتری (خبرنا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بورس کالای ایران (کالا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۶۰,۶۳۴,۷۹۱	۵۰۹,۹۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مس شهید باهنر (قیابهر)	۲۳۴,۵۵۶,۹۲۰	۷۹۹,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان خوزستان (سخوز)	۱۵,۴۹۹,۰۱۵	۳۶۷,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خوزستان (فخوز)	۳۳۰,۷۹,۷۱۵	۱,۱۸۶,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه پردیس (بیردیس)	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	۴۸۳,۸۲۶,۶۷۰	۰	۰	۰
بهمن دیزل (خدیزل)	۹۵۲,۸۸۷,۷۲۶	۱,۰۴۵,۷۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بالایش نفت اصفهان (شپنا)	۳۶۰,۶۱۷,۹۶۲	۹۲۴,۷۳۶	۰	۰	۸۴۲,۲۰۲	۲۲۷,۳۴۵,۰۶۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادرملو (کچاد)	۲۰۹,۹۸۷,۹۰۳	۹۶۹,۹۳۱	۰	۰	۱۲۴,۸۰۶	۵۶۵,۲۳۳,۳۳۳	۰	۰	۰
سر. نفت و گاز تامین (تائیکو)	۷۲,۰۷۲,۰۴۳	۸۲۶,۳۱۷	۰	۰	۱۳۷,۷۲۰	۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پست بانک ایران (ویست)	۶۷,۱۶۳,۴۸۱	۳۱۶,۱۴۰	۰	۰	۶۴,۰۲۳۴	۱۱۰,۳۴۲,۹۸۵	۰	۰	۰
پتروشیمی فن آوران (شفن)	۶۱,۷۸۸,۵۸۶	۷۸۵,۵۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرسپولیس (پرسپولیس)	۳۰,۰۰۰	۵۲	۰	۰	۷۳۳,۶۳۲	۳۹۰,۶۹۰,۶۹۰	۰	۰	۰
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	۵۴,۸۸۱,۸۲۵	۷۶۲,۵۵۰	۰	۰	۵,۵۳۵,۱۱۴	۰	۰	۰	۰
پلی پروپیلن جم (جم پیلن)	۳,۵۴۴,۵۱۴	۵۰,۸۳۰,۹	۰	۰	۸۴,۹۲۲	۴۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰
نفت ایرانول (شرافل)	۱۲,۰۷۵,۵۲۳	۵۷۰,۴۶۸	۰	۰	۰	۲۴,۱۵۱,۰۴۶	۰	۰	۰
تولید زلاتین کیسول ایران (دکیسول)	۷,۴۵۴,۱۰۲	۴۰,۸۳۲۲	۰	۰	۱۶۱,۶۷۹	۱,۳۹۳,۹۷۰	۰	۰	۰
سیمان سیاهان (سیاهان)	۵۲,۵۸۵,۹۰۷	۵۴۷,۸۹۱	۰	۰	۲۳۹,۲۲۰	۲۸,۵۸۱,۲۳۴	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس (شدیس)	۳,۹۶۳,۳۳۶	۵۰,۲۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	۲,۸۵۹,۸۳۴	۴۳۸,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعت غذایی کورش (غکورش)	۱۴۶,۶۹۸,۰۴۸	۴۴۰,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پدیده شیمی قرن (قرن)	۲۵,۱۸۲,۵۷۷	۱۶۱,۹۷۸	۰	۰	۴۱۳,۷۱۲	۲۵,۱۸۲,۵۷۷	۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۱۶,۴۱۲,۰۰۰	۶۵۴,۵۳۰	۰	۰	۶,۳۱۵,۱۴۲	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو دیزل (خاور)	۹۰,۶۵۱,۴۹۳	۳۶۰,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه کوثر (کوثر)	۱۳۱,۵۸۹,۳۴۱	۳۴۰,۹۸۰	۰	۰	۰	۲۵,۵۳۲,۳۶۰	۰	۰	۰
سر. صدر تامین (ناصیکو)	۶۹,۳۸۷,۳۱۹	۳۲۹,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس دارو (دیپارس)	۱۷,۸۵۵,۳۷۱	۱۲۴,۷۶۸	۰	۰	۱۹۶,۹۸۲	۲۸,۱۹۲,۶۹۰	۰	۰	۰
داروسازی فارابی (دقارا)	۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۹۹۱	۴۳,۳۶۱,۱۹۹	۰	۰	۰
نقل به صفحه بعد									
	۳۹,۴۸۷,۲۷۶	۲۸,۰۱۸,۴۹۷			۶,۸۶۸,۷۹۱	۲۱,۰۳۷,۵۵۲			۱۳,۸۴۹,۷۳۶



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱-۲۲-گروه

ارزش بازار	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		کاهش (فروش/کاهش سرمایه)		افزایش (خرید/افزایش سرمایه)		مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		سریع معامله در بازار :
۳۹,۴۸۷,۲۷۶	۲۸,۰۱۸,۴۹۷		۶,۸۶۸,۷۹۱		۲۱,۰۳۷,۵۵۲		۱۳,۸۴۹,۷۳۶		نقل از صفحه قبل
۶۰۸,۵۱۸	۲۹,۰۹۴	۹۴,۴۹۰,۳۱۴	۲۰۹,۶۱۶	۳۱,۷۲۹,۴۰۵	-	۷۲,۹۱۹,۷۱۹	۵۰۰,۵۷۰	۵۳,۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس (شبندر)
۵۶۱,۰۹۴	۲۸۹,۳۰۳	۴۳,۳۶۱,۱۷۴	-	-	۲۷۱	۳۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۲۲	۴۳,۳۶۱,۱۷۴	آسان پردازخت برشین (آب)
۳۰۱,۳۹۶	۳۲۲,۸۴۹	۸۲,۵۲۸,۹۳۹	۱۳۳,۸۹۷	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۶,۷۴۷	۱۳۳,۰۲۸,۹۳۹	صنعتی بهشهر (غیشهر)
۳۵۲,۰۸۰	۳۳۰,۹۹۶	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵۴,۰۹۶	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	سپید ماکیان (سپید)
۱۴۲,۵۰۰	۲۰۴,۲۸۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۴,۲۸۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت کرین ایران (شکرین)
۲۲۸,۶۵۵	۱۸۸,۶۷۸	۱۳۳,۳۲۶,۷۴۸	۳۱۵,۹۵۴	۳۳۰,۳۵۳,۰۰۰	۹۰,۲۷۱	۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۴,۳۶۱	۲۹۷,۸۲۹,۷۴۸	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (ستا)
۳۴۷,۸۹۶	۱۷۷,۱۵۸	۳۹۶,۰۰۰,۳۰۷	۹۰,۸۵۹	۳۳۴,۰۵۵,۱۰۱	۳۵۱,۷۰۱	۶۱۴,۳۸۴,۳۰۸	۱۶,۳۱۶	۵۶۷۱,۰۰۰	ایران خودرو (خودرو)
۱۴۵,۳۳۷	۱۵۱,۳۵۵	۷۵,۸۱۴,۹۱۷	-	-	۱۵۱,۳۵۵	۷۵,۸۱۴,۹۱۷	-	-	گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس (پترول)
۱۹۸,۰۰۸	۱۴۵,۸۷۸	۱۴,۸۴۳,۱۹۸	۱۵,۷۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶۱,۶۰۳	۱۶,۴۴۳,۱۹۸	شیر پاستوریزه بگه گلپایگان (غگلیا)
۵۶,۹۶۸	۱۳۸,۹۵۰	۱۶,۰۱۵,۷۱۳	-	-	-	-	۱۳۸,۹۵۰	۱۶,۰۱۵,۷۱۳	شرکت انقورماتیک
۹۴,۴۵۶	۱۱۵,۸۲۷	۴۷,۴۸۹,۳۷۴	-	-	۱۱۵,۸۲۷	۴۷,۴۸۹,۳۷۴	-	-	بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ ناده (وقردا)
۳۶۱,۳۱۳	۱۰۴,۳۵۵	۱۷۶,۸۵۳,۸۱۵	۵۹۰,۷۶۶	۹۳۹,۶۱۰,۶۵۲	۲۶۷,۹۹۰	۶۴۲,۹۰۷,۴۴۷	۴۲۷,۱۱۱	۴۷۳,۵۵۷,۰۲۰	بانک ملت (وبملت)
۴۳,۶۵۰	۷۶,۴۶۶	۳۹,۵۳۷,۹۲۲	-	-	-	-	۷۶,۴۶۶	۳۹,۵۳۷,۹۲۲	شرکت توسعه و عمران کرمان (کرمان)
۴۰,۱۷۴	۴۹,۸۰۳	۲۱,۷۰۳,۸۳۸	-	-	۱۰,۸۳	۱۰,۸۲۸,۰۰۵	۴۸,۷۲۰	۲۰,۶۲۱,۰۳۳	شرکت انرژی امید تابان هور (هور)
۱۳۵,۹۶۷	۳۶,۵۲۹	۴۴,۰۵۹,۳۴۹	-	-	۱۱,۳۷۹	۴۲,۳۰۲,۸۱۸	۲۵,۲۴۹	۱,۷۵۶,۵۳۱	بانک شهر (وشهر)
۴۵,۸۶۶	۲۴,۶۲۳	۱۲,۶۹۸,۳۳۰	۱,۱۹۸	۶۱۷,۵۳۷	-	-	۲۵,۸۳۰	۱۳,۳۱۵,۸۶۷	سرمایه گذاری خوارزمی (خوارزم)
۱۵,۸۳۳	۲۱,۳۰۵	۳۶,۹۹۳,۰۰۰	۴	۷,۰۰۰	-	-	-	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۴۴,۴۰۶	۱۱,۳۹۴	۳۹,۳۳۲,۱۱۹	۱۰,۵۰۹	۳۶,۲۷۸,۰۶۱	-	-	-	۳۱,۹۰۲	مارگلارین (غمارگ)
۱۴,۷۳۵	۱۰,۳۹۷	۵۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۷	شرکت پالایش نفت تبریز (شبریز)
۴,۸۳۹	۶,۴۷۲	۲,۳۴۵,۳۴۸	-	-	-	-	-	۶,۴۷۲	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
۶	۱	۲۰,۳۶	-	-	-	-	-	۱	شرکت بیمه اتکالی بانک سامان (اتکاسا)
۹,۹۳۳	-	۲۰,۲۵۱۴,۱۱۶	-	-	-	۲۰,۲۵۱۴,۱۱۶	-	-	ج. مارگلارین (غمارگج)
-	-	-	۳۳۴,۳۳۳	۷۲,۰۸۵,۵۰۲	-	-	-	۳۳۴,۳۳۳	پست بانک ایران (وبسج)-حق تقدم
-	-	-	۱۶۹,۷۴۷	۱۱۰,۴۹۷,۳۵۴	-	-	-	۱۶۹,۷۴۷	پالایش نفت تهران (شتران)
-	-	-	۱۹۶,۹۸۳	۲۸,۱۹۲,۶۹۰	۲۸,۱۹۳	-	-	۱۶۸,۷۹۰	پارس دارو (دپارس)-حق تقدم
-	-	-	۱۱,۳۷۹	۱۱,۳۷۹,۴۵۱	-	-	-	۱۱,۳۷۹	بانک شهر (وشهرج)-حق تقدم
-	-	-	۶۰,۳۳۳	۷,۵۷۷,۷۴۲	۵۸,۳۳۵	۷,۲۱۳,۷۴۲	۲۰,۳۸	۳۶۴,۰۰۰	بیمه سامان (ساما)
-	-	-	۱۳۴,۸۰۶	۳۳,۹۱۴,۶۰۰	۱۳۴,۸۰۶	۳۳,۹۱۴,۶۰۰	-	-	معدنی وصنعتی چادرملو (کچادج)-حق تقدم
-	-	-	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳,۰۰۵	-	-	-	۱,۰۸۳	شرکت انرژی امید تابان هور (هورج)-حق تقدم
۴۳,۰۴۰,۷۹۷	۳۰,۵۶۵,۹۸۲		۹,۱۵۹,۰۰۱		۲۲,۳۴۲,۹۴۴		۱۷,۳۸۲,۰۳۹		



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۲۲- شرکت

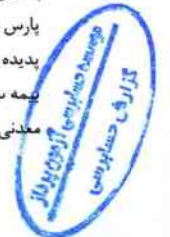
نام شرکت	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		کاهش (فروش/کاهش سرمایه)		افزایش (خرید/افزایش سرمایه)		مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ارزش بازار
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سریع معامله در بازار :									
تولیدی برنا باطری (خبرنا)	.	.			۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۱,۱۶۰	۳۴۸,۱۳۸	۶۹۳,۸۶۲,۶۹۲	۵,۱۳۴,۵۸۴
بورس کالای ایران (کالا)	.	.			۴۴۸,۰۲۲,۱۵۵	۳,۳۱۵,۶۳۱	۲۰۹,۷۰۱	۴۱۹,۶۸۶,۴۴۰	۳,۹۹۵,۴۱۵
فولاد خوزستان (فخوز)	۳۳۴,۰۷۹,۷۱۵	۱,۱۸۶,۳۵۱	.	.	۹۶,۷۰۷,۲۸۴	.	.	۴۲۰,۷۸۶,۹۹۹	۸۱۶,۷۷۲
بیمه پردیس (بیردیس)	.	.	.	.	۴۸۳,۸۹۲,۶۷۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	.	۴۸۳,۸۹۲,۶۷۰	۵۰۵,۱۸۴
بهمن دیزل (خدیزل)	۹۵۲,۸۸۷,۷۲۶	۱,۰۴۵,۷۵۱	.	.	.	.	۹۳۷,۱۶۵,۸۹۷	۱,۰۲۸,۴۹۷	۱,۶۹۹,۰۸۲
چادرمو (کچاد)	۲۰۹,۹۸۷,۹۰۳	۹۴۶,۹۳۱	.	.	۵۶,۵۲۴,۳۳۲	۱۲۴,۸۰۶	۹۰,۸۹۱	۲۶۶,۵۱۲,۲۳۶	۸۲۲,۱۹۰
سر. نفت و گاز تامین (تاییکو)	۷۲,۰۷۲,۰۴۳	۸۲۶,۳۱۷	۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۲۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۷	۷۵,۷۲۲,۰۴۳	۹۱۴,۵۲۰	۱,۶۴۱,۶۵۴
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۳۶۰,۶۱۷,۹۶۲	۹۲۴,۷۳۶	۱۷۷,۳۶۶,۰۶۰	۵۸۲,۳۱۱	۲۳۱,۶۸۰,۱۱۴	۶۰۳,۰۷۳	۳۰۶,۳۰۳,۹۰۸	۹۰۳,۹۷۴	۱,۹۰۵,۲۱۰
پست بانک ایران (پوست)	۶۷,۱۶۳,۴۸۱	۳۱۶,۱۴۰	۱۱۰,۳۴۲,۹۸۵	۶۴۰,۲۳۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۵	۱۶۵,۵۰۶,۴۶۶	۹۰۰,۳۱۸	۱,۳۵۵,۴۹۸
پتروشیمی فن آوران (شفن)	۶۱,۷۸۸,۵۸۶	۷۸۵,۵۱۸	.	.	.	.	.	۷۸۵,۵۱۸	۳۶۸,۲۶۰
پرسپولیس (پرسپولیس)	۱۰,۰۰۰	۱۷	۳۹۰,۶۹۰,۶۹۰	۷۳۳,۶۳۲	.	.	۳۹۰,۷۰۰,۶۹۰	۷۳۳,۶۵۰	۶۳۲,۹۳۵
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	۵۴,۸۸۱,۸۳۵	۷۶۲,۵۵۰	.	.	.	۵,۵۳۵,۱۱۴	۴۹,۳۴۶,۷۲۱	۶۸۵,۶۴۳	۱,۸۹۴,۴۲۱
پلی پرویلین جم - جم پیلن	۳,۵۴۴,۵۱۴	۵۰۸,۳۰۹	۴۸۱,۰۰۰	۸۴,۹۲۲	.	.	۴,۰۲۵,۵۱۴	۵۹۳,۲۳۱	۹۴۴,۹۸۹
نفت ایرانول (شرانل)	۱۲,۰۷۵,۵۲۳	۵۷۰,۴۶۸	۲۴,۱۵۱,۰۴۶	.	.	.	۳۶,۲۲۶,۵۶۹	۵۷۰,۴۶۸	۱,۶۴۸,۳۰۹
تولید ژلاتین کیسول ایران (دکپسول)	۷,۴۵۴,۱۰۲	۴۰۸,۳۲۲	۱,۳۹۳,۹۷۰	۱۶۱,۶۷۹	۲۲۵,۰۰۰	۱۲,۸۳۵	۸,۶۲۳,۰۷۲	۵۵۷,۱۶۷	۱,۲۵۲,۵۰۱
سیمان سپاهان (سپاها)	۵۲,۵۸۵,۹۰۷	۵۴۷,۸۹۱	۲۸,۵۸۱,۲۳۴	۲۳۹,۲۲۰	۲۶,۸۶۷,۰۷۱	۲۹۴,۲۹۰	۵۴,۳۰۰,۰۷۰	۴۹۲,۸۲۱	۶۱۶,۸۴۹
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۳,۹۶۳,۳۲۶	۵۰۲,۸۲۸	.	.	.	۱۰,۱,۶۵۵	۳,۸۶۱,۶۷۱	۴۸۹,۹۳۱	۱,۵۲۵,۲۰۶
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۶۰,۶۳۴,۷۹۱	۵۰۹,۹۳۹	۳۰۶,۲۶۱,۹۶۶	۱,۱۰۷,۳۸۶	۴۵۱,۰۴۶,۶۹۷	۱,۱۷۶,۳۱۳	۱۱۵,۸۵۰,۰۶۰	۴۴۱,۰۱۲	۱,۳۴۰,۳۸۵
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	۲,۸۵۹,۸۳۴	۴۲۸,۱۱۰	.	.	.	.	۲,۸۵۹,۸۳۴	۴۲۸,۱۱۰	۴۰۶,۶۶۸
صنعت غذایی کورش (غفکورش)	۱۴۶,۶۹۸,۰۴۸	۴۴۰,۶۵۷	.	.	.	۱۸,۳۶۴	۱۴۰,۵۸۴,۴۸۳	۴۲۲,۲۹۳	۷۹۵,۷۰۸
گسترش نفت و گاز پارسین (پارسان)	۱۶,۴۱۲,۰۰۰	۶۵۴,۵۳۰	.	.	.	۶,۲۱۵,۱۴۲	۱۰,۱۹۶,۸۵۸	۴۰۶,۶۶۳	۸۵۵,۴۱۴
ایران خودرو دیزل (خاور)	۹۰,۶۵۱,۴۹۳	۳۶۰,۱۷۵	.	.	.	.	۹۰,۶۵۱,۴۹۳	۳۶۰,۱۷۵	۱۲۰,۲۹۵
بیمه کوثر (کوثر)	۱۳۱,۵۸۹,۳۴۱	۳۴۰,۹۸۰	۲۵,۵۳۲,۲۶۰	.	.	.	۱۵۷,۱۲۱,۶۰۱	۳۴۰,۹۸۰	۳۵۰,۲۲۴
نقل به صفحه بعد	۱۲,۰۶۶,۵۲۲	۱۲,۸۹۴,۱۹۷	۳,۲۱۴,۱۰۳	۲۱,۷۴۶,۶۱۶	۳۰,۶۲۷,۷۵۲				



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۱-۲- شرکت

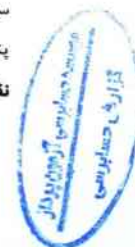
نام شرکت	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		افزایش (خرید/افزایش سرمایه)		کاهش (فروش/کاهش سرمایه)		مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ارزش بازار
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
سریع معامله در بازار :	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
نقل از صفحه قبل	۱۲,۰۶۶,۵۲۲		۱۲,۸۹۴,۱۹۷		۳,۲۱۴,۱۰۳		۲۱,۷۴۶,۶۱۶		۳۰,۶۲۷,۷۵۳
سر. صدر تامین (تاسیکو)	۳۲۹,۳۴۶	۶۹,۲۸۷,۳۱۹	-	-	-	-	۶۹,۲۸۷,۳۱۹	۳۲۹,۳۴۶	۹۳۲,۹۹۳
پارس دارو (دپارس)	۱۲۴,۷۶۸	۱۷,۸۵۵,۳۷۱	۱۹۶,۹۸۲	۲۸,۱۹۲,۶۹۰	-	-	۴۶,۰۴۸,۰۶۱	۳۲۱,۷۵۱	۱,۳۹۲,۴۹۳
داروسازی فارابی (دقارا)	-	-	۳۱۹,۹۹۱	۴۳,۲۶۱,۱۹۹	-	-	۴۳,۲۶۱,۱۹۹	۳۱۹,۹۹۱	۳۱۷,۵۳۷
پالایش نفت بندرعباس (شبندر)	۵۰۰,۵۷۰	۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۱۹,۷۱۹	-	۲۰,۹۶۱۶	۳۱,۷۲۹,۴۰۵	۹۴,۴۹۰,۳۱۴	۲۹۰,۹۵۴	۶۰۸,۵۱۸
آسان پرداخت پرشین (آپ)	۲۸۹,۰۳۲	۴۳,۳۳۱,۱۷۴	۲۷۱	۳۰,۰۰۰	-	-	۴۳,۳۶۱,۱۷۴	۲۸۹,۳۰۳	۵۶۱,۰۹۴
صنعتی بهشهر (غیشهر)	۴۰۶,۷۴۷	۱۲۳,۰۲۸,۹۳۹	-	-	۱۳۳,۸۹۷	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۲۸,۹۳۹	۲۷۲,۸۴۹	۳۰۱,۳۹۶
سپید ماکیان (سپید)	۲۵۴,۰۹۶	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳,۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۹۶	۳۵۲,۰۸۰
شرکت کرین ایران (شکرین)	-	-	۲۰۴,۳۸۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۸۱	۱۴۲,۵۰۰
ایران خودرو(خودرو)	۱۶,۳۱۶	۵,۶۷۱,۰۰۰	۲۵۱,۷۰۱	۶۱۴,۳۸۴,۳۰۸	۹۰,۸۵۹	۲۲۴,۰۵۵,۱۰۱	۳۹۶,۰۰۰,۲۰۷	۱۷۷,۱۵۸	۲۴۷,۸۹۶
گدس و ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	-	-	۱۵۱,۳۵۵	۷۵,۸۱۴,۹۱۷	-	-	۷۵,۸۱۴,۹۱۷	۱۵۱,۳۵۵	۱۴۵,۳۳۷
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی-شستا	۳۷۲,۴۳۷	۲۷۱,۴۵۱,۰۲۷	۹۰,۲۷۱	۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۹۵۴	۲۳۰,۲۵۳,۰۰۰	۱۰۶,۹۴۸,۰۲۷	۱۴۶,۷۵۴	۱۸۲,۴۱۶
شیر پاسوریزه بگاه گلیایگان (غگلیا)	۱۶۱,۶۰۳	۱۶,۴۴۳,۱۹۸	-	-	۱۵,۷۲۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۳,۱۹۸	۱۴۵,۸۷۸	۱۹۸,۰۰۸
بانک ملت (ویملت)	۴۲۷,۱۱۱	۴۷۳,۵۵۷,۰۲۰	۲۶۷,۹۹۰	۶۴۲,۹۰۷,۴۴۷	۵۹۰,۷۴۶	۹۳۹,۶۱۰,۶۵۲	۱۷۶,۸۵۳,۸۱۵	۱۰۴,۳۵۵	۲۶۱,۲۱۳
سیمان خوزستان (سخوز)	۳۶۷,۳۸۴	۱۵,۴۹۹,۰۱۵	۱۰۱,۳۱۵	۱,۴۵۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۵۵	۱۴,۷۹۲,۱۷۵	۲,۱۵۶,۸۴۰	۵۹,۶۴۴	۱۹۲,۶۹۲
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۲۱,۳۱۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴	۷,۰۰۰	۳۶,۹۹۳,۰۰۰	۲۱,۳۰۵	۱۵,۸۳۳
مارگارین (غمارگ)	۲۱,۹۰۲	۷۵,۶۱۰,۱۸۰	-	-	۱۰,۵۰۹	۳۶,۲۷۸,۰۶۱	۳۹,۳۳۲,۱۱۹	۱۱,۳۹۴	۴۴,۴۰۶
ج. مارگارین (غمارگج)	-	-	-	۲۰۲,۵۱۴,۱۱۶	-	-	۲۰۲,۵۱۴,۱۱۶	-	۹,۹۲۳
مس شهید باهنر(قباهنر)	۷۹۹,۷۰۲	۲۲۴,۵۵۶,۹۲۰	-	-	۷۹۹,۷۰۲	۲۲۴,۵۵۶,۹۲۰	-	-	-
پست بانک ایران (وپستج)-حق تقدم	۳۳۴,۳۳۳	۷۲,۰۸۵,۵۰۲	-	-	۳۳۴,۳۳۳	۷۲,۰۸۵,۵۰۲	-	-	-
پالایش نفت تهران (شتران)	۱۶۹,۷۴۷	۱۱۰,۴۹۷,۳۵۴	-	-	۱۶۹,۷۴۷	۱۱۰,۴۹۷,۳۵۴	-	-	-
پارس دارو (دپارس)-حق تقدم	۱۶۸,۷۹۰	۲۸,۱۹۲,۶۹۰	۲۸,۱۹۳	-	۱۹۶,۹۸۲	۲۸,۱۹۲,۶۹۰	-	-	-
پدیده شیمی قرن (قرن)	۱۶۱,۹۷۸	۲۵,۱۸۲,۵۷۷	-	-	۱۶۱,۹۷۸	۲۵,۱۸۲,۵۷۷	-	-	-
بیمه سامان (بساما)	۲۰,۳۸	۳۶۴,۰۰۰	۵۸,۳۳۵	۷,۲۱۳,۷۴۲	۶۰,۳۷۳	۷,۵۷۷,۷۴۲	-	-	-
معدنی وصنعتی چادرملو (کچادج)-حق تقدم	-	-	۱۲۴,۸۰۶	۳۳,۹۱۴,۶۰۰	۱۲۴,۸۰۶	۳۳,۹۱۴,۶۰۰	-	-	-
	۱۶,۹۹۵,۷۳۲		۱۴,۶۸۹,۶۸۷		۶,۸۶۱,۴۸۸		۲۴,۸۲۳,۹۳۱		۳۶,۵۳۶,۰۸۹



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:
 ۲-۲-۲- گروه

نام شرکت	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری			ارزش بازار	درآمد سرمایه‌گذاری در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه‌گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل		سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تولیدی برنا باطری (خبرنا)	۰	۴,۴۶۸,۰۵۹	۱۵	۵,۳۱۵,۸۸۴	۱۸,۷۶۵	۱۸,۷۶۵	۰	۰	۰	
بورس کالای ایران (کالا)	۰	۳,۱۰۵,۹۲۹	۱۰	۳,۹۹۵,۴۱۵	۵۳۴,۲۶۴	۷۲,۲۷۰	۰	۰	۰	
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۵۰۹,۹۳۹	۲,۴۶۹,۵۷۵	۸	۴,۰۰۹,۷۳۹	۲,۲۵۲,۳۵۱	۱۲۸,۸۶۱	۹۶,۴۳۵	۰	۹۶,۴۳۵	
مس شهید باهنر(قباهنر)	۷۹۹,۷۰۲	۱,۳۴۶,۵۶۱	۴	۱,۳۹۵,۸۱۱	۹۱۱,۴۷۳	۲۰۴,۸۵۸	۱۳۳,۳۸۷	۱۲,۰۰۶	۱۴۵,۳۹۳	
سیمان خوزستان (سخوز)	۳۶۷,۳۸۴	۱,۲۶۰,۷۸۹	۴	۱,۴۴۳,۴۵۲	۸۴۴,۳۷۹	۱۵۰,۰۱۵	۱۰۳,۸۴۳	۰	۱۰۳,۸۴۳	
فولاد خوزستان (فخوز)	۱,۱۸۶,۳۵۱	۱,۱۸۶,۳۵۱	۴	۸۱۶,۷۷۲	۰	۶۸,۹۲۶	۸۵,۱۹۰	۰	۸۵,۱۹۰	
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه (بپردیس)	۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	۴	۵۰۵,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	
بهمن دیزل (خدیزل)	۱,۰۴۵,۷۵۱	۱,۰۲۸,۴۹۷	۳	۱,۶۹۹,۰۸۲	۵,۳۸۹	۱۱۲,۴۶۰	۲۰۱,۹۴۹	۸۴,۲۸۵	۲۸۶,۲۳۴	
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۹۲۴,۷۳۶	۹۹۰,۰۸۶	۳	۲,۰۰۸,۳۱۴	۲۸۲,۳۷۶	۱۳۴,۳۸۷	۱۶۹,۹۸۷	۹۷,۲۸۰	۲۶۷,۲۶۷	
معدنی و صنعتی چادرملو (کچاد)	۹۴۶,۹۳۱	۹۸۰,۸۴۵	۳	۸۲۳,۱۹۰	۰	۷۹,۷۹۵	۱۱۳,۵۴۶	۰	۱۱۳,۵۴۶	
سر. نفت و گاز تامین (ناپیکو)	۸۲۶,۳۱۷	۹۱۴,۵۲۰	۳	۱,۶۴۱,۶۵۴	۳۳,۳۹۸	۱۴۴,۱۴۴	۱۴۴,۱۴۴	۰	۱۴۴,۱۴۴	
پست بانک ایران(ویست)	۳۱۶,۱۴۰	۹۰۰,۳۱۸	۳	۱,۳۵۵,۴۹۸	۱۹,۳۵۵	۲۲۶,۱۴۰	۲۴۵,۴۹۵	۱,۷۲۵	۸۷,۲۹۲	
پتروشیمی فن آوران(شفن)	۷۸۵,۵۱۸	۷۸۵,۵۱۸	۳	۳۶۸,۳۶۰	۰	۳۰,۸۹۴	۳۰,۸۹۴	۰	۶۱۸	
پرسپولیس (پرسپولیس)	۵۲	۷۳۳,۶۶۷	۲	۶۳۲,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	۷۶۲,۵۵۰	۶۸۵,۶۴۳	۲	۱,۸۹۴,۴۲۱	۷۳,۷۵۲	۲۰۸,۵۵۱	۱۹۴,۱۳۴	۲۳۴,۰۶۶	۴۱۸,۱۹۰	
پلی پروپیلن جم (جم پیلن)	۵۰۸,۳۰۹	۵۹۳,۳۳۱	۲	۹۴۴,۹۸۹	۸۲,۱۲۰	۸۲,۱۲۰	۸۶,۱۳۲	۰	۸۶,۱۳۲	
نفت ایراتول (شراتل)	۵۷۰,۴۶۸	۵۷۰,۴۶۸	۲	۱,۶۴۸,۳۰۹	۰	۱۶۹,۰۵۷	۱۱۴,۷۱۷	۰	۱۱۴,۷۱۷	
تولید زلاتین کپسول ایران (دکپسول)	۴۰۸,۳۲۲	۵۵۷,۱۶۷	۲	۱,۲۵۲,۵۰۱	۱۷,۷۶۶	۱۱۳,۱۱۶	۴۸,۷۵۳	۵۳,۱۴۲	۱۰۱,۸۹۵	
سیمان سپاهان (سپاها)	۵۴۷,۸۹۱	۴۹۲,۸۲۱	۲	۶۱۶,۸۴۹	۱۸۴,۰۲۳	۹۴,۴۸۲	۲۷۸,۵۰۵	۰	۶۸,۴۲۹	
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۵۰۲,۸۲۸	۴۸۹,۹۳۱	۲	۱,۵۲۵,۲۰۶	۱۵,۶۷۲	۱۸۹,۲۲۲	۲۰۴,۸۹۴	۰	۱۴۶,۶۴۳	
نقل به صفحه بعد	۱۱,۰۰۹,۱۹۰	۲۴,۶۷۵,۴۷۵	۸۱	۳۳,۸۹۲,۳۷۹	۵,۱۹۲,۷۶۲	۲,۲۰۹,۳۰۰	۷,۴۰۲,۰۶۳	۴۷۲,۵۰۴	۲,۲۶۵,۹۶۸	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار			درصد به کل	درآمد سرمایه گذاری در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل	سهام	سود(زیان) فروش	جمع		سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۱۱,۰۰۹,۱۹۰	۲۴,۶۷۵,۴۷۵	۸۱	۲۳,۸۹۲,۳۷۹	۵,۱۹۲,۷۶۲	۷,۴۰۲,۰۶۳	۲,۲۰۹,۴۰۰	۲۹,۳۳۳	۲,۲۰۹,۴۰۰	۱,۷۹۳,۴۶۳	۲,۲۶۵,۹۶۸
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	۴۲۸,۱۱۰	۴۲۸,۱۱۰	۱	۴۰۶,۶۶۸	-	۳۹,۳۳۳	۳۹,۳۳۳	-	۱۲,۰۱۱	-	۱۲,۰۱۱
صنعت غذایی کوروش (عکورش)	۴۴۰,۶۵۷	۴۲۲,۲۹۳	۱	۷۹۵,۷۰۸	۷۴۸	۸۱,۴۳۲	۸۰,۶۸۴	۷۴۸	۳۰,۰۰۶	-	۳۰,۰۰۶
پدیده شیمی قرن (قرن)	۱۶۱,۹۷۸	۴۱۳,۷۱۲	۱	۴۲۲,۵۶۴	۲۴۶,۷۲۶	۲۶۹,۳۹۰	۲۲,۶۶۴	۲۴۶,۷۲۶	۱۰,۷۰۵	۱,۹۰۷	۱۲,۶۱۱
گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)	۶۵۴,۵۳۰	۴۰۶,۶۶۳	۱	۸۵۵,۴۱۴	۱۵۸,۵۱۲	۱۵۸,۵۱۲	-	۱۵۸,۵۱۲	۱۱۸,۸۲۳	۵۸,۸۲۷	۱۷۷,۶۵۰
ایران خودرو دیزل (خاور)	۳۶۰,۱۷۵	۳۶۰,۱۷۵	۱	۱۲۰,۲۹۵	-	۶۳۵	۶۳۵	-	۹,۹۷۲	-	۹,۹۷۲
بیمه کوثر (کوثر)	۳۴۰,۹۸۰	۳۴۰,۹۸۰	۱	۳۵۰,۲۲۴	-	۵۴,۹۹۳	۵۴,۹۹۳	-	۵۱,۰۵۷	-	۵۱,۰۵۷
سر- صدر تامین (تاسیکو)	۳۲۹,۳۴۶	۳۲۹,۳۴۶	۱	۹۳۳,۹۹۳	-	۷۶,۲۱۶	۷۶,۲۱۶	-	۶۵,۸۲۳	-	۶۵,۸۲۳
پارس دارو (دپارس)	۱۳۴,۷۶۸	۳۲۱,۷۵۱	۱	۱,۳۹۳,۴۹۳	-	۲۱۵,۱۵۷	۲۱۵,۱۵۷	-	۳۶۹,۱۵۵	۲۳۵,۳۸۱	۳۶۹,۱۵۵
داروسازی فارابی (دفارا)	-	۳۱۹,۹۹۱	۱	۳۱۷,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس (شیندر)	۵۰۰,۵۷۰	۲۹۰,۹۵۴	۱	۶۰۸,۵۱۸	۷۱,۳۴۱	۱۱۶,۴۵۰	۴۵,۲۰۹	۷۱,۳۴۱	۷۹,۹۵۰	-	۷۹,۹۵۰
آسان پرداخت پرشین (آب)	۲۸۹,۰۲۲	۲۸۹,۰۲۳	۱	۵۶۱,۰۹۴	-	۳۴۷	۳۴۷	-	-	-	-
صنعتی بهشهر (غیشهر)	۴۰۶,۷۴۷	۲۷۲,۸۴۹	۱	۳۰۱,۳۹۶	۸,۷۴۶	۱۰,۳۴۶	۱,۵۹۹	۸,۷۴۶	-	-	-
سپید ماکیان (سپید)	۲۵۴,۰۹۶	۲۳۰,۹۹۶	۱	۳۵۲,۰۰۸	۱۱,۶۲۰	۱۲,۴۱۲	۷۹۲	۱۱,۶۲۰	۲۱,۷۸۰	-	۲۱,۷۸۰
شرکت کرین ایران (شکرین)	-	۲۰۴,۲۸۱	۱	۱۴۲,۵۰۰	-	۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (ستنا)	۴۱۴,۳۶۱	۱۸۸,۶۷۸	۱	۲۲۸,۶۵۵	(۱۶,۲۰۲)	۹,۱۳۰	۲۵,۳۳۲	(۱۶,۲۰۲)	۴۰,۷۱۶	(۲,۲۵۵)	۳۸,۴۶۱
ایران خودرو(خودرو)	۱۶,۳۱۶	۱۷۷,۱۵۸	۱	۲۴۷,۸۹۶	۳۱,۶۴۹	۳۱,۶۴۹	-	۳۱,۶۴۹	-	(۴,۴۸۱)	(۴,۴۸۱)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	-	۱۵۱,۳۵۵	-	۱۴۵,۳۲۷	-	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	-	-	-	-
شیر پاسنوریزه پگاه گلپایگان (غگلیا)	۱۶۱,۶۰۳	۱۴۵,۸۷۸	-	۱۹۸,۰۰۸	۳,۱۴۳	۳,۱۴۳	-	۳,۱۴۳	۲۸,۳۰۷	۱۴,۴۸۷	۴۲,۷۹۴
شرکت انفورماتیک	۱۳۸,۹۵۰	۱۳۸,۹۵۰	-	۵۶,۹۶۸	-	۱۱,۳۱۱	۱۱,۳۱۱	-	۶,۰۸۶	-	۶,۰۸۶
بیمه هوشمند فردا ۵۰٪ تادیه (وفردا)	-	۱۱۵,۸۲۷	-	۹۴,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۱۶,۰۳۱,۴۱۰	۳۰,۲۲۴,۷۲۷	۹۹	۴۲,۴۲۴,۱۸۴	۵,۷۰۸,۹۴۷	۸,۵۲۰,۷۵۲	۲,۸۱۱,۸۰۶	۵,۷۰۸,۹۴۷	۲,۴۰۲,۴۷۳	۷۷۶,۳۷۰	۲,۱۷۸,۸۴۲



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۰۴ آذر ۱۴۰۴

نام شرکت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار	درآمد سرمایه گذاری در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد به کل	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع
نقل از صفحه قبل	۱۶,۰۴۱,۴۱۰	۳۰,۲۲۴,۷۲۷	۹۹	۲,۸۱۱,۸۰۶	۵,۷۰۸,۹۳۷	۸,۵۲۰,۷۵۲	۲,۴۰۲,۴۷۲	۷۷۶,۳۷۰	۳,۱۷۸,۸۴۲
بانک ملت (ویملت)	۴۲۷,۱۱۱	۱۰۴,۳۵۵	-	۳۱,۶۵۳	۶۷۱,۸۸۹	۷۰۳,۵۴۲	۳۰,۹۲۶	۱۴۲,۰۷۱	۱۷۲,۹۹۶
شرکت توسعه و عمران کرمان (کرمان)	۷۶,۴۶۶	۷۶,۴۶۶	-	۱۵۸	-	۱۵۸	-	-	-
شرکت انرژی امید تابان هور(هور)	۴۸,۷۲۰	۴۹,۸۰۳	-	۲,۶۸۱	-	۲,۶۸۱	۴۵۴	-	۴۵۴
بانک شهر(وشهر)	۲۵,۲۴۹	۳۶,۵۲۹	-	-	-	-	-	۲۳,۹۰۴	۲۳,۹۰۴
سرمایه گذاری خوارزمی(خوارزم)	۲۵,۸۳۰	۲۴,۶۳۲	-	۱۰,۳۹۶	۱۶	۱۰,۴۱۲	-	-	-
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۲۱,۳۱۰	۲۱,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-
مارگارین (ضمارگ)	۲۱,۹۰۲	۱۱,۳۹۴	-	-	۲۸,۴۲۱	۲۸,۴۲۱	-	۱۷,۱۶۳	۱۷,۱۶۳
شرکت پالایش نفت تبریز(شبریز)	۱۰,۲۹۷	۱۰,۲۹۷	-	۱,۱۰۸	-	۱,۱۰۸	-	-	-
شرکت تامین سرمایه بانک ملت(تملت)	۶,۴۷۲	۶,۴۷۲	-	۱۱۲	-	۱۱۲	۷۳	-	۷۳
شرکت بیمه اتکالی بانک سامان(اتکاسا)	۱	۱	-	-	-	-	-	-	-
ح. مارگارین (ضمارگج)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پست بانک ایران (پستج)-حق تقدم	۳۳۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران (شتران)	۱۶۹,۷۴۷	-	-	-	۹۱,۶۶۶	۹۱,۶۶۶	۲۹,۴۸۱	۸۹,۷۱۰	۱۱۹,۱۹۱
پارس دارو (دپارس)-حق تقدم	۱۶۸,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک شهر(وشهرج)-حق تقدم	۱۱,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه سامان (ساما)	۲,۰۳۸	-	-	۸۰	(۳,۰۲۷)	(۲,۹۴۷)	-	۲,۴۵۷	۲,۴۵۷
معدنی وسنعتی چادرملو (کچادج)-حق تقدم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت انرژی امید تابان هور(هورج)-حق تقدم	۱,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (ومینا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه هنر ایران(وهنر)	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۵۴۰	۹۸,۵۴۰
	۱۷,۳۸۲,۰۳۹	۳۰,۵۶۵,۹۸۲	۱۰۰	۲,۸۵۷,۹۹۵	۶,۳۹۷,۹۱۱	۹,۲۵۵,۹۰۶	۲,۴۶۲,۴۰۶	۱,۱۵۰,۲۱۴	۳,۶۱۳,۶۲۰



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲-۲۲ - شرکت

نام شرکت	مبلغ دفتری سزمايه گذاری			ارزش بازار			درصد به کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود(زیان) فروش	جمع
تولیدی برنا باطری (خبرنا)	۰	۴,۳۰۳,۰۲۲	۱۷	۵,۱۳۴,۵۸۴	۰	۱۵,۸۰۹	۱۵,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	
بورس کالای ایران (کالا)	۰	۳,۱۰۵,۹۲۹	۱۳	۳,۹۹۵,۴۱۵	۳۶,۱۳۵	۸۸,۳۰۸	۵۲,۱۷۳	۳۶,۱۳۵	۰	۰	۰	۰	
فولاد خوزستان (فخوز)	۱,۱۸۶,۳۵۱	۱,۱۸۶,۳۵۱	۵	۸۱۶,۷۷۲	۶۸,۹۲۶	۶۸,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بیمه پردیس ۵۰٪ تادیه (بپردیس)	۰	۱,۱۱۵,۴۹۷	۴	۵۰۵,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بهمن دیزل (خدیزل)	۱,۰۴۵,۷۵۱	۱,۰۲۸,۴۹۷	۴	۱,۶۹۹,۰۸۲	۱۱۲,۴۶۰	۵۳,۳۸۹	۵۳,۳۸۹	۱۱۲,۴۶۰	۲۰۱,۹۴۹	۸۴,۲۸۵	۲۸۶,۲۳۴	۲۰۱,۹۴۹	
چادرمو (کچاد)	۹۴۶,۹۳۱	۹۸۰,۸۴۵	۴	۸۲۲,۱۹۰	۷۹,۷۹۵	۰	۰	۷۹,۷۹۵	۱۱۳,۵۴۶	۰	۱۱۳,۵۴۶	۱۱۳,۵۴۶	
سر. نفت و گاز تامین (تاییکو)	۸۲۶,۳۱۷	۹۱۴,۵۲۰	۴	۱,۶۴۱,۶۵۴	۱۴۴,۱۴۴	۳۳,۲۹۸	۳۳,۲۹۸	۱۴۴,۱۴۴	۱۴۴,۱۴۴	۰	۱۴۴,۱۴۴	۱۴۴,۱۴۴	
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۹۲۴,۷۳۶	۹۰۳,۹۷۴	۴	۱,۹۰۵,۲۱۰	۱۳۴,۳۸۷	۲۶۷,۲۳۵	۲۶۷,۲۳۵	۱۳۴,۳۸۷	۱۶۹,۹۸۷	۹۷,۲۸۰	۲۶۷,۲۶۷	۱۶۹,۹۸۷	
پست بانک ایران (ویست)	۳۱۶,۱۴۰	۹۰۰,۳۱۸	۴	۱,۳۵۵,۴۹۸	۲۳۶,۱۴۰	۱۹,۳۵۵	۱۹,۳۵۵	۲۳۶,۱۴۰	۸۵,۵۶۷	۱,۷۲۵	۸۷,۲۹۲	۸۵,۵۶۷	
پتروشیمی فن آوران (شفن)	۷۸۵,۵۱۸	۷۸۵,۵۱۸	۳	۳۶۸,۲۶۰	۳۰,۸۹۴	۰	۰	۳۰,۸۹۴	۶۱۸	۰	۶۱۸	۶۱۸	
پرسپولیس (پرسپولیس)	۱۷	۷۳۳,۶۵۰	۳	۶۳۲,۹۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سر. دارویی تامین (تیبیکو)	۷۶۲,۵۵۰	۶۸۵,۶۴۳	۳	۱,۸۹۴,۴۲۱	۲۰۸,۵۵۱	۷۳,۷۵۲	۷۳,۷۵۲	۲۰۸,۵۵۱	۱۹۴,۱۲۴	۲۲۴,۰۶۶	۴۱۸,۱۹۰	۱۹۴,۱۲۴	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۵۰۸,۳۰۹	۵۹۳,۲۳۱	۲	۹۴۴,۹۸۹	۸۲,۱۲۰	۰	۰	۸۲,۱۲۰	۸۶,۱۳۲	۰	۸۶,۱۳۲	۸۶,۱۳۲	
نفت ایرانول (شرانل)	۵۷۰,۴۶۸	۵۷۰,۴۶۸	۲	۱,۶۴۸,۳۰۹	۱۶۹,۰۵۷	۰	۰	۱۶۹,۰۵۷	۱۱۴,۷۱۷	۰	۱۱۴,۷۱۷	۱۱۴,۷۱۷	
تولید زلاتین کیسول ایران (دکپسول)	۴۰۸,۳۲۲	۵۵۷,۱۶۷	۲	۱,۳۵۲,۵۰۱	۱۱۳,۱۱۶	۱۷,۷۶۶	۱۷,۷۶۶	۱۱۳,۱۱۶	۴۸,۷۵۳	۵۳,۱۴۲	۱۰۱,۸۹۵	۴۸,۷۵۳	
سیمان سپاهان (سیاها)	۵۴۷,۸۹۱	۴۹۳,۸۲۱	۲	۶۱۶,۸۴۹	۹۴,۴۸۲	۱۸۴,۰۲۳	۱۸۴,۰۲۳	۹۴,۴۸۲	۶۸,۴۲۹	۰	۶۸,۴۲۹	۶۸,۴۲۹	
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۵۰۲,۸۲۸	۴۸۹,۹۳۱	۲	۱,۵۲۵,۲۰۶	۱۸۹,۲۲۲	۱۵,۶۷۲	۱۵,۶۷۲	۱۸۹,۲۲۲	۱۴۶,۶۴۳	۰	۱۴۶,۶۴۳	۱۴۶,۶۴۳	
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۵۰۹,۹۳۹	۴۴۱,۰۱۲	۲	۱,۳۴۰,۳۸۵	۱۲۸,۸۶۱	۲,۲۴۲,۹۰۸	۲,۲۴۲,۹۰۸	۱۲۸,۸۶۱	۹۶,۴۳۵	۰	۹۶,۴۳۵	۹۶,۴۳۵	
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	۴۲۸,۱۱۰	۴۲۸,۱۱۰	۲	۴۰۶,۶۶۸	۳۹,۳۲۳	۰	۰	۳۹,۳۲۳	۱۲,۰۱۱	۰	۱۲,۰۱۱	۱۲,۰۱۱	
صنعت غذایی کورش (غکورش)	۴۴۰,۶۵۷	۴۲۲,۲۹۳	۲	۷۹۵,۷۰۸	۸۰,۶۸۴	۷۴۸	۷۴۸	۸۰,۶۸۴	۳۰,۰۰۶	۰	۳۰,۰۰۶	۳۰,۰۰۶	
گسترش نفت و گاز پارسین (پارسان)	۶۵۴,۵۳۰	۴۰۶,۶۶۳	۲	۸۵۵,۴۱۴	۰	۱۵۸,۵۱۲	۱۵۸,۵۱۲	۰	۱۷۷,۶۵۰	۵۸,۸۲۷	۱۷۷,۶۵۰	۱۷۷,۶۵۰	
ایران خودرو دیزل (خاور)	۳۶۰,۱۷۵	۳۶۰,۱۷۵	۱	۱۲۰,۲۹۵	۶۳۵	۰	۰	۶۳۵	۹,۹۷۲	۰	۹,۹۷۲	۹,۹۷۲	
بیمه کوثر (کوثر)	۳۴۰,۹۸۰	۳۴۰,۹۸۰	۱	۳۵۰,۲۲۴	۵۴,۹۹۳	۰	۰	۵۴,۹۹۳	۵۱,۰۵۷	۰	۵۱,۰۵۷	۵۱,۰۵۷	
سر. صدر تامین (تاصیکو)	۳۲۹,۳۴۶	۳۲۹,۳۴۶	۱	۹۳۳,۹۹۳	۷۶,۲۱۶	۰	۰	۷۶,۲۱۶	۶۵,۸۲۳	۰	۶۵,۸۲۳	۶۵,۸۲۳	
نقل به صفحه بعد	۱۲,۳۹۵,۸۶۹	۲۲,۰۷۵,۹۶۳	۸۹	۳۱,۵۶۱,۷۴۷	۲,۰۷۰,۱۴۲	۳,۰۸۶,۶۳۹	۳,۰۸۶,۶۳۹	۲,۰۷۰,۱۴۲	۱,۸۴۳,۹۲۵	۵۱۹,۳۲۵	۲,۳۶۳,۲۵۱	۱,۸۴۳,۹۲۵	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲-۲۲ - شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ارزش بازار			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		نام شرکت	
جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود سهام	درصد به کل	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۳,۲۵۱	۵۱۹,۳۲۵	۱,۸۴۳,۹۲۵	۵,۱۵۶,۷۸۱	۳,۰۸۶,۶۳۹	۲,۰۷۰,۱۴۲	۳۱,۵۶۱,۷۴۷	۸۹	۲۲,۰۷۵,۹۶۳	۱۲,۳۹۵,۸۶۹	نقل از صفحه قبل
۳۶۹,۱۵۵	۲۳۵,۳۸۱	۱۳۳,۷۷۴	۲۱۵,۱۵۷	.	۲۱۵,۱۵۷	۱,۳۹۲,۴۹۳	۱	۳۲۱,۷۵۱	۱۲۴,۷۶۸	پارس دارو (دپارس)
.	.	.	.	.	.	۳۱۷,۵۳۷	۱	۳۱۹,۹۹۱	.	داروسازی فارابی (دفارا)
۷۹,۹۵۰	.	۷۹,۹۵۰	۱۱۶,۴۵۰	۷۱,۳۴۱	۴۵,۲۰۹	۶۰۸,۵۱۸	۱	۲۹۰,۹۵۴	۵۰۰,۵۷۰	پالایش نفت بندرعباس (شبندر)
.	.	.	۳۴۷	.	۳۴۷	۵۶۱,۰۹۴	۱	۲۸۹,۳۰۳	۲۸۹,۰۳۲	آسان پرداخت پرشین (آپ)
.	.	.	۱۰,۳۴۶	۸,۷۴۶	۱,۵۹۹	۳۰۱,۳۹۶	۱	۲۷۲,۸۴۹	۴۰۶,۷۴۷	صنعتی بهشهر (غی شهر)
۲۱,۷۸۰	.	۲۱,۷۸۰	۱۲,۴۱۲	۱۱,۶۲۰	۷۹۲	۳۵۲,۰۸۰	۱	۲۳۰,۹۹۶	۲۵۴,۰۹۶	سپید ماکیان (سپید)
.	.	.	۲۶,۶۰۰	.	۲۶,۶۰۰	۱۴۲,۵۰۰	۱	۲۰۴,۲۸۱	.	شرکت کرین ایران (شکرین)
(۴,۴۸۱)	(۴,۴۸۱)	.	۳۱,۶۴۹	۳۱,۶۴۹	.	۲۴۷,۸۹۶	۱	۱۷۷,۱۵۸	۱۶,۳۱۶	ایران خودرو(خودرو)
.	.	.	۱,۷۴۴	.	۱,۷۴۴	۱۴۵,۳۳۷	۱	۱۵۱,۳۵۵	.	گ.س.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس (پترول)
۴۰,۷۱۶	.	۴۰,۷۱۶	۴,۱۱۸	(۱۶,۳۰۲)	۳۰,۳۲۰	۱۸۳,۴۱۶	۱	۱۴۶,۷۵۴	۳۷۲,۴۳۷	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی-شستا
۴۲,۷۹۴	۱۴,۴۸۷	۲۸,۳۰۷	۳,۱۴۳	۳,۱۴۳	.	۱۹۸,۰۰۸	۱	۱۴۵,۸۷۸	۱۶۱,۶۰۳	شیر باستوریزه پگاه گلپایگان (غگلپا)
۱۷۲,۹۹۶	۱۴۲,۰۷۱	۳۰,۹۲۶	۷۰۳,۵۴۲	۶۷۱,۸۸۹	۳۱,۶۵۳	۲۶۱,۲۱۳	.	۱۰۴,۳۵۵	۴۲۷,۱۱۱	بانک ملت (ویملت)
۱۰۳,۸۴۳	.	۱۰۳,۸۴۳	۹۹۴,۳۹۴	۸۴۴,۳۷۹	۱۵۰,۰۱۵	۱۹۲,۶۹۲	.	۵۹,۶۴۴	۳۶۷,۳۸۴	سیمان خوزستان (سخوز)
.	.	.	.	.	.	۱۵,۸۳۳	.	۲۱,۳۰۵	۲۱,۳۱۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۱۷,۱۶۳	۱۷,۱۶۳	.	۲۸,۴۲۱	۲۸,۴۲۱	.	۴۴,۴۰۶	.	۱۱,۳۹۴	۲۱,۹۰۲	مارگارین (غمارگ)
.	.	.	.	.	.	۹,۹۲۳	.	.	.	ج. مارگارین (غمارگج)
۱۴۵,۳۹۳	۱۲,۰۰۶	۱۳۳,۳۸۷	۱,۱۱۵,۵۷۹	۹۱۰,۷۲۱	۲۰۴,۸۵۸	.	.	.	۷۹۹,۷۰۲	مس شهید باهنر(فباهنر)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۴,۳۳۳	پست بانک ایران (ویستج)-حق تقدم
۱۱۹,۱۹۱	۸۹,۷۱۰	۲۹,۴۸۱	۹۱,۶۶۶	۹۱,۶۶۶	.	.	.	.	۱۶۹,۷۴۷	پالایش نفت تهران (شتران)
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۸,۷۹۰	پارس دارو (دپارس)-حق تقدم
۱۲,۶۱۱	۱,۹۰۷	۱۰,۷۰۵	۲۶۹,۳۹۰	۲۴۶,۷۲۶	۲۲,۶۶۴	.	.	.	۱۶۱,۹۷۸	پدیده شیمی قرن (قرن)
۲,۴۵۷	۲,۴۵۷	.	(۲,۹۴۷)	(۳,۰۲۷)	۸۰	.	.	.	۲,۰۳۸	بیمه سامان (بساما)
۲,۴۸۶,۸۱۸	۱,۰۳۰,۰۲۵	۲,۴۵۶,۷۹۳	۸,۷۷۸,۷۹۲	۵,۹۸۷,۶۱۱	۲,۷۹۱,۱۸۱	۳۶,۵۳۶,۰۸۹	۱۰۰	۲۴,۸۲۳,۹۳۱	۱۶,۹۹۵,۷۳۲	



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :
 ۲۲-۳-۱- گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	نام صنعت
بهای تمام شده	خالص	اضافه (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۲,۲۴۳	۶,۰۳۳,۸۹۰	.	۶,۰۳۳,۸۹۰	۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۲,۵۱۷,۳۰۲	۵,۰۳۳,۷۹۳	.	۵,۰۳۳,۷۹۳	۱۶	فلزات اساسی
۳,۸۶۷,۵۹۱	۴,۳۸۷,۳۲۱	.	۴,۳۸۷,۳۲۱	۱۴	محصولات شیمیایی
۶,۴۷۲	۳,۱۱۲,۴۰۱	.	۳,۱۱۲,۴۰۱	۱۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۴۶۴,۴۳۱	۱,۸۸۴,۵۵۲	.	۱,۸۸۴,۵۵۲	۶	مواد و محصولات دارویی
۲,۱۷۵,۸۱۸	۱,۸۶۱,۸۰۶	.	۱,۸۶۱,۸۰۶	۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۱۵,۲۷۵	۱,۷۵۳,۶۱۰	.	۱,۷۵۳,۶۱۰	۶	سیمان، آهک و گچ
۳۴۳,۰۲۰	۱,۵۷۲,۳۰۶	.	۱,۵۷۲,۳۰۶	۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱,۲۷۶,۲۷۷	۱,۳۱۰,۱۹۲	.	۱,۳۱۰,۱۹۲	۴	استخراج کانه های فلزی
۱,۱۱۴,۱۱۲	۱,۰۴۱,۲۰۲	.	۱,۰۴۱,۲۰۲	۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۰۳۰,۹۰۹	۸۵۲,۴۱۴	.	۸۵۲,۴۱۴	۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۲	۷۳۳,۶۶۷	.	۷۳۳,۶۶۷	۲	فعالیت‌های فرهنگی و ورزشی
۴۲۷,۹۸۲	۴۲۸,۲۵۳	.	۴۲۸,۲۵۳	۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲۵۴,۰۹۶	۲۳۰,۹۹۶	.	۲۳۰,۹۹۶	۱	زراعت و خدمات وابسته
۴۱۴,۳۶۱	۱۸۸,۶۷۸	.	۱۸۸,۶۷۸	۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷۶,۴۶۶	۷۶,۴۶۶	.	۷۶,۴۶۶	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۴۹,۸۰۳	۴۹,۸۰۳	.	۴۹,۸۰۳	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۵,۸۳۰	۲۴,۶۳۲	.	۲۴,۶۳۲	.	سرمایه گذاریها
۱۷,۳۸۲,۰۳۹	۳۰,۵۶۵,۹۸۲	.	۳۰,۵۶۵,۹۸۲	۱۰۰	

۲۲-۳-۲- شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	نام صنعت
بهای تمام شده	خالص	اضافه (کاهش) ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۲,۲۴۳	۵,۸۶۸,۸۵۳	.	۵,۸۶۸,۸۵۳	۲۴	خودرو و ساخت قطعات
۳,۸۶۷,۵۹۱	۳,۹۷۳,۶۰۸	.	۳,۹۷۳,۶۰۸	۱۶	محصولات شیمیایی
.	۳,۱۰۵,۹۲۹	.	۳,۱۰۵,۹۲۹	۱۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۴۶۴,۴۳۱	۱,۸۸۴,۵۵۲	.	۱,۸۸۴,۵۵۲	۸	مواد و محصولات دارویی
۲,۱۶۵,۵۲۱	۱,۷۶۵,۳۹۷	.	۱,۷۶۵,۳۹۷	۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۵۱۷,۳۰۲	۱,۶۴۸,۶۶۹	.	۱,۶۴۸,۶۶۹	۷	فلزات اساسی
۳۴۳,۰۱۹	۱,۴۵۶,۴۷۷	.	۱,۴۵۶,۴۷۷	۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱,۲۷۶,۲۷۷	۱,۳۱۰,۱۹۲	.	۱,۳۱۰,۱۹۲	۵	استخراج کانه های فلزی
۱,۰۷۷,۵۸۴	۱,۰۰۴,۶۷۳	.	۱,۰۰۴,۶۷۳	۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۰۳۰,۹۰۹	۸۵۲,۴۱۴	.	۸۵۲,۴۱۴	۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۷	۷۳۳,۶۵۰	.	۷۳۳,۶۵۰	۳	فعالیت‌های فرهنگی و ورزشی
۹۱۵,۲۷۵	۵۵۲,۴۶۵	.	۵۵۲,۴۶۵	۲	سیمان، آهک و گچ
۲۸۹,۰۳۲	۲۸۹,۳۰۳	.	۲۸۹,۳۰۳	۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲۵۴,۰۹۶	۲۳۰,۹۹۶	.	۲۳۰,۹۹۶	۱	زراعت و خدمات وابسته
۳۷۲,۴۳۷	۱۴۶,۷۵۴	.	۱۴۶,۷۵۴	۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶,۹۹۵,۷۳۲	۲۴,۸۲۳,۹۳۱	.	۲۴,۸۲۳,۹۳۱	۱۰۰	

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک صنعت (بورسی / فرابورسی) به شرح زیر است :
 ۲۲-۴-۱- گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	ارزش بازار	اضافه (کاهش ارزش)	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۶۳,۵۲۲	۲۰,۳۵۰,۳۰۵	۰	۲۰,۳۵۰,۳۰۵	۶۷
۳,۵۱۸,۵۱۸	۱۰,۲۱۵,۶۷۷	۰	۱۰,۲۱۵,۶۷۷	۳۳
۱۷,۳۸۲,۰۳۹	۳۰,۵۶۵,۹۸۲	۰	۳۰,۵۶۵,۹۸۲	۱۰۰

بورسی
 فرابورسی

۲۲-۴-۲- شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	ارزش بازار	اضافه (کاهش ارزش)	بهای تمام شده	درصد به جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۴۰,۰۴۸	۱۵,۰۵۱,۹۳۶	۰	۱۵,۰۵۱,۹۳۶	۶۱
۳,۳۵۵,۶۸۴	۹,۷۷۱,۹۹۶	۰	۹,۷۷۱,۹۹۶	۳۹
۱۶,۹۹۵,۷۳۲	۲۴,۸۲۳,۹۳۱	۰	۲۴,۸۲۳,۹۳۱	۱۰۰

بورسی
 فرابورسی

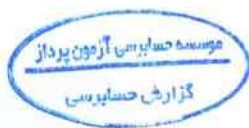
۲۲-۵- مبلغ سرمایه گذاری هنری در سال مالی ۱۴۰۳ بابت بهای ۹ عدد تابلو هنری خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه شهر آنتین (فرعی واگذار شده) بوده است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری بورسی و فرابورسی به شرح زیر می‌باشد :
۱-۶-۲۲- گروه

تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	سود(زیان) حاصل از فروش	سود تقسیمی	جمع	بهای تمام شده	تعداد
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۴,۵۶۳,۵۲۳	۴۹۵,۵۸۸	۵۰۲,۳۵۷	۱۲,۶۲۲	۱۲,۶۲۲	.	.
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت (تداوم)	۱۸,۸۰۳,۲۰۰	۳۸۷,۵۵۱	۳۸۹,۴۱۴	۳,۲۴۶	۳,۲۴۶	.	.
صندوق س. ثروت داریوش س (داریوش)	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۲۱	۳۲۲,۳۳۵	.	.	۱۴۹,۹۸۰	.
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نوع دوم کارا	۹,۱۶۶,۹۳۴	۲۶۳,۲۵۹	۲۶۵,۶۵۸	۸۵,۱۹۰	۸۵,۱۹۰	۳۱۱,۹۴۱	.
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د (آکوثر)	۲,۱۱۴,۷۹۶	۲۰۴,۶۸۸	۲۰۶,۰۰۷	۱۳,۳۶۱	۱۳,۳۶۱	.	.
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت (ارکیده)	۱۹,۲۵۱,۵۷۳	۲۹۲,۴۷۷	۲۹۴,۵۸۸	۷,۹۹۳	۷,۹۹۳	.	.
ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د (دامون)	۱۰,۰۱۶,۹۵۰	۱۷۰,۵۱۷	۱۷۱,۳۳۰	۵,۰۹۷	۵,۰۹۷	.	.
ص.س. املاک و مستغلات امین شهر (امین شهر)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۲۷	۲۴۵,۱۱۵	۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	۱۵۰,۰۲۷	.
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت (فردا)	۵,۴۸۵,۰۰۰	۱۸۱,۸۳۳	۱۸۲,۵۴۶	۵۴,۶۹۴	۵۴,۶۹۴	۱۸۰,۸۷۶	.
صندوق س سهامی کاریزما-اهرمی (اهرم)	۵,۴۸۹,۹۴۰	۱۲۸,۵۱۷	۱۸۳,۸۵۸	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۴۳۹,۵۹۷	.
صندوق س. زمرد کوروش-ثابت (زمرد کوروش)	۱۲,۰۰۴,۶۸۰	۱۶۸,۳۶۲	۱۶۹,۳۶۲	۴۶,۴۰۹	۴۶,۴۰۹	۶۶۴,۵۶۹	.
صندوق س سپهر سرمایه بیدار- ثابت (سپهر)	۲,۳۵۳,۶۳۰	۸۶,۵۲۳	۸۶,۴۸۲	۳,۶۲۰	۳,۶۲۰	.	.
صندوق س. دارا الگوریتم-د (دارا)	۶,۰۳۰,۳۳۹	۱۱۹,۳۶۶	۱۱۹,۳۳۲	.	.	.	.
صندوق س. سهام ثروت هامون-س (هامون)	۸,۲۷۰,۸۶۶	۸۳,۸۴۴	۱۲۹,۱۹۹	.	.	۸۳,۸۴۴	.
صندوق س آرمان آتی- بخشی (فارماتی)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۹۳	۱۱۳,۵۲۰	.	.	۸۰,۰۹۳	.
ص.ج. دوم دانشگاه تهران ۲۰/تادیه (تهران ۲)	۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	.	۸۰,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت (ماهور)	۳,۸۶۴,۰۷۲	۷۰,۷۵۷	۷۰,۷۸۲	.	.	.	.
صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام (جاویدان)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۴۱	۸۶,۵۲۰	.	.	.	.
صندوق س. بخشی صنایع دانا یان ۱-ب (دانا)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۲	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
صندوق س. بخشی بازده صنایع ۲-ب (طعام)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۶۹,۸۰۰	.	.	.	.
صندوق س. بخشی داریوش ۳-ب (بنکوداریوش)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۶,۵۰۵	.	.	.	.
صندوق س. با درآمد ثابت کیان (کیان)	۵۲۹,۱۴۱	۴۳,۳۲۱	۴۶,۲۵۹	۱۶,۸۱۴	۱۶,۸۱۴	۱۵۷,۷۳۹	.
صندوق س. پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)	۷۵۹,۰۰۰	۲۰,۸۱۵	۴۰,۷۳۵	۱,۰۹۳,۷۰۷	۱,۰۹۳,۷۰۷	۲۰,۰۰۰	.
ص.س.ج. توسعه فناوری آرمانی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۹,۶۶۷	.	.	.	.
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د (پاسارگاد)	۱,۸۹۳,۶۱۲	۲۵,۳۶۵	۲۵,۶۷۵	۴,۱۱۹	۴,۱۱۹	.	.
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	۴۷,۷۴۹	۱,۲۱۳	۱,۲۹۳	.	.	.	.
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افرا)	.	.	.	۶۰,۳۳۷	۶۰,۳۳۷	۳۰۵,۷۹۹	.
صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی (جهش)	.	.	.	۳۱,۳۷۹	۳۱,۳۷۹	۸۹,۰۴۹	.
ص.س.اهرمی موج فیروزه-س (موج)	.	.	.	۶۰,۱۵۸	۶۰,۱۵۸	۶۱,۹۷۰	.
صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی (شتاب)	.	.	.	(۲,۲۰۳)	(۲,۲۰۳)	۳۳,۶۷۷	.
صندوق س. لیخند فارابی-د (لیخند)	.	.	.	۲۵,۹۴۴	۲۵,۹۴۴	.	.
صندوق س. بازده سهام-س (سهامدار)	.	.	.	(۲,۸۱۱)	(۲,۸۱۱)	.	.
صندوق س. ثروت افزون فاخر-د (فاخر)	.	.	.	۸,۱۹۱	۸,۱۹۱	.	.
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت (فیروزه)	.	.	.	۲۶,۶۶۴	۲۶,۶۶۴	.	.
ص.ساحل سرمایه امن خلیج فارس-د (ساحل)	.	.	.	۵,۳۸۵	۵,۳۸۵	.	.
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا- ثبات	.	.	.	۷۵۸	۷۵۸	.	.
صندوق س. آوند مفید-د (آوند)	.	.	.	۵۶۰	۵۶۰	.	.
صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د (کارما)	.	.	.	۶۲۶	۶۲۶	.	.
صندوق س. نشان هامر-د (نشان)	.	.	.	۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	.	.
	۲,۵۳۱,۸۴۶	۳,۹۸۸,۱۲۹	۱,۵۶۵,۰۷۱	۳,۳۷۵	۱,۵۶۸,۴۴۶	۲,۸۰۹,۲۵۲	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۶-۲۲- شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
بهای تمام شده	جمع	سود تقسیمی	سود(زیان) حاصل از فروش	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۲,۱۹۴	۰	۱۲,۱۹۴	۲۹۰,۸۶۲	۲۸۷,۹۰۴	۲,۶۴۲,۲۵۸	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۰	۳,۱۲۲	۰	۳,۱۲۲	۲۸۳,۷۹۳	۲۸۲,۳۴۱	۱۳,۷۰۳,۲۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت (تداوم)
۱۴۹,۹۸۰	۰	۰	۰	۳۲۲,۲۳۵	۳۲۷,۸۲۱	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	صندوق س. ثروت داریوش س (داریوش)
۳۱۱,۹۴۱	۸۳,۳۵۹	۰	۸۳,۳۵۹	۲۱۹,۶۴۳	۲۱۷,۷۴۶	۷,۵۷۹,۱۲۴	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت نوع دوم کارا
۰	۱۲,۲۳۱	۰	۱۲,۲۳۱	۱۸۶,۵۲۴	۱۸۵,۳۱۴	۱,۹۱۴,۷۹۶	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د (اکورده)
۰	۷,۶۳۶	۰	۷,۶۳۶	۱۷۵,۹۷۳	۱۷۵,۳۴۷	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اراکیده-ثابت (ارکیده)
۰	۴,۷۸۳	۰	۴,۷۸۳	۱۷۱,۳۳۰	۱۷۰,۵۱۷	۱۰,۰۱۶,۹۵۰	ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د (دامون)
۱۵۰,۰۲۷	۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	۰	۳۴۵,۱۱۵	۱۵۰,۰۲۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. املاک و مستغلات امین شهر (امین شهر)
۱۸۰,۸۷۶	۵۴,۴۹۷	۰	۵۴,۴۹۷	۱۳۵,۹۵۳	۱۳۵,۵۱۱	۴,۰۸۵,۰۰۰	صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت (فردا)
۴۳۹,۵۹۷	۲,۲۲۵	۰	۲,۲۲۵	۱۸۳,۸۵۸	۱۲۸,۵۱۷	۵,۴۸۹,۹۴۰	صندوق س سهامی کاریزما-اهرمی (اهرم)
۶۶۴,۵۶۹	۴۶,۲۹۰	۰	۴۶,۲۹۰	۹۸,۷۵۶	۹۸,۰۹۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س زمرد کوروش-ثابت (زمرد کوروش)
۰	۳,۶۲۰	۰	۳,۶۲۰	۸۶,۴۸۲	۸۶,۵۲۳	۲,۳۵۳,۶۳۰	صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت (سیر)
۰	۰	۰	۰	۸۶,۲۰۷	۸۶,۳۳۹	۴,۳۵۶,۷۵۴	صندوق س. دارا الگوریتم-د (دارا)
۸۳,۸۴۴	۰	۰	۰	۱۲۹,۱۹۹	۸۳,۸۴۴	۸,۲۷۰,۸۶۶	صندوق س. سهام ثروت هامون-س (هامون)
۸۰,۰۹۳	۰	۰	۰	۱۱۳,۵۲۰	۸۰,۰۹۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س آرمان آتی- بخشی (فارماتی)
۸۰,۰۹۱	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۹۱	۴۰۰,۰۰۰	ص.ج دوم دانشگاه تهران ۲۰٪ تادیه (تهران ۲)
۰	۰	۰	۰	۷۰,۷۸۲	۷۰,۷۵۷	۳,۸۶۴,۰۷۲	صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت (ماهور)
۰	۰	۰	۰	۸۶,۵۲۰	۶۹,۶۴۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام (جاویدان)
۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخشی صنایع دانایان آب (نیات)
۰	۰	۰	۰	۶۹,۸۰۰	۵۰,۰۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخشی بازده صنایع آب (طعام)
۰	۰	۰	۰	۶۶,۵۰۵	۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. بخشی داریوش آب (بنکوداریوش)
۰	۱۶,۸۱۴	۰	۱۶,۸۱۴	۴۶,۲۵۹	۴۳,۳۲۱	۵۲۹,۱۴۱	صندوق س. با درآمد ثابت کیان (کیان)
۱۵۷,۷۳۹	۱,۰۹۳,۷۰۷	۰	۱,۰۹۳,۷۰۷	۴۰,۷۳۵	۲۰,۸۱۵	۷۵۹,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)
۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۶۶۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ص.س.ج. توسعه فناوری آرمانی
۰	۳,۴۲۲	۰	۳,۴۲۲	۴,۵۷۲	۴,۳۶۵	۳۳۷,۱۷۱	صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د (پاسارگاد)
۳۰۵,۷۹۹	۶۰,۳۳۷	۰	۶۰,۳۳۷	۰	۰	۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت (افران)
۸۹,۰۴۹	۳۱,۲۷۹	۰	۳۱,۲۷۹	۰	۰	۰	صندوق سهامی جهش فارابی-اهرمی (جهش)
۶۱,۹۷۰	۶۰,۱۵۸	۰	۶۰,۱۵۸	۰	۰	۰	ص.س.اهرمی موج فیروزه-س (موج)
۳۳,۶۷۷	(۲,۲۰۳)	۰	(۲,۲۰۳)	۰	۰	۰	صندوق س سهامی شتاب آگاه-اهرمی (شتاب)
۰	۲۵,۶۲۹	۰	۲۵,۶۲۹	۰	۰	۰	صندوق س. لیخند فارابی-د (لیخند)
۰	(۲,۸۱۱)	۰	(۲,۸۱۱)	۰	۰	۰	صندوق س. بازده سهام-س (سهامدار)
۰	۸,۱۹۱	۰	۸,۱۹۱	۰	۰	۰	صندوق س. ثروت افزون فاخر-د (فاخر)
۰	۲۴,۸۰۵	۰	۲۴,۸۰۵	۰	۰	۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت (فیروزا)
۰	۵,۳۵۵	۰	۵,۳۵۵	۰	۰	۰	ص.ساحل سرمایه امن خلیج فارس-د (ساحل)
۰	۷۵۸	۰	۷۵۸	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا- ثبات
۰	۳۹۲	۰	۳۹۲	۰	۰	۰	صندوق س. آوند مقید-د (آوند)
۰	۴۲۸	۰	۴۲۸	۰	۰	۰	صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د (کارما)
۰	۱,۰۲۳	۰	۱,۰۲۳	۰	۰	۰	صندوق س. نشان هلمز-د (نشان)
۲,۸۰۹,۲۵۲	۱,۵۶۰,۵۱۶	۳,۳۷۵	۱,۵۵۷,۱۴۱	۳,۲۹۴,۱۹۰	۲,۸۶۴,۹۹۶		

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل است:
 ۲۲-۷-۱- گروه

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	سودحاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۹۳۴	۳۲۰,۲۳۸	۳۸۲,۶۴۵	۰
۲۳۸,۴۲۴	۶۲۵,۸۷۴	۷۷۹,۸۲۴	۰
۹۷,۵۱۹	۱,۷۲۸,۲۸۲	۱,۷۳۶,۳۳۲	۰
	۲,۶۷۴,۳۹۴	۲,۸۹۸,۸۰۱	۰

گواهی سپرده کالایی_مس کاتد
 گواهی سپرده کالایی_گواهی سپرده شمش نقره(شمش نقره)
 گواهی سپرده کالایی_گواهی شمش طلا (شمش طلا)

۲۲-۷-۲- شرکت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	سودحاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۹۳۴	۳۲۰,۲۳۸	۳۸۲,۶۴۵	۰
۲۳۸,۴۲۴	۶۲۵,۸۷۴	۷۷۹,۸۲۴	۰
۹۷,۵۱۹	۱,۷۲۸,۲۸۲	۱,۷۳۶,۳۳۲	۰
	۲,۶۷۴,۳۹۴	۲,۸۹۸,۸۰۱	۰

گواهی سپرده کالایی_مس کاتد
 گواهی سپرده کالایی_گواهی سپرده شمش نقره(شمش نقره)
 گواهی سپرده کالایی_گواهی شمش طلا (شمش طلا)



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸-۲۲- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری غیر بورسی به شرح زیر می‌باشد :
۱- ۲۲-۸- گزوه

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	سود(زیان) حاصل از فروش	سود حاصل از نگهداری	سود تقسیمی	جمع	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک هزاره سوم پاد	۱۲۰,۰۸۵	۱۲۱,۴۲۹	۱۲۱,۳۶۹	۳,۴۹۷	۱۷,۱۸۲	۰	۲۰,۶۸۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	۳۷,۳۶۳	۳۷,۹۹۹	۷۸۹	۰	۲۹,۸۸۲	۰	۲۹,۸۸۲
صندوق سرمایه گذاری طلوع بامداد مهرگان	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۹۹	۰	۰	۱۰۵,۱۹۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان شهر	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۸۸	۰	۰	۱۲۱,۸۸۸
	۱۵۹,۴۲۸	۱۲۲,۱۵۸	۲۳۰,۵۸۴	۴۷,۰۶۵	۲۷۷,۶۴۹	۰	۴۴۹,۹۹۸

۲- ۲۲-۸- شرکت

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	سود(زیان) حاصل از فروش	سود حاصل از نگهداری	سود تقسیمی	جمع	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری مشترک هزاره سوم پاد	۱۲۰,۰۸۵	۱۲۱,۴۲۹	۱۲۱,۳۶۹	۲,۰۷۶	۱۵,۷۲۸	۰	۱۷,۸۰۴
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	۳۷,۳۶۳	۳۷,۹۹۹	۷۸۹	۰	۴,۷۰۳	۰	۴,۷۰۳
صندوق سرمایه گذاری طلوع بامداد مهرگان	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۹۹	۰	۰	۱۰۵,۱۹۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان شهر	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۸۸	۰	۰	۱۲۱,۸۸۸
	۱۵۹,۴۲۸	۱۲۲,۱۵۸	۲۲۹,۱۶۳	۲۰,۴۲۱	۲۴۹,۵۹۴	۰	۴۴۹,۹۹۸

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۹- سرمایه گذاری در اوراق اختیار خرید به شرح زیر می‌باشد :

۲۲-۹-۱- گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود و بهای تمام (زیان) حاصل از اعمال	تعداد	سود و (زیان) حاصل از اعمال	بهای تمام شده	تعداد	موقعیت خرید:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	۸۹,۴۰۲	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و بملت- ۷۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضمنت ۱۰۰۲)
.	.	.	۷۷,۶۷۵	۱۳,۰۳۷,۰۰۰	اختیار اهرم- ۳۰۰۰۰-۲۹/۱۱/۱۴۰۴ (ضهرم ۱۱۲۵)
.	.	(۷۱)	۱۲۴,۶۵۵	۴۹,۵۹۴,۰۰۰	اختیار اهرم- ۲۸۰۰۰-۲۴/۱۰/۱۴۰۴ (ضهرم ۱۰۲۶)
.	.	.	۳۰,۳۴۱	۱۲,۵۹۸,۰۰۰	اختیار شینا- ۲۴۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضشنا ۱۰۸۰)
.	.	۹,۴۳۰	۱۰,۸۰۸	۲۰۲,۳۶۵,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۵۱۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (ضستا ۱۰۵۳)
.	.	.	۷,۵۰۵	۱,۲۶۳,۰۰۰	اختیار موج- ۳۰۰۰۰-۳۰/۱۰/۱۴۰۴ (ضموج ۱۰۳۶)
.	.	(۱۵)	۵,۸۰۷	۴۹,۸۷۵,۰۰۰	اختیار و بملت- ۱۴۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضمنت ۱۰۱۰)
.	.	(۴۲)	۱۹,۴۲۲	۱۴,۲۸۸,۰۰۰	اختیار اهرم- ۲۶۰۰۰-۲۴/۱۰/۱۴۰۴ (طهرم ۱۰۲۵)
.	.	(۲۷)	۱,۵۶۱	۱,۴۵۶,۰۰۰	اختیار اهرم- ۲۸۰۰۰-۲۹/۱۱/۱۴۰۴ (طهرم ۱۱۲۴)
.	.	(۵۳۷)	۱,۳۷۸	۵,۰۸۵,۰۰۰	اختیار اهرم- ۲۴۰۰۰-۲۴/۱۰/۱۴۰۴ (طهرم ۱۰۲۴)
.	.	.	۴۳۳	۱,۲۶۳,۰۰۰	اختیار موج- ۲۸۰۰۰-۲۱/۱۰/۱۴۰۴ (طموج ۱۰۳۵)
.	.	.	۴۹۸	۱۰,۷۷۸,۰۰۰	اختیار خودرو- ۶۵۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۴ (ضخود ۱۱۵۵)
.	.	.	۲۷۴	۹,۰۲۴,۰۰۰	اختیار خودرو- ۶۰۰۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (طخود ۱۱۵۴)
.	.	.	۱۸۳	۱۵,۲۳۷,۰۰۰	اختیار و بملت- ۱۳۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (طملت ۱۰۰۹)
.	.	(۶۸)	۵۷	۷,۳۰۴,۰۰۰	اختیار و بملت- ۱۲۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (طملت ۱۰۰۸)
.	.	(۳۰۱)	۱۳۰	۱۸,۸۴۱,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۳۱۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (طستا ۱۰۵۱)
.	.	(۳)	۶۱	۸۸,۰۰۰	اختیار اهرم- ۲۶۰۰۰-۲۹/۱۱/۱۴۰۴ (طهرم ۱۱۲۳)
.	.	.	۱۶	۱,۷۵۴,۰۰۰	اختیار خودرو- ۵۵۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۴ (طخود ۱۱۵۳)
.	.	۴	۶۳۳	۴۳۲,۰۰۰	اختیار اهرم- ۳۰۰۰۰-۲۴/۱۰/۱۴۰۴ (ضهرم ۱۰۲۷)
.	.	۲۸	۴۳۳	۱۰۰,۰۰۰	اختیار موج- ۲۸۰۰۰-۲۱/۱۰/۱۴۰۴ (ضموج ۱۰۳۵)
.	.	۱۸۴	۱۹۹	۲,۲۲۹,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۴۱۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (ضستا ۱۰۵۲)
.	.	(۳)	۴۳	۱۰۵,۰۰۰	اختیار موج- ۲۶۰۰۰-۲۱/۱۰/۱۴۰۴ (طموج ۱۰۳۴)
.	.	(۲)	۱۰	۲,۴۴۷,۰۰۰	اختیار خودرو- ۴۵۰۰-۰۳/۱۰/۱۴۰۴ (طخود ۱۳۰۷)
.	.	.	۸	۲,۴۰۶,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۲۱۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (طستا ۱۰۵۰)
.	۱۰۷,۳۹۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۱۸۷)	.	اختیار فملی- ۷۵۰۰-۰۷/۰۳/۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۸)
.	۶۲,۶۴۰	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۵۲)	.	اختیار فملی- ۶۵۰۰-۰۷/۰۳/۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۶)
.	۴۹,۹۷۵	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹,۴۸۷)	.	اختیار شینا- ۴۰۰۰-۲/۱۷/۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۴۸)
.	۳۶,۹۲۴	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۶۷)	.	اختیار شینا- ۳۷۵۰-۲/۱۷/۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۴۷)
.	۲۹,۱۵۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۸۱)	.	اختیار فملی- ۷۰۰۰-۰۳/۱۰/۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۷)
.	۱۰,۴۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۶۲)	.	اختیار شینا- ۴۵۰۰-۲/۱۷/۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۴۹)
.	۹,۲۲۱	۴,۶۷۶,۰۰۰	(۹,۲۳۹)	.	اختیار فملی- ۷۵۰۰-۰۶/۱۰/۱۴۰۴ (ضملی ۰۱۱۷)
.	۴,۹۱۰	۹۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۵۳)	.	اختیار اهرم- ۲۰۰۰۰-۳۱/۰۲/۱۴۰۴ (ضهرم ۲۰۱۴)
.	۱,۵۴۸	۸۳۶,۰۰۰	۲۳۷	.	اختیار خودرو- ۲۰۰۰۰-۰۳/۰۲/۱۴۰۴ (ضخود ۲۰۵۰)
۳۸,۸۸۲	.	(۱,۱۸۲,۶۲۹)	.	.	سایر اختیار خریدهای اعمال شده (۱۲۶ مورد)
۳۸,۸۸۲	۳۱۲,۲۲۱	(۱,۵۱۲,۶۴۳)	۳۷۱,۵۴۵		
۳۵,۸۷۰		۷۸۰,۸۴۹			
۷۴,۷۵۱		(۷۳۱,۷۹۴)			

سود (زیان) حاصل از اوراق اختیار فروش
جمع



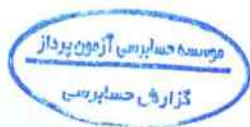
شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۹-۲۲- شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		موقعیت خرید:		
سود و (زیان) حاصل از اعمال	بهای تمام شده	تعداد	سود و (زیان) حاصل از اعمال	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	.	۸۹,۴۰۲	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و بملت-۷۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضمنت ۱۰۰۲)
.	.	.	.	۷۶,۷۷۳	۱۲,۸۳۳,۰۰۰	اختیار اهرم-۳۰۰۰۰-۱۱/۲۹-۱۴۰۴ (ضهرم ۱۱۲۵)
.	.	.	(۴۲)	۶۶,۰۱۷	۲۶,۵۳۸,۰۰۰	اختیار اهرم-۲۸۰۰۰-۱۰/۲۴-۱۴۰۴ (ضهرم ۱۰۲۶)
.	.	.	.	۳۰,۳۴۱	۱۲,۵۹۸,۰۰۰	اختیار شینا-۲۴۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضشنا ۱۰۸۰)
.	.	.	۴,۸۴۶	۸,۹۰۲	۱۶۳,۷۶۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۵۱۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (ضشنا ۱۰۵۳)
.	.	.	.	۷,۵۰۵	۱,۲۶۳,۰۰۰	اختیار موج-۳۰۰۰۰-۱۰/۲۱-۱۴۰۴ (ضموچ ۱۰۳۶)
.	.	.	(۱۵)	۵,۸۰۷	۴۹,۸۷۵,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۴۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضمنت ۱۰۱۰)
.	.	.	(۵۶)	۳,۱۵۳	۳,۵۷۴,۰۰۰	اختیار اهرم-۲۶۰۰۰-۱۰/۲۴-۱۴۰۴ (طهرم ۱۰۲۵)
.	.	.	.	۱,۴۳۵	۱,۳۱۹,۰۰۰	اختیار اهرم-۲۸۰۰۰-۱۱/۲۹-۱۴۰۴ (طهرم ۱۱۲۴)
.	.	.	(۵۳۷)	۱,۳۷۸	۵۰,۸۵۰,۰۰۰	اختیار اهرم-۲۴۰۰۰-۱۰/۲۴-۱۴۰۴ (طهرم ۱۰۲۴)
.	.	.	.	۴۳۳	۱,۲۶۳,۰۰۰	اختیار موج-۲۸۰۰۰-۱۰/۲۱-۱۴۰۴ (طموچ ۱۰۳۵)
.	.	.	.	۳۹۲	۸,۶۲۷,۰۰۰	اختیار خودرو-۶۵۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۴ (ضخود ۱۱۵۵)
.	.	.	.	۲۶۴	۸,۶۲۵,۰۰۰	اختیار خودرو-۶۰۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۴ (طخود ۱۱۵۴)
.	.	.	.	۱۸۳	۱۵,۲۳۷,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (طملت ۱۰۰۹)
.	.	.	(۶۸)	۵۷	۷,۳۰۴,۰۰۰	اختیار و بملت-۱۲۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (طملت ۱۰۰۸)
.	.	.	(۳۰۱)	۵۳	۴,۵۵۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۱۰-۱۰/۱۰/۱۴۰۴ (طستا ۱۰۵۱)
.	.	.	.	۲	۵,۰۰۰	اختیار اهرم-۲۶۰۰۰-۱۱/۲۹-۱۴۰۴ (طهرم ۱۱۲۳)
.	.	.	.	.	۲,۰۰۰	اختیار خودرو-۵۵۰-۱۱/۱۰/۱۴۰۴ (طخود ۱۱۵۳)
.	۱۰۷,۳۹۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۱۸۷)	.	.	اختیار فملی-۷۵۰۰-۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۸)
.	۶۲,۶۴۰	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۵۲)	.	.	اختیار فملی-۶۵۰۰-۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۶)
.	۴۹,۹۷۵	۳۳,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹,۴۸۷)	.	.	اختیار شینا-۴۰۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۴۸)
.	۳۶,۹۲۴	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳۶,۹۶۷)	.	.	اختیار شینا-۳۷۵۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۴۷)
.	۲۹,۱۵۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۸۱)	.	.	اختیار فملی-۷۰۰۰-۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (ضملی ۳۰۴۷)
.	۱۰,۴۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۶۲)	.	.	اختیار شینا-۴۵۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۴۹)
.	۹,۳۲۱	۴,۶۷۶,۰۰۰	(۹,۳۳۹)	.	.	اختیار فملی-۷۵۰۰-۱۰/۰۶-۱۴۰۴ (ضملی ۰۱۱۷)
.	۴,۹۱۰	۹۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۵۳)	.	.	اختیار اهرم-۲۰۰۰۰-۰۳/۱۰-۱۴۰۴ (ضهرم ۲۰۱۴)
.	۱,۵۴۸	۸۳۶,۰۰۰	۲۳۷	.	.	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۰/۰۳-۱۴۰۴ (ضخود ۲۰۵۰)
۳۸,۸۸۲	.	.	(۱,۲۹۰,۳۲۲)	.	.	سایر اختیار خریدهای اعمال شده (۸۱ مورد)
۳۸,۸۸۲	۳۱۲,۲۲۱		(۱,۶۲۵,۰۸۵)	۲۹۲,۰۹۸		
۳۵,۸۷۰			۷۶۵,۱۴۶			
۷۴,۷۵۱			(۸۵۹,۹۳۹)			

سود (زیان) حاصل از اوراق اختیار فروش

جمع



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲۲- سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش به شرح زیر می‌باشد :
 ۱-۲۲-۱- گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		موقعیت فروش (تأمین مالی) :
سود و (زیان)	تعداد	سود و (زیان)	تعداد	
مبلغ بدهی حاصل از اعمال	میلیون ریال	مبلغ بدهی حاصل از اعمال	میلیون ریال	
.	.	(۱,۷۸۱)	(۲۰,۳۷۰,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۴۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۴)
.	.	.	(۱۳,۰۹۲,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۳۰۰۰۰ (طهرم ۱۱۲۵)
.	.	۳,۹۷۱	(۴۹,۱۸۷,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۸۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۶)
.	.	(۸۵۳)	(۱۶,۰۷۰,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۲۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۳)
.	.	(۱۱,۰۷۴)	(۱۹۴,۰۶۱,۰۰۰)	اختیار شستا-۱۳۱-۱۴۰۴/۱۰/۱۰ (ضستا ۱۰۵۱)
.	.	(۴۱)	(۳۱,۹۶۷)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۶۰۰۰ (ضهرم ۱۱۲۳)
.	.	(۱۴۰)	(۱۴,۲۳۰,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۶۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۵)
.	.	(۳,۲۷۲)	(۳۳,۶۴۱,۰۰۰)	اختیار وبملت-۱۲۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (ضملت ۱۰۰۸)
.	.	.	(۱,۳۵۸,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۴۰۰۰ (ضهرم ۱۱۲۲)
.	.	۷۹	(۱,۲۶۳,۰۰۰)	اختیار موج-۲۸۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (ضموج ۱۰۲۵)
.	.	۲,۶۷۷	(۲۰,۲۲۴,۰۰۰)	اختیار شستا-۱۵۱-۱۴۰۴/۱۰/۱۰ (طستا ۱۰۵۳)
.	.	۱۰	(۸,۵۷۸)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۸۰۰۰ (ضهرم ۱۱۲۴)
.	.	(۸۸)	(۵,۰۴۱,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۳۰۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۷)
.	.	.	(۵,۰۸۵)	اختیار خودرو-۶۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۳ (ضخود ۱۳۱۰)
.	.	.	(۳,۲۱۳)	اختیار وبملت-۱۳۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (ضملت ۱۰۰۹)
.	.	(۱۷۴)	(۴۹,۵۷۳,۰۰۰)	اختیار وبملت-۱۴-۱۴۰۴/۱۰/۱۷ (طملت ۱۰۱۰)
.	.	۲۱۱	(۲,۶۹۹)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۳۰۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۷)
.	.	.	(۲,۲۳۷)	اختیار شستا-۱۲۱-۱۴۰۴/۱۰/۱۰ (ضستا ۱۰۵۰)
.	.	.	(۹۲۰)	اختیار موج-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (طموج ۱۰۲۶)
.	.	.	(۷۴۱)	اختیار خودرو-۶۵-۱۴۰۴/۱۰/۰۳ (ضخود ۱۳۱۱)
.	.	.	(۶۶۵)	اختیار خودرو-۶۵-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (طخود ۱۱۵۵)
.	.	.	(۵۹۱)	اختیار خودرو-۶۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۵۴)
.	.	.	(۲۱۳)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۴۰۰۰ (طهرم ۱۱۲۲)
.	.	.	(۹۰)	اختیار طعام-۸۵-۱۴۰۴/۱۰/۱۵ (ضطعام ۱۰۰۲)
.	.	.	(۱۷۸)	اختیار خودرو-۵۵-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۵۳)
.	.	۱	(۸۶۵)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۲۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۳)
.	.	(۳۰)	(۵۹۷)	اختیار موج-۲۶۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (ضموج ۱۰۲۴)
.	.	(۲,۵۶۵)	(۱۳۷)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۴۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۴)
.	.	۹	(۸۸)	اختیار موج-۲۸۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (طموج ۱۰۲۵)
.	.	۱۹	(۴۸)	اختیار شستا-۱۴۱-۱۴۰۴/۱۰/۱۰ (طستا ۱۰۵۲)
.	(۳,۰۶۷)	(۱,۰۱۸,۰۰۰)	۳,۰۵۶	اختیار موج-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (ضموج ۲۱۶)
.	(۲,۹۱۴)	(۹۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۷۸	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۳-۲۴۰۰۰ (ضهرم ۲۰۱۶)
.	(۲,۰۱۵)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۸۴۷	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۷-۲۸۰۰۰ (ضهرم ۱۰۱۲۲)
.	(۱,۳۹۲)	(۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۵	اختیار موج-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (ضموج ۲۱۷)
.	(۷۸۶)	(۵۷,۹۳۶,۰۰۰)	۶۴۲	اختیار وبملت-۲۹۳۴-۱۴۰۴/۱۰/۲۷ (ضملت ۰۱۲۲)
.	(۶۶۴)	(۷۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۴	اختیار موج-۲۶۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۱ (ضموج ۲۱۹)
.	(۴۴۲)	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۲	اختیار ذوب-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۰ (ضذوب ۱۱۱۵)
.	(۴۳۵)	(۷۵۰,۰۰۰)	۴۳۵	اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۰ (ضخود ۲۰۵۷)
.	(۱۹۰)	(۴,۶۷۶,۰۰۰)	۱۹۰	اختیار فملی-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۶ (ضملی ۰۱۲۰)
.	(۱۵۲)	(۴,۳۸۷,۰۰۰)	۱۵۲	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۶ (ضخود ۰۱۴۰)
.	(۹۷)	(۹۷۰,۰۰۰)	۹۷	اختیار خودرو-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۰ (ضخود ۲۰۶۱)
۳۵,۸۷۰	.	۷۶۱,۳۸۰	.	سایر اختیار فروش‌های اعمال شده (۱۵۳ مورد)
۳۵,۸۷۰	(۱۲,۰۵۱)	۷۸۰,۸۴۹	(۵۹۵,۸۴۴)	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱۰-۲۲- شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			موقعیت فروش (تأمین مالی) :
سود و (زیان) حاصل از اعمال	مبلغ بدهی	تعداد	سود و (زیان) حاصل از اعمال	مبلغ بدهی	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	۱۳۱	(۹۲,۹۴۲)	(۱۸,۲۷۰,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۴۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۴)
.	.	.	.	(۸۰,۱۶۵)	(۱۲,۸۸۸,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۳۰۰۰۰ (طهرم ۱۱۲۵)
.	.	.	۴۸۲	(۴۲,۷۶۹)	(۲۶,۴۳۶,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۸۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۶)
.	.	.	(۸۲۱)	(۴۱,۰۷۲)	(۵,۴۵۰,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۲۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۳)
.	.	.	(۵,۷۱۰)	(۳۳,۴۷۵)	(۱۶۰,۳۳۳,۰۰۰)	اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۳۱ (ضستا ۱۰۵۱)
.	.	.	.	(۳۱,۴۸۱)	(۱۰,۲۱۱,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۶۰۰۰ (ضهرم ۱۱۲۳)
.	.	.	(۶۱)	(۱۳,۳۲۰)	(۳,۵۸۴,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۶۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۵)
.	.	.	(۳,۲۷۲)	(۱۳,۰۰۷)	(۳۳,۶۴۱,۰۰۰)	اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۲۰۰۰ (ضملت ۱۰۰۸)
.	.	.	.	(۱۳,۰۱۰)	(۱,۳۵۸,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۴۰۰۰ (ضهرم ۱۱۲۲)
.	.	.	۷۹	(۹,۵۹۵)	(۱,۲۶۳,۰۰۰)	اختیار موج-۱۴۰۴/۱۰/۲۱-۲۸۰۰۰ (ضموج ۱۰۳۵)
.	.	.	۱,۳۴۶	(۸,۸۶۹)	(۱۶۴,۵۸۰,۰۰۰)	اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۵۱ (طستا ۱۰۵۳)
.	.	.	.	(۷,۷۵۷)	(۱,۳۱۹,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۸۰۰۰ (ضهرم ۱۱۲۴)
.	.	.	(۸۸)	(۶,۴۵۹)	(۵,۰۴۱,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۳۰۰۰۰ (ضهرم ۱۰۲۷)
.	.	.	.	(۵,۰۸۵)	(۳۲۶,۲۶۳,۰۰۰)	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۱۰/۰۳-۶۰۰ (ضخود ۱۳۱۰)
.	.	.	.	(۳,۲۱۳)	(۱۶,۲۳۷,۰۰۰)	اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۳۰۰۰ (ضملت ۱۰۰۹)
.	.	.	(۱۷۴)	(۲,۰۲۱)	(۴۹,۵۷۳,۰۰۰)	اختیار وبملت-۱۴۰۴/۱۰/۱۷-۱۴۰۰۰ (طملت ۱۰۱۰)
.	.	.	.	(۱,۱۸۱)	(۴۴۸,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۳۰۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۷)
.	.	.	.	(۱,۱۷۲)	(۴,۲۴۷,۰۰۰)	اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۰/۱۰-۱۲۱ (ضستا ۱۰۵۰)
.	.	.	.	(۹۲۰)	(۱,۲۶۳,۰۰۰)	اختیار موج-۱۴۰۴/۱۰/۲۱-۳۰۰۰۰ (طموج ۱۰۳۶)
.	.	.	.	(۷۴۱)	(۶۷,۳۴۱,۰۰۰)	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۱۰/۰۳-۶۵۰ (ضخود ۱۳۱۱)
.	.	.	.	(۵۴۴)	(۸,۶۲۷,۰۰۰)	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۶۵۰ (طخود ۱۱۵۵)
.	.	.	.	(۵۶۲)	(۸,۶۲۵,۰۰۰)	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۶۰۰ (ضخود ۱۱۵۴)
.	.	.	.	(۲۱۳)	(۱,۰۶۶,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۲۴۰۰۰ (طهرم ۱۱۲۲)
.	.	.	.	(۹۰)	(۳۰,۰۰۰)	اختیار طعام-۱۴۰۴/۱۰/۱۵-۸۵۰۰ (ضطعام ۱۰۰۲)
.	.	.	.	(۰)	(۲,۰۰۰)	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۵۵۰ (ضخود ۱۱۵۳)
.	.	.	۶۷	(۰)	(۱,۰۰۰)	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۱۰/۲۴-۲۲۰۰۰ (طهرم ۱۰۲۳)
.	(۳,۰۶۷)	(۱,۰۱۸,۰۰۰)	۳,۰۵۶	.	.	اختیار موج-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۲۰۰۰۰ (ضموج ۲۱۶)
.	(۲,۹۱۴)	(۹۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۷۸	.	.	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۰۲/۳۱-۲۴۰۰۰ (ضهرم ۲۰۱۶)
.	(۲,۰۱۵)	(۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۸۴۷	.	.	اختیار اهرم-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۸۰۰۰ (ضهرم ۰۱۲۲)
.	(۱,۲۹۲)	(۶۰۰,۰۰۰)	۱,۲۸۵	.	.	اختیار موج-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۲۲۰۰۰ (ضموج ۲۱۷)
.	(۷۸۶)	(۵۷,۹۳۶,۰۰۰)	۶۴۲	.	.	اختیار وبملت-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۲۹۳۴ (ضملت ۰۱۲۲)
.	(۶۶۴)	(۷۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۴	.	.	اختیار موج-۱۴۰۴/۰۲/۲۱-۲۶۰۰۰ (ضموج ۲۱۹)
.	(۴۴۲)	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۲	.	.	اختیار ذوب-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۶۰۰ (ضذوب ۰۱۱۵)
.	(۴۳۵)	(۷۵۰,۰۰۰)	۴۳۵	.	.	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۳۵۰ (ضخود ۲۰۵۷)
.	(۱۹۰)	(۴,۶۷۶,۰۰۰)	۱۹۰	.	.	اختیار قملی-۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۱۰۰۰۰ (ضملی ۰۱۲۰)
.	(۱۵۲)	(۴,۳۸۷,۰۰۰)	۱۵۲	.	.	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۱/۰۶-۴۰۰ (ضخود ۰۱۴۰)
.	(۹۷)	(۹۷۰,۰۰۰)	۹۷	.	.	اختیار خودرو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۵۰۰ (ضخود ۲۰۶۱)
۳۵,۸۷۰	.	.	۷۴,۰۶۶۱	.	.	سایر اختیار فروش های اعمال شده (۱۴ مورد)
۳۵,۸۷۰	(۱۲,۰۵۱)		۷۶۵,۱۴۶	(۴۰۸,۶۶۳)		

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۲۲- تعداد سهام وثیقه در پایان دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی (بابت اوراق مرابحه) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی وجوه به نفع شرکت واسط اسفند پنجم به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۹۳۷,۱۶۵,۸۹۷	۹۳۷,۱۶۵,۸۹۷	بهمن دیزل
۲۲۸,۰۰۸,۳۸۱	۲۹۴,۰۱۰,۸۰۶	فولادخوزستان
۲۷۷,۶۵۴,۹۸۱	۲۷۷,۶۵۴,۹۸۱	پالایش نفت اصفهان
۱۱۱,۶۴۲,۹۲۴	۱۴۱,۷۹۳,۴۰۳	معدنی و صنعتی چادرملو
۶۴,۳۶۰,۶۷۰	۶۴,۳۶۰,۶۷۰	سرمایه گذاری صدر تامین-تاسیکو
۱۴۰,۵۸۴,۴۸۳	۱۴۰,۵۸۴,۴۸۳	صنعت غذایی کورش
۵۹,۳۶۴,۶۶۰	۵۹,۳۶۴,۶۶۰	پتروشیمی فن‌آوران
۴۹,۳۴۶,۷۲۱	۴۹,۳۴۶,۷۲۱	سرمایه گذاری داروئی تامین
۴۹,۳۲۰,۴۸۱	۴۹,۳۲۰,۴۸۱	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۷,۸۵۵,۳۷۱	۱۷,۸۵۵,۳۷۱	پارس دارو
۱۲,۰۷۵,۵۲۳	۳۶,۲۲۶,۵۶۹	نفت ایرانول
۱۶,۳۶۷,۴۰۳	۲۰,۶۷۴,۶۱۴	حق تقدم معدنی و صنعتی چادرملو
۲۸,۱۹۲,۶۹۰	۲۸,۱۹۲,۶۹۰	پارس دارو حق تقدم
۳,۸۶۱,۶۷۱	۳,۸۶۱,۶۷۱	پتروشیمی پردیس
۱,۹۹۵,۸۰۱,۸۵۶	۲,۱۲۰,۴۱۳,۰۱۷	

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانک‌ها-ریالی
۳۹,۱۸۰	۲,۶۴۱	۴۴۵,۸۲۶	۴۰۲,۲۹۵		موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۰	۰	۱۶,۸۹۹	۱۷,۹۳۷		موجودی صندوق و تنخواه گردان ریالی
۳۷۹	۰	۶۱۱	۲,۲۳۹		موجودی صندوق و تنخواه گردان ارزی
۰	۰	۸,۷۰۶	۰		
۳۹,۵۶۰	۲,۶۴۱	۴۷۲,۰۴۲	۴۲۲,۴۷۱		
۰	۰	(۱۹,۵۹۱)	(۶,۵۹۰)	۲۳-۱	موجودی حساب مشترک بانکی بابت کنسرسیوم مشارکتی مترو با بانک شهر و بیمانکاران
۳۹,۵۶۰	۲,۶۴۱	۴۵۲,۴۵۲	۴۱۵,۸۸۱		

۱-۲۳- مانده فوق مربوط به حساب مشترک کنسرسیوم مترو تهران نزد بانک شهر (شرکت فرعی مدیریت عمران شهر آتیه) با شرکتهای آهاب، چیلکو و مپنا میباشد و مانده فوق با مانده بدهی کنسرسیوم مندرج در سرفصل حسابهای پرداختنی یادداشت (۳۲-۶) تهاتر گردیده است.

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۹,۹۰۰	.	.	.	شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (شرکت فرعی) ۱۵-۳
	۹۹,۹۰۰	.	.	.	

۲۵- سرمایه

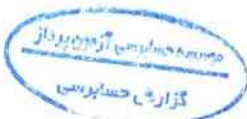
سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل به ۵۰ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰.۶۱	۲۶,۶۰۱,۳۸۳,۸۹۶	۸۰.۷۸	۴۰,۳۸۸,۴۶۰,۳۱۱	شرکت بانک شهر (سهامی عام)
۹.۲۲	۳,۰۴۳,۴۵۲,۳۱۱	۱۰.۵۲	۵,۲۵۸,۵۵۵,۲۵۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۵۴۵	شرکت راهبرد هوشمند شهر (سهامی خاص)
۰.۲۶	۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۲۱,۴۱۴,۵۱۱	شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)
۰.۲۰	۶۷,۳۹۷,۳۲۸	۰.۶۸	۳۳۷,۵۶۰,۰۰۰	شرکت گسترش فن آوری شهر هوشمند (سهامی خاص)
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۵۴۵	موسسه تامین آتیه کارکنان بانک شهر
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۵۴۵	شرکت مسکن و ساختمان جهان (سهامی خاص)
۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	۴,۵۴۵	شرکت لیزینگ شهر (سهامی خاص)
۰.۰۰	۵۵,۰۰۰	۰.۰۰	۸۳,۳۳۳	شرکت گروه توسعه صنایع و معادن شهر (سهامی خاص)
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۷۵,۷۵۷	شرکت توسعه و نوآوری شهر (سهامی خاص)
۹.۷۰	۳,۲۰۲,۴۴۹,۵۶۵	۷.۹۹	۳,۹۹۳,۸۲۲,۶۵۴	سایرین (کمتر یک درصد)
۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۱- با عنایت به نامه شماره ۱۲۲/۱۲۳۹۷۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت گروه مالی شهر با نامد "شهر" در فهرست شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس ناشر اوراق بهادار درج گردید. و همچنین طبق اطلاعیه شرکت بورس اوراق بهادار به شماره ۱۸۱/۱۳۱۲۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ معادل ۱۲ درصد سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به عموم مردم عرضه گردید و ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول فوق می‌باشد.

۲۵-۲- عملیات بازارگردانی سهام شرکت طی دوره مالی مطابق قرارداد سهامدار عمده (بانک شهر) در زمان عرضه اولیه با صندوق اختصاصی بازارگردان لاجورد دماوند بوده و از آذر ماه ۱۴۰۲ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی شهر می‌باشد.

۲۵-۳- شرکت گروه مالی شهر طی سال مالی مورد گزارش و طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ سرمایه خود را از مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش داد و مراتب در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردید.



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲۵- کفایت سرمایه ای

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی‌های جاری	میلیون ریال ۲۷,۳۸۱,۷۸۱	میلیون ریال ۳۲,۶۰۶,۹۲۴
دارایی‌های غیر جاری	۱۶,۱۰۵,۹۱۵	۴۰,۶۲۲,۵۲۰
جمع دارایی	۴۳,۴۸۷,۶۹۶	۷۳,۲۲۹,۴۴۴
بدهی جاری	۵,۸۱۷,۳۹۵	۵,۳۲۲,۱۳۳
بدهی غیر جاری	۰	۵,۹۶۱,۳۶۸
کل بدهی ها	۵,۸۱۷,۳۹۵	۱۱,۲۸۳,۵۰۱
نسبت جاری تعدیل شده	۷	-
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	-	۰.۱۵

۴-۲۶- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳,۱۳۹,۹۱۱ میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۴,۱۷۲,۰۸۸ میلیون ریال گروه از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

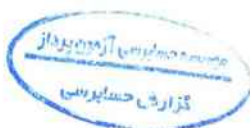
۴-۲۷- اندوخته سرمایه ای

به منظور تقویت بنیه مالی و به موجب ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی هر سال خالص سود حاصل از فروش سهام (تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۵,۲۷۳,۳۴۲ میلیون ریال) به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تقسیم به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت و با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌تواند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۴-۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۱۵۲,۶۴۴	۶۷,۳۹۷,۳۲۸	۵۴۵,۰۴۷	۳۳۷,۵۶۰,۰۰۱
۱۵۲,۶۴۴	۶۷,۳۹۷,۳۲۸	۵۴۵,۰۴۷	۳۳۷,۵۶۰,۰۰۱

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲۸- گردش سهام خزانة شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		مانده در ابتدای سال
.	.	۱۵۲,۶۴۴	۶۷,۳۹۷,۳۲۸	خرید طی سال
۱۵۲,۶۴۴	۶۷,۳۹۷,۳۲۸	۶۸۲,۲۸۷	۲۷۶,۱۲۱,۵۳۹	سهام جایزه
.	.	.	۱۱۴,۲۸۳,۲۹۴	فروش طی سال
.	.	(۲۸۹,۸۸۴)	(۱۲۰,۲۴۲,۱۶۰)	مانده در پایان سال
۱۵۲,۶۴۴	۶۷,۳۹۷,۳۲۸	۵۴۵,۰۴۷	۳۳۷,۵۶۰,۰۰۱	

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱۶,۴۵۳	۱۵,۸۰۳	ارزش منصفانه دارایی‌های شرکت فرعی تحصیل شده
۱۶,۸۸۹	۱۶,۸۸۹	سود انباشته
۱۲,۹۴۰	۱۳,۷۸۱	اندوخته قانونی
۱,۶۴۵	۱,۵۸۰	
۴۷,۹۲۷	۴۸,۰۵۳	

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۷۲,۵۰۹	۵۷,۵۰۳	۱۱۵,۰۰۶	۲,۷۷۴,۱۸۱	۰	۲,۷۷۴,۱۸۱	تسهیلات دریافتی از بانک شهر
۴,۴۱۶,۶۳۹	۳,۷۸۵,۳۴۲	۶۳۱,۲۹۷	۳,۹۴۰,۶۸۵	۳,۳۱۰,۶۸۵	۶۳۰,۰۰۰	اوراق مراهجه
۴,۵۸۹,۱۴۸	۳,۸۴۲,۸۴۵	۷۴۶,۳۰۳	۶,۷۱۴,۸۶۶	۳,۳۱۰,۶۸۵	۲,۴۰۴,۱۸۱	
کسر می‌شود سود و کارمزد						
سال‌های آتی :						
(۲۲,۳۰۶)	(۲,۹۰۲)	(۱۹,۴۰۴)	(۶,۱۲۹)	۰	(۶,۱۲۹)	بانک شهر - شعبه ولیمصر- دستگردی
(۱,۳۳۵,۷۳۸)	(۷۰۵,۹۴۵)	(۶۲۹,۷۹۲)	(۸۵۹,۵۶۲)	(۲۲۹,۵۶۲)	(۶۳۰,۰۰۰)	اوراق مراهجه
(۱,۳۵۸,۰۴۳)	(۷۰۸,۸۴۷)	(۶۴۹,۱۹۶)	(۸۶۵,۶۹۰)	(۲۲۹,۵۶۲)	(۶۳۶,۱۲۹)	
۳,۲۳۱,۱۰۵	۳,۱۳۳,۹۹۸	۹۷,۱۰۷	۵,۸۴۹,۱۷۶	۳,۰۸۱,۱۲۳	۲,۷۶۸,۰۵۳	
شرکت:						
۱۷۲,۵۰۹	۵۷,۵۰۳	۱۱۵,۰۰۶	۸۶,۲۵۴	۰	۸۶,۲۵۴	۳۰-۲ تسهیلات دریافتی از بانک شهر
۴,۴۱۶,۶۳۹	۳,۷۸۵,۳۴۲	۶۳۱,۲۹۷	۳,۹۴۰,۶۸۵	۳,۳۱۰,۶۸۵	۶۳۰,۰۰۰	۳۰-۳ اوراق مراهجه
۴,۵۸۹,۱۴۸	۳,۸۴۲,۸۴۵	۷۴۶,۳۰۳	۴,۰۲۶,۹۳۹	۳,۳۱۰,۶۸۵	۷۱۶,۲۵۴	
کسر می‌شود سود و کارمزد						
سال‌های آتی :						
(۲۲,۳۰۶)	(۲,۹۰۲)	(۱۹,۴۰۴)	(۶,۱۲۹)	۰	(۶,۱۲۹)	بانک شهر - شعبه ولیمصر- دستگردی
(۱,۳۳۵,۷۳۸)	(۷۰۵,۹۴۵)	(۶۲۹,۷۹۲)	(۸۵۹,۵۶۲)	(۲۲۹,۵۶۲)	(۶۳۰,۰۰۰)	اوراق مراهجه
(۱,۳۵۸,۰۴۳)	(۷۰۸,۸۴۷)	(۶۴۹,۱۹۶)	(۸۶۵,۶۹۰)	(۲۲۹,۵۶۲)	(۶۳۶,۱۲۹)	
۳,۲۳۱,۱۰۵	۳,۱۳۳,۹۹۸	۹۷,۱۰۷	۳,۱۶۱,۲۴۹	۳,۰۸۱,۱۲۳	۸۰,۱۲۶	

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۳۰-۱-۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		سال
نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مراهجه	بانک شهر	مراهجه	بانک شهر	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۳۴۲	۲۸,۷۵۱	۱۵۵,۳۴۲	۲۸,۷۵۱	۱۴۰۴
۶۳۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۳	۶۳۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۴۳۰	۱۴۰۵
۳,۱۵۵,۳۴۲	۰	۳,۱۵۵,۳۴۲	۰	۱۴۰۶
۳,۹۴۰,۶۸۵	۸۶,۲۵۴	۳,۹۴۰,۶۸۵	۲,۷۷۴,۱۸۱	

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

تمامی تسهیلات اخذ شده از بانک شهر با نرخ ۱۸ درصد و همچنین نرخ اوراق مراهجه ۲۱ درصد سالیانه می‌باشد.

۳۰-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

تسهیلات اخذ شده از بانک شهر بدون وثیقه می‌باشد.

وثایق اوراق مراهجه انتشار یافته سهام شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس به شرح یادداشت شماره ۱۰-۲۲ می‌باشد.

شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
تاریخ تصدیق هیئت مدیره: ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳-۲۸۰ مبلغ ریال اصل تسهیلات (فرع به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال) در قالب قرارداد مشارکت مدنی به شماره ۱۴۰۰/۰۸/۰۱، اقساط مساوی ۴۸ ماهه و با شعبه ولیعصر- دستگردی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ با نرخ ۱۸٪، دوره تنفس یکساله (شروع دوره تنفس از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱)، اقساط مساوی ۴۸ ماهه و با سررسید ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ در قبال قرارداد لازم الاجرا (بدون ضامن) توسط شرکت اصلی دریافت گردید.

۳-۳-۳۰-۳۱ طی سال مالی ۱۴۰۲ طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۱۲۳۱۹۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ و مجوز سازمان بورس به شماره ۱۲۲/۱۲۵۶۷۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و همچنین اطلاعیه پذیره نویسی به شماره ۱۸۱/۱۲۹۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ شرکت بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ تعداد ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ورقه به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال (اصل اوراق مرابحه ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال و فرع ۲,۵۲۰ میلیارد ریال) با دوره بازپرداخت هر ۳ ماه به مدت ۴ سال با نرخ ۲۱٪ سالیانه انتشار یافت. لازم به ذکر است اصل اوراق بهادار در سررسید آن پرداخت می شود.

۴-۳-۳۰-۴ تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۷۹,۳۹۷	۲۳۰,۱۶۳	۳,۰۷۹,۳۹۷	۳,۱۷۴,۶۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
.	.	.	۱,۶۲۵,۰۰۱	دریافت‌های نقدی
۶۳۰,۲۰۸	۳۵,۰۴۵	۶۳۰,۲۰۸	۸۶۲,۲۳۱	سود و کارمزد و جرائم
.	(۶۸,۶۲۳)	.	(۴۶۱,۳۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۶۲۸,۷۰۳)	(۴۶,۳۸۲)	(۶۲۸,۷۰۳)	(۲۵۲,۱۶۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
.	.	.	(۴,۷۹۸,۳۰۸)	تهافت با حساب بانک شهر
۳,۰۸۰,۹۰۲	۱۵۰,۲۰۳	۳,۰۸۰,۹۰۲	۱۵۰,۲۰۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	.	.	۳,۲۱۳,۳۷۴	دریافت‌های غیر نقد
۴۷۶,۱۷۶	۱۶,۱۷۷	۴۷۶,۱۷۶	۵۴,۸۲۹	سود و کارمزد و جرائم
.	(۶۰,۱۴۲)	.	(۶۰,۱۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۴۷۵,۹۵۴)	(۲۶,۱۱۳)	(۴۷۵,۹۵۴)	(۲۶,۱۱۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
.	.	.	(۵۶۴,۰۹۹)	تهافت با حساب‌های بانک شهر
۳,۰۸۱,۱۲۳	۸۰,۱۲۶	۳,۰۸۱,۱۲۳	۲,۷۶۸,۰۵۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

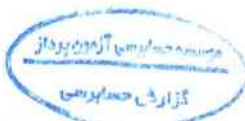
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۷۶	۳۸,۰۴۱	۱۱۰,۲۲۶	۱۳۱,۲۸۳	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۰۹۶)	(۳,۱۸۲)	(۴۷,۹۵۱)	(۱۸,۴۱۹)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۳۶۱	۲۰,۱۲۶	۸۶,۹۷۸	۸۴,۰۷۷	ذخیره تامین شده
.	.	(۱۷,۹۷۰)	(۱۶,۲۵۹)	واگذاری شرکت فرعی
۳۸,۰۴۱	۵۴,۹۸۵	۱۳۱,۲۸۳	۱۸۰,۶۸۲	مانده در پایان سال



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

شرکت	گروه		یادداشت	پرداختی‌های کوتاه مدت تجاری
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۳۲-۱
.	۱,۱۷۵,۰۰۷	.	۱,۱۷۵,۰۰۷	۳۲-۲
(۱۳۸,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۰۰)	۲۰
.	۱,۱۷۵,۰۰۷	.	۱,۱۷۵,۰۰۷	
حسابهای پرداختی				
۶۳۷,۳۵۶	۱۱,۰۱۹	۶۳۸,۰۷۲	۸۹۷,۲۹۵	۳۲-۳
.	.	۱,۲۰۷,۴۵۷	۲,۸۴۸,۲۱۱	۳۲-۶
.	.	۱,۴۱۲,۷۳۴	۲,۴۸۱	۳۲-۴
۱۱۴,۸۱۴	.	۲۰۰,۰۹۳	.	۳۲-۵
۱۲,۰۵۱	۴۰۸,۶۶۳	۱۲,۰۵۱	۵۹۵,۸۴۴	۲۲-۱۰
۷۶۴,۲۲۱	۴۱۹,۶۸۲	۳,۴۷۰,۴۰۸	۴,۳۴۲,۸۳۰	
۷۶۴,۲۲۱	۱,۵۹۴,۶۹۰	۳,۴۷۰,۴۰۸	۵,۵۱۸,۸۳۸	
سایر پرداختی‌ها				
استاد پرداختی				
.	.	۷,۵۹۸	۱۹۵,۵۷۱	۳۲-۱۲
.	.	۱,۹۲۸	.	
.	.	۹,۵۲۶	۱۹۵,۵۷۱	
حسابهای پرداختی				
۲۳,۲۴۹	۴,۴۷۸,۷۳۶	۳۰,۴۲۸	۵,۹۲۲,۲۹۸	۳۲-۱۰
۲۰,۸۰۶	۲۳,۵۲۱	۳۸۸,۳۵۵	۱,۸۶۹,۴۵۰	۳۲-۹
۱۵,۴۰۰	۲۴,۹۹۸	۱۵,۴۰۰	۴۱,۰۳۳	۳۲-۱۱
۳,۳۲۸	۲۶,۳۱۵	۸۶۰,۰۱۷	۹۶۶,۸۹۵	۳۲-۷
۲۶,۲۲۵	۷۸,۷۱۱	۲۶,۲۲۵	۷۹,۰۵۰	
۷,۷۰۰	۵۹۲	۵۰۳,۲۵۵	۴۲۰,۰۲۶	۳۲-۸
۲,۸۶۳	۴,۴۱۶	۳۰,۶۷۸	۴,۴۶۵	
.	۱۹,۰۰۰	.	۱۹,۰۰۰	
۴,۵۸۱	۱۵,۸۵۸	۴۸,۰۴۵	۱۶,۵۵۸	
۱۰۴,۱۵۲	۴,۶۷۲,۱۴۷	۱,۹۰۲,۴۰۴	۹,۳۳۸,۷۷۵	
۱۰۴,۱۵۲	۴,۶۷۲,۱۴۷	۱,۹۱۱,۹۳۰	۹,۵۳۴,۳۴۵	
۸۶۸,۳۷۳	۲,۲۶۶,۸۴۷	۵,۳۸۲,۳۳۸	۱۵,۰۵۳,۱۸۲	
پرداختی‌های بلند مدت				
استاد پرداختی				
.	۲,۸۲۵,۲۶۰	.	۲,۸۲۵,۲۶۰	۳۲-۲
۱۳۸,۰۰۰	.	۱۳۸,۰۰۰	.	۳۲-۱
(۸۰,۹۱۰)	.	(۸۰,۹۱۰)	.	۲۰
۵۷,۰۹۰	۲,۸۲۵,۲۶۰	۵۷,۰۹۰	۲,۸۲۵,۲۶۰	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲-۱- شرکت گروه مالی شهر بابت قرارداد بازارگردانی اوراق مرابحه به شماره ۱۴۰۲-۲۵۱-۲ و مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ با شرکت تامین سرمایه دماوند مبلغ ۴۱۴,۰۰۰ میلیون ریال (شامل سه فقره چک هر کدام به مبلغ ۱۳۸,۰۰۰ میلیون ریال با سررسیدهای ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵) به عنوان کارمزد ثابت سالانه بازارگردان برای دوره ۴ ساله پرداخت گردیده است.

۳۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت اصلی اقدام به خرید تعداد ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۱۵ درصد از سهام شرکت تولیدی برنا باطری به قیمت هر سهم ۶,۲۰۰ ریال، طی اطلاعیه شماره ۱۴۲/الف/۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۶ شرکت فراپورس و به موجب قرارداد شماره ۲۰۰۴-۲۰۰۸-۱۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ و الحاقیه شماره ۲۰۰۴-۲۰۰۹-۱۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ از آقای مسعود صرامی، با شرایط پرداخت ده درصد ثمن معامله به صورت نقدی و از طریق واریز به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه، و الباقی ثمن معامله در قالب ۳۶ قسط ماهیانه با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه اقدام نموده است. تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۳ قسط آن پرداخت شده است.

شرکت			گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	کوتاه مدت	جمع	بلند مدت	کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۴۶,۰۰۶	۳,۴۰۲,۰۰۴	۱,۹۴۴,۰۰۲	۵,۳۴۶,۰۰۶	۳,۴۰۲,۰۰۴	۱,۹۴۴,۰۰۲
(۱,۳۴۵,۷۳۹)	(۵۷۶,۷۴۴)	(۷۶۸,۹۹۵)	(۱,۳۴۵,۷۳۹)	(۵۷۶,۷۴۴)	(۷۶۸,۹۹۵)
۴,۰۰۰,۲۶۷	۲,۸۲۵,۲۶۰	۱,۱۷۵,۰۰۷	۴,۰۰۰,۲۶۷	۲,۸۲۵,۲۶۰	۱,۱۷۵,۰۰۷

اسناد پرداختنی (مسعود صرامی)
 کارمزد سنوات آتی

۳۲-۳- اشخاص وابسته:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۵-۱	۸۹۶,۵۷۹	۶۳۷,۳۵۶	۱۱۰,۰۱۹	۶۳۷,۳۵۶
	۷۱۶	۷۱۶	.	.
	۸۹۷,۲۹۵	۶۳۸,۰۷۲	۱۱۰,۰۱۹	۶۳۷,۳۵۶

شرکت کارگزاری شهر
 شرکت صرافی شهر

۳۲-۴- مانده مزبور به مبلغ ۲,۴۸۱ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار پرداختی به شرکت مسکن و ساختمان جهان (شرکت فرعی مدیریت عمران شهر آتیه) میباشد.

۳۲-۵- بدهی به کارگزاری ها:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۷۸۹	.	۱۱۴,۷۸۹	.
۲۵	.	۸۵,۳۰۴	.
۱۱۴,۸۱۴	.	۲۰۰,۰۹۳	.

کارگزاری فارابی
 بانک پاسارگاد

۳۲-۵-۱- دهی به کارگزاری ها در سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به خرید اعتباری سهام توسط شرکت اصلی می باشد. لازم به ذکر است سود متعلقه به اعتبار دریافتی از کارگزاری های طرف قرارداد مربوط به خریدهای غیر نقدی شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش جمعاً برابر با ۱۵۱,۰۲۸ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل هزینه های مالی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲-۶- سایر اشخاص:

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۷,۲۶۶	۰	۱۸-۱-۲-۱	شهرداری شیراز - املاک دریافتی
۲۷۶,۴۰۴	۰		شرکت مینا سایبر بین الملل
۱۶۵,۰۰۵	۱۸۲,۸۷۰		پل بتن مانا
۱۲۰,۴۲۰	۱۷۳,۸۸۴		مقاوم سازان خلیج فارس
۱۰۷,۱۳۲	۵۱,۴۱۲		ماهان پیشینه
۶۳,۹۲۴	۶۳,۹۲۴		شهرداری تبریز
۴۵,۰۱۱	۴۱,۹۸۴		شهرداری قزوین
۴۱,۶۴۳	۴۱,۶۴۳	۲۱-۱-۸-۲	مطالبات خریداران پروژه آيسان
۳۰,۷۴۹	۳۰,۷۳۸		شرکت عمران آذرستان - پیمانکار پروژه‌های حکم آباد و هرمزگان
۲۵,۹۳۶	۲۵,۹۳۶		حسین شیخ محمد
۲۲,۲۵۰	۳۶۱	۹-۱	آریا سازان تکین
۱۹,۵۹۱	۶,۵۹۰	۲۳-۱	کنسرسیوم مشارکتی مترو با بانک شهر و پیمانکاران
۱۷,۲۳۵	۰		علی صالح سوری
۱۳,۷۰۴	۰		مطالبات خرید املاک شیراز
۳,۲۰۲	۰		حق الزحمه پرداختی پزشکان و پرستاران
۱,۰۰۶	۰		کانون چاپ و صحافی دلتا
۰	۲۰,۳۱۹		آرین فولاد اروند زاگرس
۸۱۰	۰		سیف بنا
۳۵۸	۰		قطار شهری تبریز
۳۹	۰		سازمان تامین اجتماعی
۰	۱۹,۱۶۹		سرزمین رویا
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲-۶-۱	شرکت سایبر بین الملل
۱۴۵,۳۶۴	۱۹۵,۹۷۲		سایر
۱,۲۲۷,۰۴۸	۲,۸۵۴,۸۰۱		
(۱۹,۵۹۱)	(۶,۵۹۰)	۲۳-۱	کنسرسیوم مشارکتی مترو با بانک شهر و پیمانکاران انتقال به وجه نقد
۱,۲۰۷,۴۵۷	۲,۸۴۸,۲۱۱		

۳۲-۶-۱- شرکت سایبر بین الملل پیمانکار پروژه آيسان تبریز می باشد که با توجه به عدم تعیین تکلیف و پرداخت کارکرد ماشین آلات ، صورت وضعیت ها و تعدیلات پروژه فوق توسط شرکت ، اقدام به اقاله دعوی نموده است و طی رای شماره ۸۱۲۴/۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ هیات داوری شرکت را به پرداخت مبلغ ۵۰۸۱ میلیارد ریال محکوم نموده است که این رأی توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده و در نهایت رأی ابطالی به نفع شرکت صادر گردد ، لازم به ذکر می باشد در سال جاری طی تفاهم نامه ۳۸۳۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ طرفین موافقت نمودند که شرکت سایبر مبلغ ۳۰۲۰۰ میلیارد ریال دریافت و دیگر هیچ ادعائی نداشته باشد که از این محل در سال جاری مبلغ ۱۰۲۰۰ میلیارد ریال نقد و بابت الباقی مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال مقرر گردید بخشی از واحد های پروژه بادامستان قزوین به ایشان منتقل گردد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲-۷- ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه شامل ذخیره مالیات حقوق به مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال، ذخیره عیدی به مبلغ ۲۵.۳۸۴ میلیون ریال و ذخیره مالیات نقل و انتقال به مبلغ ۳۷۴.۱۳۰ میلیون ریال و پروژه آیمکس به مبلغ ۲۷۰.۰۰۰ میلیون ریال و ذخیره بیمه به مبلغ ۱۴۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۸- مانده حساب بدهی مالیات‌های پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه بابت رزش افزوده شامل ذخیره ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و ارزش افزوده فصل پاییز ۱۴۰۴ به مبلغ ۴۱۹.۴۳۴ میلیون ریال و الباقی به مبلغ ۵۹۲ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و تکلیفی شرکت اصلی می باشد.

۳۲-۹- مانده سپرده و ودایع عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه بابت سپرده‌های پیمانکاران بیمه، حسن انجام کار، حسن انجام تعهدات بر اساس قراردادهای فی مابین کسر و متعاقب حصول شرایط مسترد خواهد شد.

۳۲-۱۰- سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۴۷۵,۷۹۲	۰	۵,۹۱۹,۳۵۴	۳۲-۱۰-۱
۰	۰	۷,۷۳۴	۰	شرکت بانک شهر
۱۰	۰	۱۹,۱۴۱	۰	شرکت تجارت بین الملل صنایع و معادن ایرانیان
۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	سرویس بیمه شهر- بیمه تکمیلی
۲۷	۲۷	۵۵۷	۲۷	کارگزاری شهر
۴۸۵	۴۰۵	۴۸۵	۴۰۵	موسسه تامین آتیه کارکنان بانک شهر
۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	شرکت توسعه اعتبار سنجی شهر
۲۰,۲۱۵	۰	۰	۰	شرکت تامین سرمایه تمدن
۲۳,۲۴۹	۴,۴۷۵,۷۳۶	۳۰,۴۲۸	۵,۹۲۲,۲۹۸	شرکت توسعه گردشگری شهر آیین

۳۲-۱۰-۱- از مانده حساب پرداختنی به بانک شهر به مبلغ ۵,۹۱۹,۳۵۵ میلیون ریال جمعاً مبلغ ۴,۴۷۵,۷۹۲ میلیون ریال آن مربوط به بدهی شرکت اصلی به بانک شهر بابت خرید سهام پرسپولیس و بورس کالا بوده و مابقی آن مربوط به شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه(فرعی) به بانک شهر می باشد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۳۲- بدهی به سایر اشخاص:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰,۲۱۵	۰	۲۰,۲۱۵	شرکت گردشگری شهر آیین
۱۵,۴۰۰	۰	۱۵,۴۰۰	۰	بیمه آسیا
۰	۴,۷۸۳	۰	۲۰,۸۱۸	سایر
۱۵,۴۰۰	۲۴,۹۹۸	۱۵,۴۰۰	۴۱,۰۳۳	

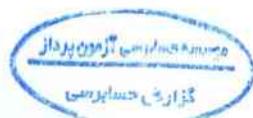
۱۲-۳۲- مانده اسناد پرداختی به مبلغ ۱۹۵,۵۷۱ میلیون ریال که تماماً مربوط به شرکت مدیریت و توسعه عمران شهر آتیه (فرعی) شامل ۲ فقره چک بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۲,۲۰۴ میلیون ریال و ۴ فقره چک پرداختی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ جمعاً به مبلغ ۵۱,۳۶۷ میلیون ریال می باشد که تماماً تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه و تادیه گردیده است.

۳۳-۳- مالیات پرداختنی:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۶,۰۲۸	۷۵۱,۰۱۴	گروه
۰	۰	شرکت اصلی

۱-۳۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۲,۳۷۲	۱,۲۴۶,۰۲۸	مانده در ابتدای سال
۰	۰	۲۸۴,۴۶۲	۱۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲,۳۵۸	۰	۴۱۷,۱۴۱	۸۰,۶۲۹	تعدیل ذخیره مالیات سال
(۱۲,۳۵۸)	۰	(۵۰۷,۹۴۷)	(۵۲۷,۲۳۹)	پرداختی طی سال
۰	۰	۰	(۴,۲۰۰)	واگذاری شرکت فرعی
۰	۰	۰	(۱۴۴,۲۰۴)	اسناد پرداختنی طی سال
۰	۰	۱,۲۴۶,۰۲۸	۷۵۱,۰۱۴	مانده در پایان سال



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۷,۳۱۳	-	-	۱۰,۲۷۴,۴۳۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۷۱,۵۶۳	-	-	۲۶,۹۴۳,۶۶۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	-	-							

۱-۲-۳۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص به مبلغ ۲۷,۳۱۳ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی صادر گردیده و با توجه به صدور برگ قطعی شرکت نسبت به آن اعتراض و پرونده در هیات ماده ۲۱۶ در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۲-۳۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ برگ تشخیص به مبلغ ۷۱,۵۶۳ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تا کنون منتج به رأی نهایی نگردیده است.

۴-۲-۳۳- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با توجه به نوع فعالیت شرکت و کسر مالیات در مبدأ از درآمدهای شرکت و اعمال سایر معافیت‌های مالیاتی، ذخیره ای ازین بابت در حساب‌ها لحاظ نشده است.

۳-۳۳- گروه

۱-۳-۳۳- وضعیت مالیاتی شرکت‌های گروه به شرح ذیل است:

۲-۳-۳۳- شرکت فرعی مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه: مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۲۶,۵۶۵ میلیون ریال مطالبه، که پس از اعتراض شرکت پرونده در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد. بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۷۷,۶۷۸ میلیون ریال برگ تشخیص صادر که با اعتراض شرکت در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲۸۴,۴۶۲	۱۰۰,۰۰۰
۲,۳۵۸	.	۵۵۲,۵۲۹	۸۰,۶۲۹
۲,۳۵۸	.	۸۳۶,۹۹۱	۱۸۰,۶۲۹

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۳۳-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخهای مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۷۸,۲۶۰	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۲۶,۹۴۳,۶۶۱	۲۴,۸۳۹,۲۳۸
۱۷,۳۷۸,۲۶۰	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۲۶,۹۴۳,۶۶۱	۲۴,۸۳۹,۲۳۸
۴,۳۴۴,۵۶۵	۳,۴۸۶,۶۳۵	۶,۷۳۵,۹۱۵	۶,۲۰۹,۸۰۹
(۲۵۶,۸۳۳)	(۱,۲۰۲,۰۰۰)	(۲۷۷,۳۰۹)	(۱,۲۴۵,۵۹۱)
(۳,۴۵۳,۶۳۰)	(۱,۱۷۰,۰۴۷)	(۴,۰۰۶,۰۶۰)	(۲,۴۸۶,۷۹۸)
(۵۷۱,۷۰۵)	(۶۵۴,۲۹۳)	(۵۵۸,۲۱۵)	(۵۸۶,۲۶۲)
.	(۴۶۰,۲۸۸)	.	(۳۹۸,۷۹۲)
(۵۹,۸۸۶)	(۷)	(۶۱,۵۵۲)	(۴۳,۰۲۸)
(۲,۵۱۲)	.	(۱,۵۴۸,۳۱۷)	(۱,۳۴۹,۳۳۷)
.	.	۲۸۴,۴۶۲	۱۰۰,۰۰۰

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 سود حسابداری قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قبل از اعمال ۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
 سود فروش سهام شرکت‌های سرمایه پذیر بورس- ماده ۱۴۳
 سود حاصل از سرمایه گذاری و فروش در شرکت‌های همگروه- ماده ۱۴۳
 سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر بورس- ماده ۱۴۳
 درآمد سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری- ماده ۱۴۳
 سود سپرده بانکی- بند ۲ ماده ۱۴۵
 اثر هزینه های غیر قابل قبول
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۳۴- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۳۶,۶۴۳	۱۶,۵۹۰	۳۵۶,۷۰۹
.	.	۱	۱
.	.	.	۱
.	.	۱	۱
۱,۷۹۹	۶۷,۴۴۷	۱,۷۹۹	۶۷,۴۴۷
۱,۷۹۹	۴۰۴,۰۹۱	۱۸,۳۹۱	۴۲۴,۱۶۰

بانک شهر (سهامدار عمده)
 شرکت مسکن و ساختمان جهان
 شرکت لیزینگ شهر
 شرکت صرافیه شهر
 سهامداران خرد



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		شرکت توسعه صنایع و معادن شهر
.	.	.	۱,۰۵۷,۰۲۱	۳۵-۲	بانک شهر
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۵۹,۰۲۱		
سایر اشخاص:					
.	.	۱۸۸,۴۱۴	۱۸۸,۴۱۴		شرکت پل بتن مانا
.	.	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳۵-۱	سابیر بین الملل - خط ۶ مترو تهران
.	.	۲۳,۰۲۹	۱۱,۵۱۴	۵-۱-۳	تعاونی مسکن کارکنان بانک شهر
.	.	۶,۹۳۰	۶,۹۳۰		شهرداری شیراز- بابت پروژه آبنمای متحرک و موزیکال
.	.	۳۰۷,۶۵۳	.	۳۵-۱	کنسرسیوم بانک شهر-مینا-سابیر بین الملل
.	.	۳۱,۱۷۸	.		شهرداری شیراز- بابت پروژه قدوسی
.	.	۸,۰۴۳	.		شرکت داده ورزی فرادیس البرز
.	.	۵,۰۰۰	.		نمایشگاه بورس، بانک، بیمه
.	.	۴,۶۰۷	.		شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو
.	.	۱,۴۹۶	.		شرکت راهبرد هوشمند شهر
۱۰	.	۱۰	.		شهرداری شیراز- عاملیت و تسهیلگری تامین مالی
.	.	۱۶۲,۵۹۷	۱۶۴,۳۸۵		سایر
۲,۰۱۰	۲,۰۰۰	۸۷۰,۹۵۵	۱,۵۶۰,۲۶۴		

۳۵-۱- مبالغ فوق بابت حق الزحمه مدیریتی شهرآتیه به عنوان کارگزار در قرارداد کنسرسیوم ساختمانی خط ۶ مترو تهران می باشد که پس از تائید صورت وضعیتها توسط کارفرما (شرکت راه آهن شهری تهران و حومه) سهم هر یک از اعضای کنسرسیوم پرداخت و به حساب درآمد لحاظ می گردد.

۳۵-۲- مبلغ فوق بابت ۲۵٪ پیش دریافت تفاهم نامه خرید ماشین آلات عمرانی جهت شهرداری ها از بانک شهر می باشد.

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- تجدید طبقه بندی

۳۶-۱ اصلاح اشتباهات صرفا مربوط به تغییر طبقه بندی برخی اقلام مقایسه ای به شرح زیر بوده است

۳۶-۱-۱ - ذخیره مالیات نقل و انتقال به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال که در سرفصل مالیات پرداختنی، مبلغ ۶۷۶ میلیارد ریال مانده دریافتنی شهرداری شیراز با حساب پرداختنی تهاتر و مبلغ ۵۵ میلیارد ریال از سایر دارایی ها در حساب دریافتنی طبقه بندی شده بود این موارد در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۶-۱-۲ طبق اساسنامه شرکت (مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه) در سال جاری موضوع فعالیت آن شرکت از شرکت سرمایه گذاری به ساخت املاک تغییر یافته است در نتیجه طبقه بندی اقلام مقایسه ای سود و زیان اصلاح گردید.

۳۶-۲ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۶-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰:

صورت سود(زیان):

گروه			صورت سود و زیان:
مانده طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۳,۳۶۴,۲۷۵	(۱,۷۲۲,۷۱۲)	۲۵,۰۸۶,۹۸۷	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۹۶,۰۴۰)	۱,۵۶۸,۷۹۲	(۴,۷۶۴,۸۳۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۸۷,۷۵۱	۱۵۳,۹۱۹	۲۳۳,۸۳۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰,۵۵۵,۹۸۶	۰	۲۰,۵۵۵,۹۸۶	

صورت وضعیت مالی:

گروه						صورت وضعیت مالی:
مانده طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تجدید و طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۷,۵۸۷,۹۴۴	۷۳۱,۳۲۴	۰	۰	۸,۳۱۹,۲۶۸	سایر دارایی ها
۰	۷۱۹,۰۴۴	۰	۵۵,۷۶۵	۰	۶۶۳,۲۷۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۳۲۰,۵۵۵	۵۹,۶۰۰	۰	۰	۳۸۰,۱۵۵	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۴۱,۱۵۶,۰۰۹	۰	۵۹,۶۰۰	۰	۴۱,۰۹۶,۴۰۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۳۸۲,۳۳۸	۰	۵۶,۱۸۵	۶۱۶,۶۳۵	۵,۹۴۲,۷۸۸	۰	مالیات پرداختنی
۱,۲۴۶,۰۲۸	۰	۰	۱۱۵,۱۰۹	۱,۳۶۱,۱۳۷	۰	سود و زیان انباشته
۳۵,۹۲۰,۲۲۱	۰	۰	۱,۰۰۸,۴۳۵	۳۶,۹۲۸,۶۵۶	۰	اندوخته قانونی
۳,۴۵۱,۰۱۹	۰	۱,۰۰۸,۴۳۵	۰	۲,۴۴۲,۵۸۴	۰	
۴۵,۹۹۹,۶۰۵	۴۹,۷۸۳,۵۵۲	۱,۸۵۵,۵۴۴	۱,۸۵۵,۵۴۴	۴۶,۶۷۵,۱۶۵	۵۰,۴۵۹,۱۱۱	

شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت	گروه		سود خالص	
	نه ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳,۹۴۶,۵۴۱	۲۶,۱۰۶,۶۷۰	۲۴,۶۵۸,۶۰۹	۱۷,۳۷۵,۹۰۲
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۸۳۶,۹۹۱	۱۸۰,۶۲۹	۲,۳۵۸
هزینه‌های مالی	۱,۰۲۶,۲۳۶	۱,۷۴۴,۰۸۷	۱,۱۷۳,۶۰۸	۹۵۷,۴۵۰
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۳,۸۷۱)	۰	(۱۳,۸۷۱)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۶,۹۴۴	۲۱,۰۵۷	۴۹,۳۹۹	۷,۲۶۵
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۴۸,۳۲۷	۱۰۴,۰۵۲	۹۲,۵۶۱	۴۱,۹۰۱
سود تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۰	(۴,۸۱۸)	(۵,۰۸۲)	۰
	۱,۰۹۱,۵۰۷	۲,۶۸۷,۴۹۷	۱,۴۹۱,۱۱۴	۹۹۵,۱۰۳
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی	(۶,۰۶۷,۸۴۱)	(۴۰۵,۱۸۳)	(۸,۲۹۲,۶۷۷)	۱,۷۰۳,۵۲۹
کاهش موجودی اموال و کالا	۰	۶۶۸,۹۹۸	(۲,۹۲۷,۳۶۵)	۰
کاهش (افزایش) در بیش پرداخت‌های عملیاتی	(۴,۹۷۰)	۳۱۲,۲۹۰	۲۸۱,۱۶۲	۲,۳۹۵
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری بلند مدت	(۹,۹۸۸,۰۸۱)	(۵,۵۰۸,۹۹۹)	(۱۷,۶۱۹,۳۹۲)	(۱۶۹,۵۲۱)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۴,۰۹۵,۲۲۳)	(۶۷۴,۹۱۳)	(۱۰,۰۲۹,۲۳۳)	(۲,۴۰۳,۳۹۱)
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی	۸,۷۳۹,۷۹۹	(۲۲,۹۰۸,۲۹۲)	۱۶,۴۸۱,۱۹۷	(۱۸,۹۰۳,۱۶۹)
افزایش (کاهش) بیش دریافت‌های عملیاتی	(۱۰)	(۱۴۷,۱۷۳)	۶۸۹,۳۰۹	۲,۰۱۰
افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها	۰	۵۵۵	۴۹,۷۹۷	۰
کاهش دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۹۹,۹۰۰	۴,۲۶۴,۲۸۶	۰	۴,۱۶۲,۲۸۹
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳,۷۲۱,۶۲۲	۴,۳۹۵,۷۲۸	۴,۷۸۲,۵۲۱	۲,۷۶۵,۱۴۷

۳۷-۱ معاملات غیر نقد

شرکت	گروه		تسویه بدهی اشخاص از محل برات کارت	
	نه ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳		نه ماهه منتهی به	سال ۱۴۰۳
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۴,۸۴۰,۴۷۵	۲,۸۶۸,۵۲۸	۰
	۰	۰	۵۶۴,۰۹۹	۰
	۲,۴۹۹,۹۰۰	۰	۰	۰
	۲,۴۹۹,۹۰۰	۴,۸۴۰,۴۷۵	۳,۴۳۲,۶۲۶	۰

تسویه بدهی اشخاص از محل برات کارت
تسویه برات کارت از طریق انتقال به حساب فی ما بین
افزایش سرمایه شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند(فرعی)
از محل مطالبات



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ الی ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۸-۲- نسبت اهرمی

نسبت‌های اهرمی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴,۱۹۸,۴۱۸	۱۲,۷۱۴,۴۲۱	۱۰,۹۳۷,۱۹۰	۲۶,۶۴۳,۷۳۹	موجودی نقد
(۳۹,۵۶۰)	(۲,۶۴۱)	(۴۵۲,۴۵۲)	(۴۱۵,۸۸۱)	خالص بدهی
۴,۱۵۸,۸۵۸	۱۲,۷۱۱,۷۸۰	۱۰,۴۸۴,۷۳۸	۲۶,۲۲۷,۸۵۸	حقوق مالکانه
۷۴,۳۱۹,۹۱۷	۸۵,۹۵۶,۴۵۸	۹۱,۵۵۶,۱۳۰	۱۱۳,۳۵۷,۹۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶	۱۵	۱۱	۲۳	

۳۸-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۸-۴- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که عمدتاً سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و شرکت‌های فرعی و وابسته گروه بانک شهر می‌باشد، ریسک کاهش ارزش پرتفوی سرمایه گذاری جاری سریع معامله شرکت که عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری‌های بورسی می‌باشد دور از واقع نبوده و شرکت جهت کاهش این نوع ریسک‌ها با خرید و نگهداری سرمایه گذاری و کسب عواید حاصل از سود مصوب شرکت‌ها و همچنین خرید اوراق بهادار با نرخ ثابت ریسک‌های مربوطه را کاهش می‌دهد.

۳۸-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت هیچگونه معاملات ارزی نداشته، لذا در معرض هیچگونه آسیبی در رابطه با تغییرات نرخ ارز قرار ندارد و با توجه به اینکه آثار نوسانات نرخ ارز در عملکرد شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار متبلور خواهد شد، شرکت با تخصیص نسبت مناسبی از دارایی‌ها در صنایع مختلف، ریسک مربوطه را کاهش خواهد داد.

۳۸-۶- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۸-۷- مدیریت ریسک مربوط به مناقشات منطقه ای و جهانی

ادامه مناقشات منطقه ای و جهانی و تشدید تحریم های ظالمانه و محدودیت های اقتصادی و عدم قطعیت پیرامون این موضوعات می تواند علاوه بر تأثیر بر روی بازار سرمایه کشور بر روی این شرکت نیز به عنوان یک نهاد مالی فعال در بازار سرمایه تأثیرگذار باشد. فعالیت شرکت های ایرانی را با مشکل مواجه نماید و به طور مستقیم بر شرکت های هلندینگ اثرگذار باشد. از جمله آثار این ریسک می تواند اثر بر روی ریسک بازار و ریسک نقدینگی (به دلیل کاهش نقدشوندگی بازار سرمایه) باشد که این شرکت با مدیریت بهینه پورتفوی خود سعی بر مدیریت این ریسک نموده است.



شرکت گروه مالی شهز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۸-۸- ریسک سایر قیمت ها

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

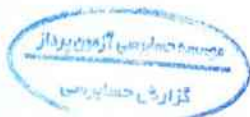
۳۸-۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

ریسک قیمت اوراق بهادار عمدتاً بر ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری جاری سریع معامله شرکت اثر می‌گذارد که طبق الزامات استاندارد حسابداری ایران در صورت فزونی بهای تمام شده مجموع پرتفوی سرمایه گذاری جاری بر ارزش بازار مجموع آن، هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در صورت‌های مالی شناسایی می‌شود و از آنجا که ارزش بازار پرتفوی جاری شرکت بمراتب نسبت به بهای تمام شده آن بیش‌تر است، تغییر و نوسان قیمت بازار پرتفوی تاثیر با اهمیتی بر بازده حقوق صاحبان سهام ندارد.

۳۸-۱۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خودو همچنین از طریق شرکت فرعی اعتبار سنجی شهر، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد‌های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد‌های تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی و سیستم‌های اعتبارسنجی در دست انجام می‌شود. همچنین در موارد مقتضی به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری از مشتریان خود وثیقه اخذ می‌نماید.

نام شرکت	گروه		شرکت	
	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرداری شیراز	۱,۶۵۶,۸۷۳	۱,۶۵۵,۴۱۰	.	.
تامین سرمایه تمدن- سود سهام	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰	.
کارکنان تعاونی بانک شهر	۱,۱۷۱,۲۰۸	۱,۱۷۱,۲۰۸	.	.
کیان تجارت آرام	۴۱۴,۸۵۷	۴۱۴,۸۵۷	.	.
پارس دارو(دپارس)	۳۹۹,۶۷۸	۱۸۴,۵۲۰	۳۹۹,۶۷۸	۱۸۴,۵۲۰
سرمایه گذاری دارویی تامین(تیبیکو)	۲۰۸,۵۵۱	.	۲۰۸,۵۵۱	.
خریداران املاک شیراز	۱۸۹,۷۴۵	۱۸۹,۷۴۵	.	.
پتروشیمی پردیس (شیدیس)	۱۸۹,۲۳۲	.	۱۸۹,۲۳۲	.
شرکت ملی صنایع مس ایران(فملی)	۱۲۸,۸۶۱	.	۱۲۸,۸۶۱	.
شرکت بهمن دیزل(خدبزل)	۱۱۲,۴۶۰	.	۱۱۲,۴۶۰	.
شهرداری کرج	۱۱۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۰۰۰	.
استاد دریافتی	۱۰۷,۴۸۷	۱,۹۰۵	۱۰۵,۵۸۱	.
شرکت پالایش نفت اصفهان(شینا)	۹۹,۹۵۶	.	۹۹,۹۵۶	.
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین(تایپکو)	۹۸,۶۴۱	.	۹۸,۶۴۱	.
سیمان سپاهان (سپاها)	۹۴,۴۸۲	.	۹۴,۴۸۲	.
شرکت بتن سازه	۹۳,۷۴۱	۹۳,۷۴۱	.	(۹۳,۷۴۱)
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو(کچاد)	۷۹,۷۹۵	.	۷۹,۷۹۵	.
شرکت صنایع غذایی کوروش(غکوروش)	۷۷,۳۲۱	.	۷۷,۳۲۱	.
سرمایه گذاری صدر تامین(تاصیکو)	۷۶,۲۱۶	.	۷۶,۲۱۶	.
شرکت بورس کالای ایران (کالا)	۷۲,۲۷۰	.	۳۶,۱۳۵	.
شرکت راه سازی و ساختمانی هنزا	۷۱,۷۵۱	۷۱,۷۵۱	.	(۷۱,۷۵۱)
شرکت فولاد خوزستان(فخوز)	۴۷,۰۴۲	.	۴۷,۰۴۲	.
تامین صنعت آریان	۳۹,۶۳۷	۳۹,۶۳۷	.	(۳۸,۹۶۲)
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران(دکپسول)	۳۷,۰۰۰	.	۳۷,۰۰۰	.
سازمان تامین اجتماعی	۳۶,۱۸۲	۳۶,۱۸۲	.	(۳۵,۰۴۱)
توسعه گردشگری شهر آئین- سود سهام	۲۵,۲۲۶	.	۲۵,۲۲۶	.
شرکت خاوران سازه	۱۷,۶۴۲	۱۷,۶۴۲	.	(۱۷,۶۴۲)
مسکن و عمران شهر پایدار	۵,۹۶۵	۵,۹۶۵	.	.
شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آئین- سود سهام	.	.	۵,۳۸۶,۹۹۱	۱۰,۳۸۳,۵۱۴
شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند شهر- سود سهام	.	.	۵۰۰,۰۰۰	.
سایر	(۱۶,۴۳۹,۲۱۷)	.	(۳۱,۱۳۹,۷۳۲)	۷۳۶,۴۸۰
	(۹,۵۷۷,۴۰۸)	۳,۸۸۲,۵۶۳	(۱۷,۱۴۰,۰۴۰)	۴۷۹,۳۴۴
				۵,۵۷۱,۵۱۱



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به اینکه شرکت هلدینگ سرمایه‌گذاری است و عمده ورود نقدینگی از طریق سود سهام دریافتی از شرکت‌ها و واگذاری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران است و خروج نقدینگی عمدتاً از طریق تقسیم سود بین سهامداران شرکت می‌باشد، استراتژی شرکت در مقابله با خروج نقدینگی افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران بابت سود سهام خواهد بود. همچنین شرکت با ارزیابی روزانه نقدینگی و تخصیص بخشی از دارایی‌ها به خرید واحدهای صندوق قابل معامله با سوده‌های معین، ریسک کمبود نقدینگی را پوشش و انعطاف پذیری مالی را افزایش می‌دهد.

شرکت:	گروه				گروه				۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	
	۴,۴۱۹,۹۵۰	۲,۸۲۵,۲۶۰	۲۸,۴۳۳	۱,۵۶۶,۲۵۶	۸,۳۴۴,۰۹۷	۲,۸۲۵,۲۶۰	۴,۹۶۶,۶۲۷	۵۵۲,۲۱۰	پرداختی‌های تجاری
	۴,۶۷۲,۱۴۷	۰	۴,۶۳۸,۹۵۲	۳۳,۱۹۵	۹,۵۳۴,۳۴۵	۶,۹۷۱,۶۵۰	۲,۵۲۹,۵۰۱	۳۳,۱۹۵	سایر پرداختی‌ها
	۴۰۴,۰۹۱	۰	۰	۴۰۴,۰۹۱	۴۲۴,۱۶۰	۰	۰	۴۲۴,۱۶۰	سود سهام پرداختی
	۳,۱۶۱,۲۴۹	۳,۰۸۱,۱۲۳	۵۱,۳۷۴	۲۸,۷۵۱	۵,۸۴۹,۱۷۶	۳,۰۸۱,۱۲۳	۲,۷۳۹,۳۰۱	۲۸,۷۵۱	تسهیلات
					۷۵۱,۰۱۴	۰	۷۵۱,۰۱۴	۰	مالیات پرداختی
	۱۲,۶۵۷,۴۳۶	۵,۹۰۶,۳۸۳	۴,۷۱۸,۷۶۰	۲,۰۳۲,۲۹۳	۲۴,۹۰۲,۷۹۳	۱۲,۸۷۸,۰۳۳	۱۰,۹۸۶,۴۴۴	۱,۰۳۸,۳۱۶	

۳۹- وضعیت ارزی

گروه			
دلار	فرانک	یورو	یوان چین
۰	۰	۰	۹۶,۲۳۱
۰	۰	۰	۹۶,۲۳۱
۰	۰	۰	۱۷,۷۵۵

موجودی نقد (یادداشت ۲۳)

خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا/ خدمات	فروش سرمایه گذاری	فروش کالا/ خدمات	پرداخت/ دریافت	انتقال حساب	تقبل بدهی مشتریان	هزینه تامین مالی	ارسال اعلامیه پرداخت	هزینه های انجام شده
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک شهر	عضو هیات مدیره	.	.	۹۹۶,۱۳۹	۵,۴۸۰,۷۹۲	۱,۲۴۹,۳۰۴	۳۴,۲۴۴	.	۱۰۷,۲۸۷	۷۷,۲۲۰
جمع											
شرکت‌های وابسته	کارگزاری شهر	عضو مشترک هیات مدیره	۳۹,۳۹۳	.	.	.	۲,۹۶۳,۱۲۷	.	۱۴۴,۰۶۲	.	.
جمع											
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	سرویس بیمه شهر	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۳۰۴	.	.	.	.	.	.	.	.
	توسعه اعتبار سنجی شهر	عضو مشترک هیات مدیره	۶۵	.	.	.	.	.	.	.	.
	موسسه آتیه خواهان شهر	عضو مشترک هیات مدیره	.	۱۱۰,۷۲۲	۱۹۲	.	.	.	.	.	.
	آسان پرداخت پرشین (آپ)	عضو مشترک هیات مدیره	.	.	.	۵,۴۶۵	.	.	.	.	.
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط گروه مالی شهر	عضو مشترک هیات مدیره	.	.	.	۱۹,۰۰۰	.	.	.	.	۳,۶۸۰
	مسکن و ساختمان جهان	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۱۹۴	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت شهرآین	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴,۵۸۵	.	۱۱,۳۱۰	.	.	.	.	.	.
	تعاونی مسکن کارکنان بانک شهر	عضو مشترک هیات مدیره	.	۲۱۷,۷۲۳	.	.	.	.	.	.	.
	جمع										
سایر	شهرداری اصفهان	سایر اشخاص وابسته	.	.	۴۳,۷۹۸	.	.	.	.	.	.
	شهرداری قزوین	سایر اشخاص وابسته	.	.	۲۳,۲۳۶	.	.	.	.	.	.
	شهرداری کرج	سایر اشخاص وابسته	.	.	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	جمع										
جمع کل											
			۱۰۲,۵۴۱	۱۱۰,۷۲۲	۱,۳۹۲,۳۹۸	۵,۵۰۵,۲۵۷	۴,۲۱۲,۴۳۱	۳۴,۲۴۴	۱۴۴,۰۶۲	۱۰۷,۲۸۷	۸۰۰,۹۰۰

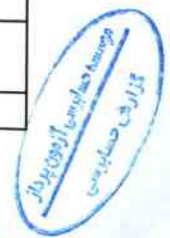
۱-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای دریافت قرض الحسنه از بانک شهر که بدون انعقاد قرارداد و تبادل تضمین بوده، سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۴

۴۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود سهام پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	سود سهام دریافتنی	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
		خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی			
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک شهر	-	۷,۳۳۲,۷۲۵	-	-	۳۳۶,۶۴۳	-	۶,۹۷۶,۳۷۵
	جمع	-	۷,۳۳۲,۷۲۵	-	-	۳۳۶,۶۴۳	-	۶,۹۷۶,۳۷۵
شرکت‌های وابسته	کارگزاری شهر	-	۸۷۶,۸۱۲	-	-	-	-	۸۸۸,۹۲۳
	لیزینگ شهر	۳۲۹,۰۳۶	-	۲۱۶,۹۹۹	-	-	۲۱۶,۹۹۹	-
	صرافی شهر	-	۷۱۶	-	-	-	-	۷۱۶
	شرکت تامین سرمایه تمدن	-	-	۱,۳۴۹,۸۳۳	-	-	-	۱۶۷
	جمع	۳۲۹,۰۳۶	۸۷۷,۵۲۸	۱,۵۶۶,۸۳۳	-	-	۴۹۹,۸۰۶	۲۱۶,۹۹۹
	۱,۵۶۰,۹۳۲	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰
	۹۰۰,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰
مشترک	شرکت گروه تجارت بین الملل صنایع و معادن ایرانیا	-	۷۱۰	-	-	-	-	۱,۷۱۰
	موسسه تامین آتیه کارکنان بانک شهر	-	-	-	-	-	-	-
	مسکن و ساختمان جهان	۱۵,۴۰۸	-	۲۹,۰۸۳	-	-	-	۶,۲۰۸
	سرویس بیمه شهر	-	-	۲,۶۰۱	-	-	-	۲,۶۰۱
	عمران شهر پایدار	-	-	۵,۹۶۵	-	-	-	۵,۹۶۵
	شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیا	۱۰۸,۳۳۹	-	۱۱۲,۶۵۸	-	-	-	-
	توسعه و نوآوری شهر	-	-	۱	-	-	-	۱
	راهبرد هوشمند شهر	۱۵,۶۲۳	-	۱۵,۱۲۴	-	-	-	-
	موسسه تامین آتیه کارکنان بانک شهر	-	۲۷	-	-	-	-	۲۷
	گروه توسعه صنایع معادن شهر	۲,۹۳۴	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰
	شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش	۱۷۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت اعتبارسنجی شهر	-	۴۰۵	-	-	-	-	۴۰۵
	شرکت شهرآیند	-	-	۳۱,۹۲۱	-	-	۲۰,۳۰۹	۲۵,۲۲۶
	تجارت بین الملل انرژی شهر	۱	-	-	-	-	-	-
	آسان پرداخت پرشین (آپ)	-	-	۵,۴۶۵	-	-	-	۵,۴۶۵
	شرکت فرا تجارت امین شهر	۲۷	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری رسمی بیمه برخط گروه مالی شهر	-	۱۵,۳۲۰	-	-	-	-	۱۹,۰۰۰
	جمع	۱۴۲,۵۰۴	۱۸,۴۶۳	۲۰۲,۸۱۹	-	-	۴۹,۶۶۰	۲۵,۲۲۶
	۲۰,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	-
	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
سایر	جمع	۲,۵۰۸,۵۶۵	۸,۱۲۸,۷۱۶	۱,۸۷۹,۶۵۱	۳۳۶,۶۴۳	۷,۹۲۵,۸۴۱	۲۴۲,۲۲۶	۱,۷۷۱,۱۹۴



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴۰- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا/ خدمات	فروش سرمایه گذاری	فروش کالا/ خدمات	پرداخت/ دریافت	انتقال حساب	هزینه تامین مالی	هزینه های انجام شده	
شرکت‌های اصلی و نهایی	بانک شهر	عضو هیات مدیره	*	.	.	۷۵۴,۷۶۵	۴,۴۸۰,۷۹۲	۱,۲۴۹,۳۰۴	.	.	
	جمع										
شرکت‌های فرعی	گسترش فن آوری شهر هوشمند	شرکت فرعی	*	.	.	.	۱۴۸,۰۰۰	۵,۰۵۹,۸۹۹	.	۸۸۳	
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط گروه مالی شهر	شرکت فرعی	*	.	.	.	۱۹,۰۰۰	.	.	۳,۶۸۰	
	جمع										
شرکت‌های وابسته	کارگزاری شهر	عضو هیات مدیره مشترک	*	۳۳,۷۰۵	.	.	.	.	۱۳۸,۳۷۴	.
	جمع										
شرکت‌های تحت کنترل	سرویس بیمه شهر	عضو هیات مدیره مشترک	*	.	.	.	.	.	.	.
	توسعه اعتبار سنجی شهر	عضو هیات مدیره مشترک	*	۵۹	.	.	.	.	.	.
	موسسه آتیه خواهان شهر	عضو هیات مدیره مشترک	*	.	۱۱۰,۷۲۲	۱۹۲	.	.	.	.
	آسان پرداخت پرشین (آپ)	عضو هیات مدیره مشترک	*	.	.	.	۵,۴۶۵	.	.	.	
	جمع										
سایز	شهرداری اصفهان	سایر اشخاص وابسته	-	.	.	۴۳,۷۹۸	.	.	.	.
	شهرداری قزوین	سایر اشخاص وابسته	-	.	.	۲۳,۲۳۶	.	.	.	.
	شهرداری کرج	سایر اشخاص وابسته	-	.	.	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
	جمع										
جمع کل											
				۳۳,۷۶۴	۱۱۰,۷۲۲	۹۲۱,۹۹۲	۴,۶۵۳,۲۵۷	۶,۳۰۹,۲۰۲	۱۳۸,۳۷۴	۴,۵۶۳	

۱-۳-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای دریافت قرض الحسنه از بانک شهر که بدون انعقاد قرارداد و تبادل تضمین بوده، سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	سود سهام دریافتی	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب						
۰	۴۲۴,۷۱۶	۴,۸۱۲,۵۸۹	۰	۳۳۶,۶۴۳	۴,۴۷۵,۷۹۲	۰	۱۵۴	بانک شهر	شرکت‌های اصلی و نهایی
۰	۴۲۴,۷۱۶	۴,۸۱۲,۵۸۹	۰	۳۳۶,۶۴۳	۴,۴۷۵,۷۹۲	۰	۱۵۴	جمع	
۰	۸۰,۶۸۷	۰	۲,۴۹۳,۵۶۹	۰	۰	۰	۲,۴۹۳,۵۶۹	شرکت گسترش فناوری شهر هوشمند	شرکت های فرعی
۰	۷,۵۸۳,۵۱۴	۰	۱۰,۴۷۸,۹۳۱	۰	۰	۱۰,۴۷۸,۹۳۱	۰	شرکت مدیریت عمران و توسعه شهر آتیه	
۰	۷,۶۶۴,۲۰۱	۰	۱۲,۹۷۲,۵۰۰	۰	۰	۱۰,۴۷۸,۹۳۱	۲,۴۹۳,۵۶۹	جمع	
۰	۳۲۹,۰۳۶	۰	۲۱۶,۹۹۹	۰	۰	۲۱۶,۹۹۹	۰	لیزینگ شهر	شرکتهای وابسته
۶۱۹,۷۰۱	۰	۰	۸,۷۴۷	۰	۱۳,۳۶۴	۰	۲۳,۱۱۱	کارگزاری شهر	
۰	۸۹۹,۸۳۳	۰	۱,۳۴۹,۸۳۳	۰	۱۶۷	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه تمدن	
۶۱۹,۷۰۱	۱,۲۲۸,۸۶۹	۰	۱,۵۷۵,۵۸۰	۰	۱۳,۵۳۰	۲۱۶,۹۹۹	۱,۳۷۲,۱۱۱	جمع	
۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرویس بیمه شهر	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
۰	۰	۴۰۵	۰	۰	۴۰۵	۰	۰	توسعه اعتبار سنجی شهر	
۲۷	۰	۲۷	۰	۰	۲۷	۰	۰	موسسه تامین آتیه کارکنان بانک شهر	
۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	شرکت گروه توسعه صنایع و معادن	
۰	۰	۰	۵,۴۶۵	۰	۰	۰	۵,۴۶۵	آسان پرداخت پرشین (آپ)	
۰	۰	۱۵,۳۳۰	۰	۰	۱۹,۰۰۰	۰	۳,۶۸۰	کارگزاری رسمی بیمه برخط گروه مالی شهر	
۰	۲۸,۱۳۱	۰	۲۸,۱۳۱	۰	۲۰,۲۱۵	۲۵,۲۲۶	۲۳,۱۲۰	توسعه گردشگری شهر آتین	
۳۷	۲۸,۱۳۱	۱۷,۷۵۳	۳۳,۵۹۷	۰	(۴۱,۶۴۸)	۲۵,۲۲۶	۳۲,۲۶۶	جمع	
۰	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	شهرداری کرج	سایر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
۶۱۹,۷۳۸	۹,۳۴۵,۹۱۸	۴,۸۳۰,۳۴۲	۱۴,۵۸۱,۶۷۷	۳۳۶,۶۴۳	۴,۴۴۷,۶۷۴	۱۰,۷۲۱,۱۵۷	۳,۸۹۸,۱۰۰	جمع کل	



شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۴۱-۱- وضعیت تعهدات سرمایه ای به شرح زیر است:

۴۱-۱-۱- شرکت و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۱-۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت	گروه		یادداشت
	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳۵,۹۱۶	۳۵,۹۱۶
.	.	۶۹۴,۶۷۶	۴۵,۶۶۷
.	.	۷۳۰,۵۹۲	۸۱,۵۸۲

چکهای تضمینی:

سازمان تامین اجتماعی شعبه ۴ شیراز-پیمانکاری
هنزا

ضمانت نامه‌های بانکی:

بانک پاسارگاد

۴۱-۱-۳- اهم بدهی های احتمالی گروه به شرح ذیل است:

شرکت	گروه		یادداشت
	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۸,۶۴۳,۲۵۰	۷۵,۰۰۰
۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	.	۶,۳۱۰,۵۳۴	۷,۳۵۱,۷۵۵
.	.	۲,۷۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰
.	.	.	۴,۲۷۵,۰۰۰
.	.	۱,۴۵۷,۵۰۰	۱,۴۵۷,۵۰۰
.	.	۱,۰۶۹,۲۰۰	۱,۰۸۵,۰۰۰
.	.	۳۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۱۱,۳۱۲	۹۷۰,۹۷۵
.	.	۲۰۳,۴۵۹	۴۹۸,۸۰۹
۳۳,۲۹۴	۳۳,۲۹۴	۳۳,۲۹۴	۳۳,۲۹۴
.	.	۷۵,۵۵۰	۱۶,۳۱۶
۵,۶۰۴,۲۹۴	۵,۷۴۴,۲۹۴	۳۷,۰۹۴,۱۰۰	۲۱,۸۷۳,۶۴۹

چکهای تضمینی:

بانک پاسارگاد- تسهیلات

شرکت واسط مالی اسفند پنجم

سازمان امور مالیاتی

بانک شهر- سهامدار اصلی

بانک شهر-شعبه فردوسی

بانک شهر-شعبه ولیعصر دستگردی

بانک شهر-شعبه نواب

بانک ملت

بانک شهر-شعبه الوند

بانک سامان

سایر

ضمانت نامه‌های بانکی:

شهرداری شیراز

سازمان امور مالیاتی

سایر

۴۱-۱-۳-۱- دعوی حقوقی شاهرخ آفتاب آذری با موضوع الزام به تحویل و تسلیم ۲ واحد تجاری پروژه آیسان تبریز به ارزش ۹۷۰۰۰ میلیون ریال، حکم به محکومیت شهرآتیبه قطعی گردیده و مبلغ فوق در حساب شرکت بلوکه شده است و تعداد ۲۵ نفر تعیین تکلیف نشده است که از این تعداد ۱۶ نفر علیه شرکت طرح دعوی و اظهارنامه تنظیم و ارسال نموده اند که در مراجع قضایی در حال پیگیری از طرف شرکت می باشد، شایان ذکر است در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ در شعبه ۲۷ دادگاه عمومی حقوقی تبریز جلسه رسیدگی برگزار خواهد گردید.

۴۱-۱-۳-۲- مانده فوق مربوط به ارائه یک فقره ضمانت نامه تعهد پرداخت بانکی به شماره ۲۲۸۸۰۹۷۶۹۸۴۵۹۱ به سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۱۸ به سازمان امور دارایی بابت مالیات حق واگذاری سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ و ۱۴۰۲ ساختمان بلوار فرحزادی میباشد.

