

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی
مشانیر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی



شماره: ۵/۱۴۰۲/۰۹/۱۲۰ دت

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۹/۰۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۵ آذر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

سعید قدکچور

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

عضویت: ۸۰۰۶۲۴





شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی

مشانیر (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۳

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

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

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیات مدیره
	ریس هیات مدیره	رضا کامران	شرکت جامد سازان آرمان (سهامی خاص)
	نایب رییس هیات مدیره	روح اله بلکوتی	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	نادر اسدالهی	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	رحیم کریمی	شرکت فرآیند کمال پارسه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کیانوش کاظمی راد	شرکت پاتسن بین الملل پردیس (سهامی خاص)
	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)		نویدرضا مظفر جلالی



شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی مابقی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی مابقی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	یادداشت
		درآمدهای عملیاتی
۲۳	۳۳.۱۰۲	۴ درآمد سود سهام
۱۷	۲۰	۵ درآمد سود تضمین شده
۳.۹۴۱	۱۰.۸۱۴	۶ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳.۹۸۱	۳۳.۹۳۶	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۴.۶۳۹)	(۱۴.۰۶۱)	۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۱۱)	(۴۶۸)	۱۰ هزینه استهلاک
(۱.۲۴۳)	(۱۴.۰۴۶)	۸ سایر هزینه ها
(۶.۳۹۳)	(۲۸.۵۷۵)	جمع هزینه های عملیاتی
(۲.۴۱۲)	۵.۳۶۱	سود (زیان) خالص
(۹)	۲۱	۹ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



مشانیر
گروه مهندسی و سرمایه گذاری

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴.۲۶۱	۵.۰۹۹	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۹	۱.۱۵۷	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۲۷۸.۰۳۶	۲۹۹.۰۱۰	۱۲	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
<u>۲۸۲.۳۶۶</u>	<u>۳۰۵.۲۶۶</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۰.۶۱۸	۲۷.۷۶۵	۱۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵.۶۰۲	۱۰۵.۱۹۹	۱۲	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۴۵.۰۳۱	۱.۳۷۶	۱۴	موجودی نقد
<u>۱۷۱.۲۵۱</u>	<u>۱۳۴.۳۴۰</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۴۵۳.۶۱۷</u>	<u>۴۳۹.۶۰۶</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۱۵	سرمایه
۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی
۲۷۶.۱۲۸	۱۹.۲۸۹		سود (زیان) انباشته
<u>۲۹۸.۱۲۸</u>	<u>۲۸۱.۲۸۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲.۳۳۵	۲.۷۸۵	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲.۳۳۵</u>	<u>۲.۷۸۵</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۴۸.۵۷۶	۱۴۹.۱۶۳	۱۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۱۹	مالیات پرداختی
۴.۵۷۸	۶.۳۶۹	۲۰	سود سهام پرداختی
<u>۱۵۳.۱۵۴</u>	<u>۱۵۵.۵۳۲</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۱۵۵.۴۸۹</u>	<u>۱۵۸.۳۱۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۴۵۳.۶۱۷</u>	<u>۴۳۹.۶۰۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۹۸,۱۲۸	۲۷۶,۱۲۸	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
	(۲۴۰,۰۰۰)		۲۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۵,۳۶۱	۵,۳۶۱	.	.	سود (زیان) خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
(۲۲,۲۰۰)	(۲۲,۲۰۰)			سود سهام مصوب
۲۸۱,۲۸۹	۱۹,۲۸۹	۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۷۷,۳۶۲	۵۵,۳۶۲	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
(۲,۴۱۲)	(۲,۴۱۲)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰:
(۹۶۰)	(۹۶۰)	.	.	زیان خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۷۳,۹۹۰	۵۱,۹۹۰	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۱۲۰.۸۵۲)	(۴۵.۵۱۷)	۲۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۲۰.۸۵۲)	(۴۵.۵۱۷)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱.۳۰۶)	(۴.۵۳۰)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۱۰.۸۸)	(۵۶)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲.۳۹۴)	(۴.۵۸۶)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲۳.۲۴۶)	(۵۰.۱۰۳)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰.۴۰۹)	(۱۴۸)	
تامین مالی از سهامدار	.	۵۰.۰۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۰.۴۰۹)	۴۹.۸۵۲	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۳.۶۵۵)	(۲۵۱)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۵.۰۳۱	۸۱۴	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱.۳۷۶	۵۶۳	

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) با نام اولیه شرکت سرمایه گذاری مشانیر و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۶۷۸۶ در تاریخ ۲۶ آذرماه ۱۳۸۳ تحت شماره ۲۳۶۷۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۲۱ تیرماه ۱۳۹۱ تغییر یافته است. و در تاریخ ۱۸ مهرماه ۱۳۹۱ در بازار بایه توافقی فرا بورس پذیرفته شده است. شرکت در حال حاضر در بازار بایه زرد فرا بورس قرار دارد. آدرس قانونی شرکت واقع در تهران، بزرگراه آیت اله حکیم، خیابان پیامبر مرکزی، خیابان مطهری، ساختمان پیامبر، پلاک ۵، طبقه پنجم، واحد ۱۸ می باشد. در روزنامه رسمی ۱۹۶۹ مورخ ۲۸ مردادماه ۱۳۹۹ آگهی گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، اداره و تاسیس و توسعه و تکمیل و فروش و واگذاری و اجاره کارخانه ها و شرکتها و واحدهای تجاری و تولیدی و خدماتی، انجام مطالعات و بررسی های فنی و مالی و مدیریتی و نظارت و اجراء طرح های سرمایه گذاری و ایجاد شرکتهای مطالعاتی و اجرایی، ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی و سرمایه گذاری و مشارکت و مشاوره های فنی و حرفه ای در زمینه های علمی و مهندسی و غیره، خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت از بورس و سایر منابع و مشارکت در تاسیس موسسه های کارگزاری و سرمایه گذاری و سایر فعالیتهای مندرج در اساسنامه می باشد.

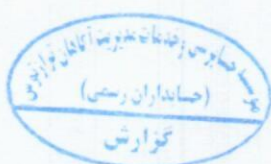
توضیح اینکه شرکت در دوره مالی مورد گزارش صرفاً درآمد حاصل از سپرده گذاری و اوراق مشارکت و فروش سهام داشته و فاقد فعالیت دیگری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
تقر	تقر
۳	۴
۳	۴

کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ساخت در آمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
 سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثانه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	مستقیم



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۵- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۵-۱- 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 می شود.

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمد سود سهام

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	یادداشت
۲۳	۲۳,۱۰۲	۱۲-۳
۲۳	۲۳,۱۰۲	

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

۵- در آمد سود تضمین شده

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	یادداشت
۱۶	۱۱	۱۲-۳
۱	۹	۱۲-۳
۱۷	۲۰	

سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری حامی

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	یادداشت
۳,۹۴۱	۱۰,۸۱۴	۱۲-۳
۳,۹۴۱	۱۰,۸۱۴	

سود (زیان) فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	یادداشت
۳,۷۱۵	۱۰,۶۳۰	۷-۱
۰	۶۵۰	
۲۵۵	۱۰,۱۵	
۲۱۰	۲۱۰	
۶۶۹	۱,۵۵۶	
۴,۶۳۹	۱۴,۰۶۱	

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش هیات مدیره - طبق مصوبات مجمع

حق حضور در جلسات هیات مدیره - طبق مصوبات مجمع

حق حضور در جلسات کمیته ها - طبق مصوبات مجمع

بیمه سهم کارفرما

۷-۱ - علت افزایش حقوق و دستمزد به دلیل افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش سالانه حقوق می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	یادداشت
.	۱۰.۴۲۴	۱۲-۳ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۳۱۴	۷۴۳	حسابرسی
۶۰	۴۹۷	حق عضویت و خدمات بورس
۱۰۲	۱۳۳	برگزاری مجمع
۷۰	۲۴۶	ملزومات مصرفی اداری
.	۲۶۷	هزینه پشتیبانی نرم افزار
.	۲۲۲	هزینه حق عضویت و اشتراک
۲۱	۱۹۱	هزینه اینترنت
۲۹	۹	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و وسائط نقلیه
۱۱۵	.	هزینه سفر و مأموریت
۲۷۸	۶۹۵	هزینه کارشناسی
۲۵۴	۵۱۹	سایر
۱.۲۴۳	۱۴.۰۴۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
(۲.۴۱۲)	۵.۲۶۱	سود (زیان) عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۲.۴۱۲)	۵.۲۶۱	سود (زیان) خالص
.	.	اثر مالیاتی
(۲.۴۱۲)	۵.۲۶۱	سود (زیان) خالص
۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۹)	۲۱	سود (زیان) هر سهم - ریال
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	تعداد سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی
(۱۲۱)	۲۱	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان
۴.۸۴۰	۴.۰۰۰	۸۴۰	۰
۱.۳۰۶	۰	۱.۳۰۶	۰
۶.۱۴۶	۴.۰۰۰	۲.۱۴۶	۰
۵۷۹	۳۳۳	۲۴۶	۰
۴۶۸	۳۳۳	۱۳۵	۰
۱.۰۴۷	۶۶۶	۳۸۱	۰
۵.۰۹۹	۳.۳۳۴	۱.۹۰۰	۰
۴.۲۶۱	۴.۰۰۰	۸۴۰	۰
جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان
۳۱.۷۹۲	۰	۸۱	۲۱.۷۱۱
۴.۵۳۰	۴.۰۰۰	۵۳۰	۰
۲۶.۳۲۲	۴.۰۰۰	۶۱۱	۲۱.۷۱۱
۱.۸۶۶	۰	۱۴۷	۱.۷۱۹
۵۱۱	۰	۴۳	۴۶۸
۲.۳۷۷	۰	۱۹۰	۲.۱۸۷
۲۵.۸۱۱	۴.۰۰۰	۳۸۳	۱۹.۵۲۴
۳۱.۷۹۲	۰	۸۱	۲۱.۷۱۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

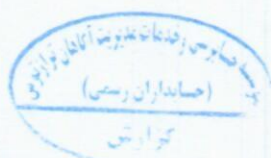
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱



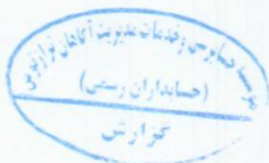
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مسانبر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
حق امتیاز خدمات عمومی		
۱۳		بهای تمام شده
۵۶		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۶۹		افزایش
۱۰۸۸		مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۰۸۸		افزایش
۱۰۸۸		مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱۱۵۷		

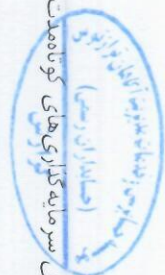
۱۲- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
۲۷۸۰۰۳۶	۲۹۹۰۰۱۰	۱۲-۲	سرمایه گذاری های بلندمدت سهام شرکتها
۲۷۸۰۰۳۶	۲۹۹۰۰۱۰		جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
۱۵۰۶۰۲	۱۱۵۰۶۲۳	۱۲-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	(۱۰۰۴۲۴)	۸	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۵۰۶۰۲	۱۰۵۰۱۹۹		خالص سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
۲۹۳۰۶۳۸	۴۰۴۰۲۰۹		جمع سرمایه گذاری های



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مسانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۲-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:



صالح به میلیون ریال)		کاهش (فرویس)		افزایش (خرید)		مبلغ	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۲۱۲,۹۰۳	۳,۷۱۹	۰	۳,۷۱۹	۲۱۲,۹۰۳	۰
۰	۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۱۶	۱۱,۸۲۴,۰۰۸	۳۷,۱۹۰	۰	۰
۷,۱۹۷	۱,۴۳۴,۰۰۰,۸	۲۱,۳۱۹	۲۱,۳۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۹	۰	۰
۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۸	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳۶,۸۵۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۶,۸۵۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۵۴	۰	۰
۰	۴	۱۳,۰۶۲	۱۳,۰۶۲	۳۶۳,۰۰۰	۱۳,۰۶۲	۰	۰
۰	۰	۱۹,۷۴۶	۱۹,۷۴۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۶	۰	۰
۰	۰	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۷	۰	۰
۲۷,۰۱۲	۱,۹۵۸,۴۸۴	۱,۳۱۹	۲۸,۳۳۱	۲,۰۵۸,۴۸۴	۲۰,۵۸۴,۸۴	۰	۰
۰	۰	۴۳,۳۵۷	۴۳,۳۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۵۷	۰	۰
۷,۶۵۴	۵۵۲,۱۴۴	۲,۳۱۰	۹,۸۶۴	۷۱,۵۴۴	۷۱,۵۴۴	۰	۰
۰	۰	۶۷۱,۳۷۱	۲۰,۵۷	۶۷۱,۳۷۱	۰	۰	۰
۰	۰	۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	۰	۰	۰	۰
۵	۵۰۰	۱۹۰,۰۵۲	۳۶۰,۰۵۱	۰	۰	۰	۰
۷۸,۷۲۳	۰	۱۳۷,۹۵۷	۱۳۶,۰۷۹	۹,۵۴۰,۹۰۰	۱۱,۸۷۸	۵۰۰	۰
۰	۰	۱۱,۱۹۳	۱۳,۲۲۴	۲۳۴,۴۲۳	۰	۰	۰
۱,۹۴۳	۳۳,۳۰۵	۲,۰۲۰,۱۷	۲۳,۰۵۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۱,۱۴۳	۳۹,۹۶۳	۳,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۸,۸۲۱	۱,۴۶۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۴۴	۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰,۹۴۴	۸۹۰,۰۰۰	۲۳,۲۱۱,۵	۴۰,۰۷۲	۲,۷۶۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۵,۱۹۴	۳۵۷,۸۸۵	۲۴,۸۷۸	۲۶۲,۳۴۴	۱۱,۸۷۸	۰	۰	۰
۳۶,۹۰۱	۳۳۸,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۵,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۴۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۵,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 شرکت ساختمان اصفهان
 صنایع ریخته گری ایران
 ریخته گری تراکتور سازی ایران
 ملی شیمی کشاورز
 صنایع ماد ایران
 کشاورزی و مامبروری مگسال
 شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
 سس کارکنان صنعت برق ریحان و قزوی
 شیشه سازی مینا
 تولید تجهیزات سنگین هیکو
 شرکت عمران و سازندگی قزوین
 تامین سرمایه کارخان
 لیزینگ خودرو غدیر
 سایر - سهام
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 صندوق های سرمایه گذاری:
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم گزا
 سرمایه گذاری دایان
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا
 صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رایس
 صندوق سرمایه گذاری آریا
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مسانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

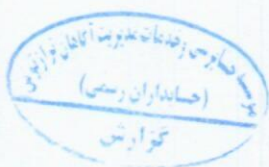
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱۲- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

کاهش (فروش)		افزایش (خرید)	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
۲۹۸,۹۹۸	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۷۶	۲۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۰	۱۰
۰	۰	۲۰۸	۰
۲	۲۰۰	۰	۲
۲۹۹,۰۱۰	۲	۲۰,۹۷۶	۲۷۸,۰۳۶

سرمایه گذاری های بلند مدت :
 سرمایه گذاری در شرکتها:
 سرمایه گذاری میراث فرهنگی (بندبرفته شده در بورس) ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱۰
 شرکت آرماسنگ آهنی صنایع برق
 شرکت نیروتالن مهر
 شرکت مهیا نیرو پارسه
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت ۲۷۸,۰۳۶

سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی بنا به تصمیمات گروه و هیئت مدیره به قصد بلند مدت خریداری شده و به میزان سهام و تکپداری آن جهت مقاصد سودآوری
 آتی تکپداری شود و اساساً سرمایه گذاری مزبور به منظور حفظ، تسهیل و گسترش فعالیت و روابط تجاری آتی با شرکتهای گروه انجام شده است و با توجه به بررسی های انجام شده و پتانسیل شرکت سرمایه پذیر
 مزبور انتظار سودآوری آتی بیش نبی می شود. توضیح اینکه اقلام مقایسه ای سرمایه گذاری بلند مدت با توجه به تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری میراث فرهنگی در دوره جاری،
 تجدید ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مستنیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سایر اشخاص	انحصار وابسته
خالص			
۲۵۹	۲۵۹	۰	۰
۵,۶۴۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۴,۲۷۵	۴,۳۲۱	۰	۴,۳۲۱
	۲۹۰	۰	۰
	۲۰,۸۰۰	۰	۲۰,۸۰۰
	۱,۳۵۲	۰	۰
۱۵۹	۱۵۹	۰	۰
۱۰,۴۳۳	۲۷,۲۸۱	۰	۲۵,۱۲۱
۱۸۰	۴۸۳	۰	۰
۵	۱	۰	۰
۱۸۵	۴۸۴	۰	۰
۱۰,۶۱۸	۲۷,۷۶۵	۰	۲۵,۱۲۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

میلیون ریال

میلیون ریال

۳۰,۱۸

۱,۳۳۰

۲۹

۱۳۶

۱۳۴,۲۹۸

۲۰

۷,۶۸۶

۰

۱۴۵,۰۳۱

۱,۳۷۶

۱۴- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها	۳۰,۱۸	۱,۳۳۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان	۲۹	۱۳۶
موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۳۴,۲۹۸	۲۰
موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری مفید	۷,۶۸۶	۰
	۱۴۵,۰۳۱	۱,۳۷۶



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال، به مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴	۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۹	۴۹.۴۰۰.۰۰۰	شرکت جامدسازان آرمان
		۱۵/۹۶	۴۱.۴۹۶.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی معیار
۱۱/۰۴	۲.۲۰۸.۰۸۸	۴/۰۵	۱۰.۵۳۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۴/۴۵	۸۸۷.۵۶۶	۳/۴۶۴	۹۰۰۷.۰۰۰	ابوالفضل یعقوبلو
۵۰/۵۱	۱۰.۱۰۴.۳۴۶	۵۷/۵۳	۱۴۹.۵۶۷.۰۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	۵۷۸	۲.۳۳۵	مانده در ابتدای سال
	(۷۳)	(۵۹)	پرداخت شده طی سال
	۱.۸۳۰	۵۰۹	ذخیره تامین شده
	۲.۳۳۵	۲.۷۸۵	مانده در پایان سال

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۱۳	۱۳	۱۳	۰	تجاری اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳	۱۳	۱۳	۰	
۴	۴	۰	۴	سایر پرداختنی ها اشخاص وابسته: شرکت مهنا نیرو پارسه گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات شرکت جامد سازان آرمان شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
۱۱۵.۲۸۵	۱۱۵.۲۸۵		۱۱۵.۲۸۵	
۳۱.۹۹۴	۳۱.۹۹۴		۳۱.۹۹۴	
	۲۸		۲۸	سایر اشخاص: سازمان امور مالیاتی سازمان تامین اجتماعی (بابت حق بیمه) سایر بستنکاران حقوق و دستمزد پرداختنی سحر آقایی
۳۷۵	۶۸۳	۶۸۳	۰	
۳۵۸	۲۴۸	۲۴۸	۰	
۵۴	۲۷۴	۲۷۴	۰	
۶	۱۴۷	۱۴۷	۰	
۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷	۰	
۱۴۸.۵۶۳	۱۴۹.۱۵۰	۱.۸۳۹	۱۴۷.۳۱۱	
۱۴۸.۵۷۶	۱۴۹.۱۶۳	۱.۸۵۲	۱۴۷.۳۱۱	



شرکت سرمایه گذاری و مهندسی مسمانیر (سهامی عام)
 تداوالت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۹- مایات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مایات پرداختی		ماید پرداختی		ماید		درآمد مسئول مایات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تشخیصی	۴۰۳			
رسیدگی شده در حیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۰	۲۵۵	۲۵۵	۰	(۵۷)	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۰	(۵۷۲)	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	-	-	-	-	-	۰	۱۱۶۸۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
اعتراض شده	۰	۰	۰	۰	۲۷۱	۲۷۱	۰	۶۱۵	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۱,۷۲۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۶۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱۹-۱ مایات بر درآمد شرکت برای کتبه سال های قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲ شرکت نسبت به مایات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و رای هیات بدوی صادر و شرکت دوباره نسبت آن اعتراض نموده و تاکنون ابلاغی از سوی سازمان امور مالیاتی صورت نگرفته است.

۱۹-۳ شرکت نسبت به مایات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ اعتراض کرده و به علت اعتراض ذخیره ای در حسابها منظور نشده است و تاکنون دعوت به هیات از سوی سازمان امور مالیاتی صورت نگرفته است.

۱۹-۴ شرکت با توجه به اینکه در آمد های آن حاصل از سود و فروش سهام می باشد، از بابت سنوات قبل و دوره های مالی مورد گزارش، مالیاتی به شرکت تعقی نمی گیرد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱۴۸	۱۴۸	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۳۷	۳۷	سال ۱۳۹۲
۱۲۵	۱۵۵	سال ۱۳۹۳
۹۳	۹۳	سال ۱۳۹۴
۱,۶۰۷	۱,۵۷۷	سال ۱۳۹۷
۷۶۹	۷۶۹	سال ۱۳۹۸
۱,۵۵۶	۱,۵۵۵	سال ۱۳۹۹
۱۶۶	۱۶۵	سال ۱۴۰۰
۷۷	۷۷	سال ۱۴۰۱
۰	۱,۷۹۳	سال ۱۴۰۲
۴,۵۷۸	۶,۳۶۹	

۲۰-۱- سود سهام سنوات قبل از طریق اعلام پرداخت توسط بانک صورت می گرفت برخی از سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند.

۲۰-۲- سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران واریز گردیده است، که برخی از سهامداران اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
۲,۴۱۲	۵,۳۶۱	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۴۷۲	۴۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۰,۴۲۴	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۵۱۱	۴۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹۸۳	۱۱,۳۴۲	
(۴۱,۰۹۲)	(۱۰۰,۰۲۱)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹,۱۰۷	(۱۷,۱۴۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴۲,۰۰۲)		(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
	(۲۰,۹۷۴)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۰۱)	۵۸۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۴,۰۸۸)	(۱۳۷,۵۵۵)	
(۴۵,۵۱۷)	(۱۲۰,۸۵۲)	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. توضیح اینکه شرکت فاقد مدیریت ریسک می باشد.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱۵۵,۴۸۹	۱۵۸,۳۱۷	جمع بدهی ها
(۱۴۵,۰۳۱)	(۱,۳۷۶)	موجودی نقد
۱۰,۴۵۸	۱۵۶,۹۴۱	خالص بدهی
۲۹۸,۱۲۸	۲۸۱,۲۸۹	حقوق مالکانه
۴	۵۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۲-۲۲- ریسک بازار

۱-۲-۲۲- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار قرار دارد.

۳-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت هیچگونه ریسک از نظر نقدینگی ندارد.

۴-۲۲- مدیریت ریسک قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مسانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۳- شرکت طی دوره مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۲- ۲۳- مانده نهائی حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۰	۴.۲۷۵	۰	۴.۳۲۱	۰	۴.۳۲۱	-	شرکت نیروتابان مهر
(۴)	۰	(۴)	۰	(۴)	۰	شرکت وابسته	شرکت مهنا نیروپارسه
(۳۱.۹۹۴)	۰	(۳۱.۹۹۴)	۰	(۳۱.۹۹۴)	۰	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	شرکت جامد سازان آرمان
(۱۱۵.۲۸۵)	۰	(۱۱۵.۲۸۵)	۰	(۱۱۵.۲۸۵)	۰	سهامدار	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
۵.۶۴۰	۰	(۲۸)	۰	(۲۸)	۰	سهامدار	شرکت طلایه داران تجارت کانسپین

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

