

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی

مشانیر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت های مالی



شماره ثبت: ۸۵۳
شماره عضویت جامعه: ۲۲۱۰۲۶
شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۰۹۹۶۲۸

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۲۹

شماره: م/۱۴۰۱/۹/۸۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلبه هیات مدیرهشرکت 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 ۱۴۰۱ 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 ۲۶ 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 بکار گیری 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.

۲۶ آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی بیلندی

سعید قدکپور

عضویت: ۸۰۰۲۸۹

عضویت: ۸۰۰۶۲۴



۱



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی

مشانیر (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۴

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-	روح اله بلکوتی
	نایب رئیس هیات مدیره	عزت اله عباسیان	شرکت نیروتابان مهر
	عضو هیات مدیره	جواد دلیری	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	نویدرضا مظفرجلالی	شرکت عمران سامان حریم شرق
	عضو هیات مدیره	-	میثم نظری حقیقی



آدرس جدید: تهران، بزرگراه شهید آیت اله حکیم (غرب)، خیابان پیامبر مرکزی، خیابان مطهری
ساختمان پیامبر، پلاک ۵، طبقه ۵، واحد ۱۸ تماس: ۴۴۹۶۴۱۴۶ - ۴۴۹۶۱۵۷۲
شماره: ۴۴۰۲۶۷۹۴
کدپستی: ۱۴۷۱۸۵۳۶۴۸

Web site: <https://mtei.co.ir> E.mail: info@mtei.co.ir

تهران، میدان ونک، خیابان خدای
کوچه شادی، پلاک ۱

تلفن: ۸۴۷۸۱۵۸۷ - ۸۸۷۹۶۸۵۱

شماره: ۸۸۷۸۲۴۹۹ کد پستی: ۱۹۹۴۷۵۲۴۸۶



web site: www.mico.ir E.mail: info@mico.ir

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۳	۴
۴۰۰	۱۷	۵
(۲,۷۵۸)	۳,۹۴۱	۶
(۲,۳۵۸)	۳,۹۸۱	
(۲,۶۲۹)	(۴,۶۳۹)	۷
(۴۹۰)	(۵۱۱)	
(۱۷۸)	(۱,۲۴۳)	۸
(۳,۹۹۷)	(۶,۳۹۳)	
(۶,۳۵۵)	(۲,۴۱۲)	
(۳۱۸)	(۱۲۱)	
(۳۱۸)	(۱۲۱)	۹

درآمدهای عملیاتی

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه استهلاک

سایر هزینه ها

جمع هزینه های عملیاتی

سود (زیان) خالص

(زیان) پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۱.۷۹۲	۲۵.۸۱۱	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳	۶۹	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۱۴	۱۴	۱۳ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۱.۸۱۹	۲۵.۸۹۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
.	۴۲.۰۰۲	۱۱ سرمایه‌گذاری در املاک
۴۴.۳۰۳	۵.۱۹۶	۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۶.۷۳۲	۵۷.۸۲۴	۱۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۱۴	۵۶۳	۱۵ موجودی نقد
۶۱.۸۴۹	۱۰۵.۵۸۵	جمع دارایی‌های جاری
۸۳.۶۶۸	۱۳۱.۴۷۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۶ سرمایه
۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
۵۵.۳۶۲	۵۱.۹۹۰	سود انباشته
۷۷.۳۶۲	۷۳.۹۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۷۸	۱.۰۵۰	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۷۸	۱.۰۵۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱.۰۱۲	۵۰.۹۱۱	۱۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۰ مالیات پرداختی
۴.۷۱۶	۵.۵۲۸	۲۱ سود سهام پرداختی
۵.۷۲۸	۵۶.۴۳۹	جمع بدهی‌های جاری
۶.۳۰۶	۵۷.۴۸۹	جمع بدهی‌ها
۸۳.۶۶۸	۱۳۱.۴۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۳۶۲	۵۵,۳۶۲	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
(۲,۴۱۲)	(۲,۴۱۲)	.	.	(زیان) خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
(۹۶۰)	(۹۶۰)	.	.	سود سهام مصوب
۷۳,۹۹۰	۵۱,۹۹۰	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۶۸,۱۸۱	۴۶,۱۸۱	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱
(۶,۳۵۵)	(۶,۳۵۵)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰:
(۲۲۰)	(۲۲۰)	.	.	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۶۱,۶۰۶	۳۹,۶۰۶	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال		
(۱۰۰,۱۸۱)	(۴۵,۵۱۷)	۲۲
.	.	نقد حاصل از عملیات
(۱۰۰,۱۸۱)	(۴۵,۵۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
.	.	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	(۴,۵۳۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	(۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۴,۵۸۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۰۰,۱۸۱)	(۵۰,۱۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	.	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۰)	(۱۴۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۵۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰۰)	۴۹,۸۵۲	تامین مالی از سهامدار
(۱۰۰,۲۸۱)	(۲۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۷۹۶	۸۱۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۵۱۵	۵۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی 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 ۱۴۰۱

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 پایه توافقی فرا بورس پذیرفته شده است. شرکت در حال حاضر در بازار پایه 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 ۴ 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. و شرکت نیرو تابان مهر انجام وعرضه خدمات فنی مهندسی اعم از مشاوره و نظارت و اجرای پروژه های مختلف در زمینه های نفت، گاز، آب، برق، پتروشیمی و ... 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:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
نفر	نفر
۳	۳
۳	۳

کارکنان قراردادی



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 ۱۴۰۱

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- میانی 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

شناخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

۱۱-۱- در سال مالی قبل ابارتمان واقع در بزرگراه حکیم غرب، خیابان: سامر، مکتوب: ۵، طبقه سوم،

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

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

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

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 وطنی 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
ساختمان	۲۵	مستقیم
اثاثه 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 ۱۴۰۱

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 اتکاپذیر 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

هیات 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 مشاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۴- درآمد سود سهام

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۳
۰	۲۳

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

۵- در آمد سود تضمین شده

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۴۰۰	۱۶
۰	۱
۴۰۰	۱۷

سپرده های سرمایه گذاری
سپرده های بانکی
صندوق سرمایه گذاری حامی

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۷۵۸)	۳,۹۴۱
(۲,۷۵۸)	۳,۹۴۱

سود (زیان) فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر
یادداشت ۱۳-۲

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۷۱	۳,۷۱۵
۰	۰
۱۶۰	۲۵۵
۳۹۸	۶۶۹
۲,۶۲۹	۴,۶۳۹

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش هیات مدیره
حق حضور در جلسات هیات مدیره
بیمه سهم کارفرما



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 ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	۳۱۴	حسابرسی
۶۰	۶۰	حق عضویت و خدمات بورس
۵۷	۱۰۲	برگزاری مجمع
۰	۷۰	ملزومات مصرفی اداری
۳۰۰	۰	هزینه شبکه و حق الوکاله
۸۴	۰	هزینه سبد گردانی
۰	۲۱	هزینه اینترنت
۰	۲۹	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۰	۱۱۵	هزینه سفر و ماموریت
۳۰	۲۷۸	هزینه کارشناسی
۱۴۷	۲۵۴	سایر
۸۷۸	۱,۲۴۳	

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۳۵۵)	(۲,۴۱۲)	سود و (زیان) عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
(۶,۳۵۵)	(۲,۴۱۲)	سود و (زیان) خالص
۰	۰	اثر مالیاتی
(۶,۳۵۵)	(۲,۴۱۲)	سود (زیان) خالص
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۱۸)	(۱۲۱)	سود (زیان) هر سهم



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 ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
۲۱.۷۱۱	۸۱	۰	۲۱.۷۹۲
۰	۵۳۰	۴.۰۰۰	۴.۵۳۰
۲۱.۷۱۱	۵۳۰	۴.۰۰۰	۲۶.۳۲۲
۱.۷۱۹	۱۴۷	۰	۱.۸۶۶
۴۶۸	۴۳	۰	۵۱۱
۲.۱۸۷	۱۹۰	۰	۲.۳۷۷
۱۹.۵۲۴	۳۸۳	۴.۰۰۰	۲۵.۸۱۱
۲۱.۷۱۱	۸۱	۰	۲۱.۷۹۲

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

ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
۲۳.۴۳۰	۲۲۸	۰	۲۳.۶۵۸
۰	۰	۰	۰
۲۳.۴۳۰	۲۲۸	۰	۲۳.۶۵۸
۷۸۲	۱۰۵	۰	۸۸۷
۴۶۹	۲۱	۰	۴۹۰
۱.۲۵۱	۱۲۶	۰	۱.۳۷۷
۲۲.۱۷۹	۱۰۲	۰	۲۲.۲۸۱
۲۲.۶۴۸	۱۲۳	۰	۲۲.۷۷۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱-۱۰- شرکت در دوره مورد گزارش ساختمان را در قبال خطرات آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان به مبلغ ۶.۹۰۰ میلیون ریال بیمه نموده است.

۱۱- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴۲.۰۰۲
۰	۴۲.۰۰۲

بهای تمام شده آپارتمان خریداری شده

۱-۱۱- در سال مالی قبل آپارتمان واقع در بزرگراه حکیم غرب، خیابان پیامبر مرکزی، خیابان مطهری، پلاک ۵، طبقه سوم، واحد ۱۱ به عنوان آورده غیرنقدی جهت شرکت در افزایش سرمایه به شرکت نیروتابان مهر فروخته شد و در سال مالی جدید به دلیل عدم افزایش سرمایه مجدداً از شرکت نیروتابان مهر خریداری گردید.

۲-۱۱- شرکت در دوره مورد گزارش ساختمان را در قبال خطرات آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان به مبلغ ۷.۶۰۰ میلیون ریال بیمه نموده 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 ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)
 حق امتیاز خدمات عمومی

۱۰
۳
۱۳
۵۶
۶۹

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۳/۰۱
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
 افزایش
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱۳- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۴	۱۴
۱۴	۱۴
۱۶.۷۳۲	۵۷.۸۲۴
۱۶.۷۳۲	۵۷.۸۲۴
۱۶.۷۴۶	۵۷.۸۳۸

سرمایه گذاری های بلندمدت
 سهام شرکتها
 جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
 سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
 ۱۳-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
 جمع سرمایه گذاری های



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشابیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۳-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبلغ	تعداد	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
۰	۰	(۶,۵۱۴)	(۳۱,۴۹۹)	۰	۰	۶,۵۱۴	۳۱,۴۹۹
۰	۰	(۹۱۴)	(۳۹,۸۰۰)	۰	۰	۹۱۴	۳۹,۸۰۰
۵	۵۰۰					۵	۵۰۰
۵	۵۰۰	(۷,۴۳۸)		۰		۷,۴۳۳	
۰	۰	(۹,۲۹۹)	(۸۰,۹۴۰)	۰	۰	۹,۲۹۹	۸۰,۹۴۰
۵۰,۵۳	۱۱۳,۱۶۰	(۱۲,۱۶۵)	(۱۷۲,۴۸۰)	۱۷,۳۱۸	۳۸۵,۶۴۰	۰	۰
۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۹۹,۵۳۰)	۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۹,۵۳۰	۰	۰
۵۲,۷۶۶	۲۸۹,۵۶۰			۵۲,۷۶۶	۲,۸۹۵,۶۹۰		
۵۷,۸۱۹	۳۰۰,۸۵۰	(۳۱,۳۶۹)	(۱,۰۸۱,۵۸۰)	۱۷,۳۱۸	۷۰,۸۰۰,۸۶۰	۹,۳۹۹	
۵۷,۸۲۴	۳۰۰,۹۳۵۰	(۳۷,۹۷۸)	(۱,۳۶۶,۸۷۱)	۱۷,۳۱۸	۷۰,۸۰۰,۸۶۰	۱۶,۷۳۳	
۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰
۲	۲۰۸	(۳۹,۹۲۰)	(۳,۹۹۲,۰۰۰)	۴۹,۹۲۰	۴,۹۹۲,۰۰۰	۲۰۸	۲۰۸
۲	۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۲۰۰
۱۴	۴۱۸	(۴۹,۹۲۰)	(۴,۹۹۲,۰۰۰)	۴۹,۹۲۰	۴,۹۹۲,۰۰۰	۱۴	
۵۷,۸۳۸	۳۰۰,۹۷۶۸	(۸۵,۳۳۶)		۶۷,۱۳۸	۱۲,۰۷۲,۸۶۰	۱۶,۷۳۶	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

طلای سرخ نوویرا

بانک سامان

سایر - سهام

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری ثبت

صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین

صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند

صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار ثابت

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت آرمایشگاه های صنایع برق

شرکت نیروتالان مهر در درصد سرمایه گذاری ۳۰ درصد

شرکت مهتاب نیرو پارس در درصد سرمایه گذاری ۳۰ درصد

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری قتی و مهندسی مشاورین (سهامی عام)
 تالانت های فنی و مهندسی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح حساب	دوره سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ - ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			دوره سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ - ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			دوره سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ - ۱۴۰۱/۰۱/۳۱			ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	سود (زیان) فروش	سود تسهیم	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود تسهیم	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود تسهیم	سود سهام				
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۲۸	۰	۰	۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سه)	۱۷	۵	۰	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سامان	۱۲	۱۴	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لژیونگ ژانگ سائیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خورستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوبت آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
میلین سازی راک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی تندگوگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بدر اصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری خورزنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صانع پژوهشی جلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه دادبند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد کاه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی راکس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیرو کر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
طلای سرخ پوریا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی سرمایه گذاری ایرانل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی هارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید سازهات ریشنگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صانع ماشینهای اداری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات الفومالنگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوبعه - مغان ویزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات دریایی و بندری سیما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پژوهشی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زغال سنگ طسلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعت غذایی گروهش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تمبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصرف انرژی سرمایه کسوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رادانفر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد خورگان جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریال گرینس ایرانل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت سرمایه گذاری هلی و مهندسی مستایر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره منتهی ساله منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح حساب	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۱/۲۳۱۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۱/۸۳۳			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۱/۸۳۳ - ۱۴۰۱/۰۱/۲۳۱۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۱/۸۳۳			ارزش بازار در ۱۴۰۱/۰۱/۸۳۳			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) تسهیل شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) تسهیل شده	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) تسهیل شده	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
پیمان گستر پارس	(۱۲۳)	.	.	(۱۲۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پژوهشی خراسان	(۱۹۵)	.	.	(۱۹۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ملی سرب و روی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
چرخ سنگر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پژوهشی ایلام	(۱۲۳)	.	.	(۱۲۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
لبنیات پاک	(۳۰۸)	.	.	(۳۰۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پهوش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صانع پژوهشی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
توکا رنگ فولاد سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پژوهشی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پژوهشی توری	(۱۲۳)	.	.	(۱۲۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پژوهشی شازند (راکی)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تاند وانر جانر سوله	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صنعتی بوکان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پارس فولاد سبوز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سیره های بانگی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری تاند	۲	۲۳	۵۱۳	.	.	۴۰۰	۹۳	.	۱۴	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری اعتماد افرین پارسان	.	.	.	.	.	.	۷۴	۵۵۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری اروا نهاد پانچر تاند	.	.	.	.	.	.	.	(۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری سپید مهربان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری حلی - کارگزاری سفید	.	.	.	.	.	.	۶۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری هلی کرمانشاه	۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه گذاری هلی کرمانشاه	(۳۷۵۸)	(۵۲)	۱۱۲۱	۷۸۰	(۳۱۷۳)	۴۰۰	۳۹۲۱	۵۱۴	۱۷	۲۳	۵	۵۸۳۳۸	۱۶۳۳۳	۵۷۸۲۴				
سرمایه گذاری هلی بلخمدت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سیره سرمایه گذاری تود بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سیره سرمایه گذاری تود بانک رفاه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سهام شرکت مهندسی ستار پر	(۵۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت آریابانهای صنایع برق	.	.	.	(۵۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت نیروتال مهر	۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت جهان نیرو بارسه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه گذاری هلی بلخمدت	(۵۰۶)	.	.	(۵۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه گذاری هلی بلخمدت	(۳۷۶۴)	(۵۲)	۱۱۲۱	۷۸۰	(۳۷۵۸)	۴۰۰	۳۹۲۱	۵۱۴	۱۷	۲۳	۵	۵۸۳۳۸	۱۶۳۳۳	۵۷۸۲۴				

۱- ۱۳-۳-۱ - شرکت نیرو تال مهر در سوابق اخیر فاقد فعالیت بوده این شرکت در شرکت نیروتال مهر کنترل و نفوذ قابل ملاحظه ای برای تصمیم گیری ها و اداره آن نداشته است.
 ۲- ۱۳-۳-۲ - شرکت مهنا نیرو بارسه از سال ۹۰ هیچ فعالیتی ندارد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاورین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	خالص	جمع	یادداشت
				تجاری
				حساب های دریافتی
۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	.	شرکت مهندسی مشاورین لار
۸۱	.	.	.	شرکت کارگزاری مفید
۵۴۳	.	.	.	سحر آقایی
۲	.	.	.	سود سیرده بانک رفاه کارگران
۴۲۵۸۰	۴۴۴۴	۴۴۴۴	.	شرکت نیروتالان مهر (شرکت فرعی)
.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسبان
۲۷۰	۷۳	۷۳	.	وام کارکنان
۲۴۰	۱۵۹	۱۵۹	.	سایر (سود سهام)
۴۴۱۷۵	۵۰۳۵	۵۰۳۵	.	سایر دریافتی ها
۱۲۶	۱۶۰	۱۶۰	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲	۱	۱	.	سایر
۱۲۸	۱۶۱	۱۶۱	.	
۴۴۳۰۳	۵۱۹۵	۵۱۹۵	.	



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 ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۶	۵۳۰	۱۵-۱ موجودی نزد بانکها
۶۸	۳۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۸۱۴	۵۶۳	

۱۵-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۳	حساب جاری بانک ملت
۲۶	۲۷	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت
۲۸۸	۳۰۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک رفاه کارگران
۲۴۷	۱۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۵	۵	حساب جاری نزد بانک پاسارگاد
۱۶۷	۱۶۴	حساب جاری بدون دسته چک نزد بانک پاسارگاد
۷۴۶	۵۳۰	



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 ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۱,۸۱	۴,۳۵۲,۳۵۰	۱۶,۷۶	۳,۳۵۲,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۹,۴۷۵	۱,۸۹۵,۰۰۰	۱۰,۰۴	۲,۰۰۸,۰۰۰	مسعود تفضلی یزدی
۶,۱۶۵	۱,۲۳۳,۰۰۰	۶,۷۵۵	۱,۳۵۱,۰۰۰	حسنت کوچک یزدی
		۵,۶۲۵	۱,۱۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان
۳,۵۷۵	۷۱۵,۰۰۰	۴,۹۵	۹۹۰,۰۰۰	مونا مالک
۲,۲۸۸	۴۵۷,۵۹۴	۳,۳۵	۶۷۰,۰۰۰	شرکت گسترش فناوری عمران زیست
۵۶,۷۳۵	۱۱,۳۴۷,۰۵۶	۵۲,۵۲	۱۰,۵۰۳,۶۵۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- 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 ۱۴۰۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱۲	۵۷۸	پرداخت شده طی سال
۰	۰	ذخیره تامین شده
۳۶۶	۴۷۲	مانده در پایان سال
۵۷۸	۱۰۰۵۰	

۱۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	جمع	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع		تجاری
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۰		اسناد پرداختی
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
						سایر پرداختی ها
						اشخاص وابسته:
		۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۹-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۴	۴	۰	۰	۴		شرکت مهنا نیرو پارسه
						سایر اشخاص:
۱۳۳	۱۵۹	۱۵۹	۰	۰		سازمان امور مالیاتی
۱۳۸	۱۵۲	۱۵۲	۰	۰		سازمان تامین اجتماعی (بابت حق بیمه)
۲۱۹	۷۵	۷۵	۰	۰		سایر بستنکاران
۵	۲۱	۲۱	۰	۰		حقوق و دستمزد پرداختی
۵۰۰	۴۸۷	۴۸۷	۰	۰	۱۹-۱-۲	سحر آقایی
۹۹۹	۵۰,۸۹۸	۸۹۴	۵۰,۰۰۴			
۱,۰۱۲	۵۰,۹۱۱	۹۰۷	۵۰,۰۰۴			

۱۹-۱-۱- مبلغ بابت علی الحساب دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (تنها سهامدار عمده حقوقی شرکت) جهت تامین مالی می باشد و به محض درخواست شرکت مذکور عودت خواهد گردید.

۱۹-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به ودیعه اجاره واحد طبقه سوم به خانم سحر آقایی می باشد.



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 ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود (زیان) ایزازی	سال مالی
رسیدگی شده در حیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۳	۰	۰	(۶۷)	۱۳۹۲۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۰	۱۰۰۳۰	(۵۷۷)	۱۳۹۴۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	(۸۰۰)	۱۳۹۵۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۷۹.۵۴	۱۳۹۶۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۳.۱۷۸	۱۳۹۷۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۴.۲۳۰	۱۳۹۸۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۱۱.۶۸۱	۱۳۹۹۰/۲۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۱	۰	۰	۶۱۵	۱۴۰۰/۰۲۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۹.۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	-	۰	۰	(۲.۴۱۲)	۱۴۰۱/۰۸۳۰

۲۰-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲ شرکت نسبت به مالیات 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.

۲۰-۳ شرکت نسبت به مالیات 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.



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 ۱۴۰۱

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
۱۴۸	۱۴۸	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۳۷	۳۷	سال ۱۳۹۲
۱۵۶	۱۲۵	سال ۱۳۹۳
۹۵	۹۳	سال ۱۳۹۴
۱.۶۸۵	۱.۶۱۰	سال ۱۳۹۷
۷۸۲	۷۷۴	سال ۱۳۹۸
۱.۵۹۵	۱.۵۶۶	سال ۱۳۹۹
۲۱۸	۲۱۵	سال ۱۴۰۰
۰	۹۶۰	سال ۱۴۰۱
<u>۴.۷۱۶</u>	<u>۵.۵۲۸</u>	

۱-۲۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۸ ریال است.

۲-۲۱- 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.



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 ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶.۳۵۵)	(۲.۴۱۲)	سود(زیان) خالص
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۵	۴۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹۰	۵۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۳۵	۹۸۳	
(۱۰.۴۹۱)	(۴۱.۰۹۲)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۴۶۳	۳۹.۱۰۷	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
.	(۴۲.۰۰۲)	(افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۴.۸۰۰		(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱.۲۳۳)	(۱۰۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴.۴۶۱)	(۴۴.۰۸۸)	
(۱۰.۱۸۱)	(۴۵.۵۱۷)	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 ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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.

۲۳-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۶	۵۷,۴۸۹	جمع بدهی ها
(۸۱۴)	(۵۶۳)	موجودی نقد
۵,۴۹۲	۵۶,۹۲۶	خالص بدهی
۷۷,۳۶۲	۷۳,۹۹۰	حقوق مالکانه
۷	۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۲۳-۲- ریسک بازار

۲۳-۲-۱- ریسک سایر قیمتتها

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

۲۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت هیچگونه ریسک از نظر نقدینگی ندارد.

۲۳-۴- 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 مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید آپارتمان	خرید وسائط نقلیه	تامین مالی
شرکت نیروتابان مهر	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	۷	۴۲,۰۰۲	۴,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	۷			۵۰,۰۰۰
جمع					۵۰,۰۰۰

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سایر دریافته ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نیروتابان مهر	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	۷	۴,۴۴۴	۰		۴,۴۴۴	۴۲,۶۸۰	۰
شرکت مهنا نیروپارسه	شرکت وابسته			۴				۴
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	۷		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰			
جمع					۵۰,۰۰۴	۴,۴۴۴	۴۲,۶۸۰	۵۰,۰۰۰

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

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای عمده می باشد.

۲۵-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، صورت پذیرفته است.

