گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت های مالی	۱ الی ۲۲

AGAHAN TARAZ TOOS
Certified Accountants
Member of IACPA

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آگاهان تراز توس
(حسابداران رسمی)
حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۸۵۳
شماره عضویت جامعه: ۷۲۱۰۲۶
شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۰۹۹۶۲۸

شماره: ۲۵-۳-۱۴۰۲/ ت تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس
(حسابداران رسمی)
گزارش

مشهد: بلوار فردوسی، بین فردوسی ۲ و ۴، پلاک ۶۸، طبقه ۲ کدپستی: ۹۱۸۵۹۹۳۱۷۶ تلفن: ۳۷۶۱۴۷۷۴ - ۰۵۱-۳۷۶۸۴۴۰۴ فکس: ۰۵۱-۳۷۶۷۳۳۷۰
تهران: همت غرب، بعد از ستاری، بلوار کبیری (شاهین شمالی)، بعد از مخبری، پلاک ۴۹، واحد ۱۲ تلفن: ۴۴۶۱۲۸۵۵-۴۴۴۱۴۱۵۲-۰۲۱
Site : WWW.agahantaraz.com Email : info@agahantaraz.com

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارایه نمی شود. در این خصوص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آکادمی برازنده (حسابداران رسمی) گزارش

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب
- می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

حسابرسی و خدمات مدیریت آگاه پردازی (حسابداران رسمی) گزارش

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

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸ در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

سعید قدگیور — عضویت ۸۰۰۶۲۴

حسن سعیدی بیلندی — عضویت ۸۰۰۳۸۹

۱۱ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس
۱۳۸۰
(حسابداران رسمی)
ثبت: ۸۵۳

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی **شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)** مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان‌های نقدی	۵
• یادداشت‌های توضیحی	۶-۲۲

صورت‌های مالی طبق ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

آدرس جدید: تهران، بزرگراه شهید آیت اله حکیم(غرب)، خیابان پیامبر مرکزی، خیابان مطهری
ساختمان پیامبر، پلاک ۵، طبقه ۵، واحد۱۸ تماس: ۴۴۹۶۴۱۴۶ - ۴۴۹۶۱۵۷۲
نمابر: ۴۴۰۲۶۷۹۴
کدپستی: ۱۴۷۱۸۵۳۶۴۸
Web site: https://mtei.co.ir E.mail: info@mtei.co.ir

تهران، میدان ونک، خیابان خدامی
کوچه شانی پلاک ۱
تلفن: ۸۸۷۹۶۸۵۱ - ۸۸۷۹۶۸۵۷
نمابر: ۸۸۷۸۲۴۹۹ کد پستی: ۱۹۹۴۷۵۳۲۸۶
web site: www.mico.ir E.mail: info@mico.ir

سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۴	۲۳	۴۸۰
درآمد سود تضمین شده	۵	۲۸	۱،۱۴۱
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۶	۵۴،۰۲۴	(۴،۲۶۴)
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۷	۰	۵۲۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۵۴،۰۷۵	(۲،۱۱۹)
هزینه‌های عملیاتی			
هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا	۸	(۱۳،۰۸۳)	(۶،۳۲۲)
هزینه استهلاک	۱۲	(۱،۳۴۰)	(۹۷۹)
سایر هزینه‌ها	۹	(۲،۷۶۴)	(۱،۴۲۴)
جمع هزینه‌های عملیاتی		(۱۷،۱۸۷)	(۸،۷۲۵)
سود (زیان) عملیاتی		۳۶،۸۸۸	(۱۰،۸۴۴)
درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۱۸۴،۸۳۸	۲۰،۲۴۵
سود خالص		۲۲۱،۷۲۶	۹،۴۰۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱،۸۴۴	(۵۴۲)
غیرعملیاتی (ریال)		۹،۲۴۲	۱۰۱۲
سود پایه هر سهم (ریال)		۱۱،۰۸۶	۴۷۰

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

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۴،۲۶۱	۲۱،۷۹۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۶۹	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵	۱۴	۱۴
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۴،۳۴۴**	**۲۱،۸۱۹**
دارایی‌های جاری			
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶	۱۰،۶۱۸	۴۴،۳۰۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵	۲۹۳،۶۲۴	۱۶،۷۳۲
موجودی نقد	۱۷	۱۴۵،۰۳۱	۸۱۴
جمع دارایی‌های جاری		**۴۴۹،۲۷۳**	**۶۱،۸۴۹**
جمع دارایی‌ها		**۴۵۳،۶۱۷**	**۸۳،۶۶۸**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۲،۰۰۰	۲،۰۰۰
سود انباشته		۲۷۶،۱۲۸	۵۵،۳۶۲
جمع حقوق مالکانه		**۲۹۸،۱۲۸**	**۷۷،۳۶۲**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲،۳۳۵	۵۷۸
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۲،۳۳۵**	**۵۷۸**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۱	۱۴۸،۵۷۶	۱،۰۱۲
مالیات پرداختنی	۲۲	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۲۳	۴،۵۷۸	۴،۷۱۶
جمع بدهی‌های جاری		**۱۵۳،۱۵۴**	**۵،۷۲۸**
جمع بدهی‌ها		**۱۵۵،۴۸۹**	**۶،۳۰۶**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۴۵۳،۶۱۷**	**۸۳،۶۶۸**

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

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۶,۱۸۱	۶۸,۱۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱				۰
سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۰	۹,۴۰۱	۹,۴۰۱
سود سهام مصوب			(۲۲۰)	(۲۲۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۵,۳۶۲	۷۷,۳۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۰	۲۲۱,۷۲۶	۲۲۱,۷۲۶
سود سهام مصوب			(۹۶۰)	(۹۶۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۷۶,۱۲۸	۲۹۸,۱۲۸

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

حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوری
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۴	(۲۳۸،۶۵۶)	(۱۲،۸۶۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		(۲۳۸،۶۵۶)	(۱۲،۸۶۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود و سرمایه گذاری در املاک		۲۴۱،۳۶۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۴،۶۱۲)	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۵۶)	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۲۳۶،۶۹۲	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱،۹۶۴)	(۱۲،۸۷۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه دریافتی از اشخاص وابسته		۱۴۷،۲۷۹	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱،۰۹۸)	(۱۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۴۶،۱۸۱	(۱۱۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۴۴،۲۱۷	(۱۲،۹۸۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۸۱۴	۱۳،۷۹۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴۵،۰۳۱	۸۱۴

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

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان پرداز
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری 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 فرابورس قرار دارد. آدرس قانونی شرکت واقع در تهران، بزرگراه آیت اله حکیم، خیابان پیامبر مرکزی، خیابان مطهری، ساختمان پیامبر، پلاک ۵، طبقه پنجم، واحد ۱۸می باشد و مراتب در روزنامه رسمی ۲۱۹۶۹ مورخ ۲۸ مردادماه ۱۳۹۹ آگهی گردیده است.

۲-۱- 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 اجرائی ، 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 سال مالی مورد گزارش صرفاً درآمد حاصل از سود و فروش سهام و سپرده گذاری در بانکها داشته و فاقد فعالیت دیگری بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۴	۳
	۴	۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

	اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:	
سرمایه‌گذاری در اوراق‌بهادار	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 مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد	
سود سهام	
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق‌بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 وطی 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.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳و۶ساله	خط مستقیم

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آکاوان نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱-۲-۳-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۴-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۵-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل براورد باشد.

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

۱-۵-۲- 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.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و براوردها

۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآفرین
(حسابداران رسمی)
گزارش

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (یادداشت ۲-۱۵)	۲۳	۴۸۰
	۲۳	**۴۸۰**

۵- در آمد سود تضمین شده

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های بانکی (یادداشت ۲-۱۵)	۲۷	۵۱۴
صندوق سرمایه گذاری حامی (یادداشت ۳-۱۵)	۱	۶۲۷
	۲۸	**۱,۱۴۱**

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۱۵)	۵۴,۰۲۴	(۴,۲۶۴)
	۵۴,۰۲۴	(۴,۲۶۴)

۷- زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌های جاری	۰	۵۲۴
	۰	۵۲۴

۸- هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۱۰,۵۱۹	۴,۹۸۳
حق‌حضور در جلسات هیات مدیره	۹۰۱	۴۴۰
بیمه سهم کارفرما	۱,۶۶۳	۸۹۹
	۱۳,۰۸۳	۶,۳۲۲

۱-۸- افزایش هزینه حقوق ناشی از افزایش یکنفر پرسنل و افزایش طبق مصوبات قانون کار و مصوبات هیئت مدیره بوده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حسابرسی		۵۳۴	۳۴۰
حق عضویت و خدمات بورس		۱۳۴	۲۷۰
برگزاری مجمع		۱۷۲	۵۷
ملزومات مصرفی اداری		۹۱	۲
هزینه شبکه و حق الوکاله		۰	۳۰۰
هزینه سبد گردانی		۰	۸۴
هزینه کارشناسی		۱،۰۴۵	۱۹۵
هزینه آبدارخانه		۲۳۸	۰
هزینه ثبت		۵۶	۰
سایر		۴۹۴	۱۷۶
		۲،۷۶۴	۱،۴۲۴

۱۰- درآمدهای غیر عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد اجاره		۶۴۲	۰
سود فروش املاک	۱-۱۳	۱۸۴،۱۹۶	۲۰،۲۴۵
		۱۸۴،۸۳۸	۲۰،۲۴۵

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود (زیان) عملیاتی	۳۶،۸۸۸	(۱۰،۸۴۴)
سود غیرعملیاتی	۱۸۴،۸۳۸	۲۰،۲۴۵
سود خالص	۲۲۱،۷۲۶	۹،۴۰۱
میانگین موزون تعداد سهام	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰
سود پایه هر سهم- ریال	۱۱،۰۸۶	۴۷۰

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوری
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۲۳،۴۳۰	۲۲۸	۰	۲۳،۶۵۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	**۲۳،۴۳۰**	**۲۲۸**	**۰**	**۲۳،۶۵۸**
افزایش	۰	۶۱۲	۴،۰۰۰	۴،۶۱۲
واگذارشده	(۲۳،۴۳۰)			(۲۳،۴۳۰)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	**۰**	**۸۴۰**	**۴،۰۰۰**	**۴،۸۴۰**
استهلاک انباشته				۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۷۸۲	۱۰۵	۰	۸۸۷
استهلاک	۹۳۷	۴۲	۰	۹۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	**۱،۷۱۹**	**۱۴۷**	**۰**	**۱،۸۶۶**
استهلاک	۹۰۸	۹۹	۳۳۳	۱،۳۴۰
واگذارشده	(۲،۶۲۷)	۰	۰	(۲،۶۲۷)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	**۰**	**۲۴۶**	**۳۳۳**	**۵۷۹**
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	**۰**	**۵۹۴**	**۳،۶۶۷**	**۴،۲۶۱**
مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۱/۰۲/۳۱	**۲۱،۷۱۱**	**۸۱**	**۰**	**۲۱،۷۹۲**

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهای تمام شده آپارتمان خریداری شده	۴۲،۰۰۱	۰
استهلاک انباشته آپارتمان مذکور	۰	۰
واگذار شده	(۴۲،۰۰۱)	
	۰	۰

۱-۱۳- در سال مورد گزارش دو دستگاه آپارتمان واقع در طبقه سوم و پنجم دفتر مرکزی (منعکس در یادداشت ۱۲ و ۱۳) طبق کارشناسی به شرکت طلایه داران تجارت کاسپین به شرح زیر به فروش رفته است.

شرکت	مساحت (مترمربع)	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود حاصل از فروش دارائی
آپارتمان دفتر مرکزی - طبقه پنجم	۹۶.۶۷	۲۳،۴۳۰	۲،۶۲۷	۲۰،۸۰۳	۱۲۵،۰۰۰	۱۰۴،۱۹۷
آپارتمان دفتر مرکزی - طبقه سوم	۹۷.۰۸	۴۲،۰۰۱	۰	۴۲،۰۰۱	۱۲۲،۰۰۰	۷۹،۹۹۹
		۶۵،۴۳۱	۲،۶۲۷	۶۲،۸۰۴	۲۴۷،۰۰۰	۱۸۴،۱۹۶

۲-۱۳- هزینه نقل و انتقال سند و مالیات دو واحد آپارتمان طبق شرایط مزایده و مبایعه نامه به عهده شرکت طلایه داران تجارت کاسپین می باشد.

بررسی حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۰
افزایش	۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۳
افزایش	۵۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶۹

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سهام شرکتها (یادداشت ۱-۱۵)	۱۴	۱۴
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۱۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت:		
سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار		
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس(یادداشت ۱-۱۵)	۲۹۳،۶۲۴	۱۶،۷۳۲
جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار	۲۹۳،۶۲۴	۱۶،۷۳۲
جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها	۲۹۳،۶۳۸	۱۶،۷۴۶

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوری
(حسابداران رسمی)
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۵- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

	۱۴۰۱		افزایش		کاهش		۱۴۰۲		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت									
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:									
بانک سامان	۲۹۸،۰۰۰	۹۱۴	۰	۰	(۲۹۸،۰۰۰)	(۹۱۴)	۰	۰	
طلای سرخ نوویرا	۳۱۴،۹۹۱	۶،۵۱۴	۰	۰	(۳۱۴،۹۹۱)	(۶،۵۱۴)	۰	۰	
شرکت ساختمان اصفهان			۶۶۰۰،۰۰۰	۱۱۵،۲۸۵	(۶،۳۸۷،۰۹۷)	(۱۱۱،۵۶۶)	۲۱۲،۹۰۳	۳،۷۱۹	۴،۶۳۱
شیشه و گاز			۵۰۰،۰۰۰	۱۴،۸۱۵	(۵۰۰،۰۰۰)	(۱۴،۸۱۵)	۰	۰	
مهندسی نصیر ماشین			۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۷،۱۶۳	(۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۷،۱۶۳)	۰	۰	
صنایع ماد ایران			۴۰۰،۰۰۰	۲،۴۷۷	(۴۰۰،۰۰۰)	(۲،۴۷۷)	۰	۰	
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی			۳۳،۰۰۰،۰۰۰	۲۸۶،۷۱۰	(۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۸،۶۸۸)	۳۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۷۸،۰۲۲	۲۸۹،۲۸۰
سایر - سهام	۵۰۰	۵	۰	۰			۵۰۰	۵	۵
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۷،۴۳۳		۴۳۷،۸۵۴		(۱۶۲،۱۳۷)		۲۸۱،۷۴۶	۲۹۳۹۱۶
صندوق های سرمایه گذاری:									
صندوق سرمایه گذاری ثبات	۸۰۹،۴۰۰	۹،۲۹۹	۰	۰	(۸۰۹،۴۰۰)	(۹،۲۹۹)	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان			۴۲۷،۲۷۱	۱۹،۳۵۸	(۴۲۷،۲۷۱)	(۱۹،۳۵۸)	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند			۳،۷۹۹،۵۳۰	۵۰،۰۰۰	(۳،۷۹۹،۵۳۰)	(۵۰،۰۰۰)	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار ثابت		۰	۲،۸۹۵،۶۹۰	۵۲،۷۶۶	(۲،۸۹۵،۶۹۰)	(۵۲،۷۶۶)		۰	
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا			۹،۸۴۰،۰۰۰	۱۳۹،۱۳۶	(۹،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۲۷،۲۵۸)	۸۴۰،۰۰۰	۱۱،۸۷۸	۱۱،۹۵۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری		۹،۲۹۹	۰	۱۲۲،۱۲۴	(۷،۹۳۱،۸۹۱)	(۱۳۱،۴۲۳)	۰	۱۱،۸۷۸	۱۱۹۵۲
جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۱۶،۷۳۲	۰	۵۵۹،۹۷۸	(۷،۹۳۱،۸۹۱)	(۲۹۳،۵۶۰)	۰	۲۹۳،۶۲۴	۳۰۵۸۶۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :									
سرمایه گذاری در شرکتها:									
شرکت آزمایشگاههای صنایع برق	۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰	۰
شرکت نیروتابان مهر(درصد سرمایه گذاری ۲۰ درصد)	۲۰۸	۲	۰	۰			۲۰۸	۲	۰
شرکت مهنا نیرو پارسه (درصد سرمایه گذاری ۲۰ درصد)	۲۰۰	۲	۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۲	۰
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۱۴		۰				۱۴	۰
جمع سرمایه‌گذاری‌ها		۱۶،۷۴۶		۵۵۹،۹۷۸		(۲۹۳،۵۶۰)		۲۹۳،۶۳۸	۳۰۵۸۶۸

۱-۱-۱۵- شرکت مهنا نیروپارسه از سال ۱۳۹۰ هیچگونه فعالیتی نداشته است.

۲-۱-۱۵- با توجه به شرایط شرکت نیروتابان مهر(سهامی خاص) به لحاظ حاکمیتی، حقوقی و بازدهی، در مصوبات هیئت مدیره فاقد توجیه اقتصادی ارزیابی گردید و برنامه تعیین تکلیف سهام آن در دستور کار قرار گرفت.

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت آکادمی رازدوی
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری		ارزش بازار در	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۲				درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱			
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت												
بانک سامان		۰	۹۱۴		۰	۰		۶۳	۵	۰	۱۲۹	۱۷
طلای سرخ نوویرا		۰	۶،۵۱۴		۰	۰		۲۵۸	۰	۰	(۲۵۵)	(۳۰)
شرکت ساختمان اصفهان		۳،۷۱۹		۴،۶۳۱				۳۷،۹۸۴				
شیشه و گاز		۰						۱،۸۷۰				
مهندسی نصیر ماشین		۰						۵،۳۰۷				
صنایع ماد ایران		۰						(۳۳۰)				
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی		۲۷۸،۰۲۲		۲۸۹،۲۸۰				۴۴۲				
سپرده های بانکی		۰	۰	۰	۰	۲۷		۰	۰	۵۱۴	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثبات		۰	۹،۲۹۹					۹۳			۷۳	۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان		۰						۱،۶۹۴				
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار ثابت		۰						۳،۱۰۶				
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند		۰						۲،۷۶۷				
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا		۱۱،۸۷۸		۱۱،۹۵۲				۷۷۰				
صندوق سرمایه گذاری حامی - کارگزاری مفید		۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۶۲۷	۰	۰
سایر		۵	۵	۵	۲۳	۰	۰	۰	۴۷۵	۰	۰	(۳،۷۴۷)
جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۲۹۳،۶۲۴	۱۶،۷۳۲	۳۰۵،۸۶۸	۲۳	۲۸		۵۴،۰۲۴	۴۸۰	۱،۱۴۱	(۵۳)	(۳،۷۵۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت												
سهام شرکت مهندسین مشاور لار		۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	(۵۸۱)
شرکت آزمایشگاههای صنایع برق		۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت نیروتابان مهر	۱۵-۱-۱	۲	۲	۰		۰	۰		۰	۰	۰	۷۵
شرکت مهنا نیرو پارسه	۱۵-۱-۲	۲	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۱۴	۱۴	۰		۰	۰		۰	۰	۰	(۵۰۶)
جمع سرمایه‌گذاری‌ها		۲۹۳،۶۳۸	۱۶،۷۴۶	۳۰۵،۸۶۸	۲۳	۲۸		۵۴،۰۲۴	۴۸۰	۱،۱۴۱	(۵۳)	(۴،۲۶۴)

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲ اشخاص وابسته	۱۴۰۲ سایر اشخاص	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱
تجاری					
حساب‌های دریافتنی					
شرکت مهندسین مشاورین لار			۳۵۹	۳۵۹	۳۵۹
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	۱۶-۱	۵،۶۴۰	۰	۵،۶۴۰	۰
سود سپرده بانک رفاه کارگران		۰	۰	۰	۲
سحر آقایی		۰	۰	۰	۵۴۳
شرکت کارگزاری مفید		۰	۰	۰	۸۱
شرکت نیروتابان مهر(شرکت وابسته)	۱۶-۲	۴،۲۷۵	۰	۴،۲۷۵	۴۲،۶۸۰
وام کارکنان			۰	۰	۲۷۰
سایر(سود سهام)			۱۵۹	۱۵۹	۲۴۰
		۹،۹۱۵	۵۱۸	۱۰،۴۳۳	۴۴،۱۷۵
سایر دریافتنی‌ها					
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۲۶
سایر			۵	۵	۲
		۰	۱۸۵	۱۸۵	۱۲۸
		۹،۹۱۵	۷۰۳	۱۰،۶۱۸	۴۴،۳۰۳

۱-۱۶- مبلغ ۵،۶۴۰ میلیون ریال الباقی مبلغ فروش دو واحد آپارتمان به شرکت طلایه داران تجارت کاسپین می باشد.

۲-۱۶- افزایش سرمایه در شرکت نیرو تابان مهر به دلیل توقف پروژه و فعالیت آن عودت گردیده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک‌ها		۳،۰۱۸	۷۴۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان		۲۹	۶۸
موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۷-۱	۱۳۴،۲۹۸	۰
موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری مفید	۱۷-۱	۷،۶۸۶	۰
		۱۴۵،۰۳۱	۸۱۴

۱-۱۷- موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری بانک سامان و مفید به دلیل فروش سهام در پایان سال مالی می باشد که در ابتدای سال مالی بعد مجدداً صرف خرید سهام گردیده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت جامدسازان آرمان	۶،۸۰۰،۰۰۰	۳۴	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا	۲،۲۰۸،۰۸۸	۱۱،۰۴	۴،۳۵۲،۳۵۰	۲۱،۸۱
ابوالفضل یعقوبلو	۸۸۷،۵۶۶	۴،۴۳۷	۰	۰
فاطمه مرادی	۳۹۱،۰۷۱	۱،۹۵۵	۰	۰
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه	۲۹۸،۲۸۶	۱،۴۹۱	۰	۰
مسعود تفضلی یزدی	۰	۰	۱،۸۹۵،۰۰۰	۹،۴۷۵
حشمت کوچک یزدی	۰	۰	۱،۲۳۳،۰۰۰	۶،۱۶۵
مونا مالک	۰	۰	۷۱۵،۰۰۰	۳،۵۷۵
شرکت گسترش فناوری عمران زیست	۰	۰	۴۵۷،۵۹۴	۲،۲۸۸
سایر سهامداران	۹،۴۱۴،۹۸۹	۴۷،۰۷۵	۱۱،۳۴۷،۰۵۶	۵۶،۷۳۵
	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲،۰۰۰ میلیون ریال 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آکادمی نوآوری
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۵۷۸	۲۱۲
پرداخت شده طی سال	(۷۳)	۰
ذخیره تامین شده	۱،۸۳۰	۳۶۶
مانده در پایان سال	۲،۳۳۵	۵۷۸

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالاو خدمات		۰	۱۳	۱۳	۱۳
		۰	۱۳	۱۳	۱۳
سایر پرداختنی‌ها					
اشخاص وابسته:					
شرکت مهنا نیروی پارسه		۴	۰	۴	۴
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات	۲۱-۱	۱۱۵،۲۸۵		۱۱۵،۲۸۵	
شرکت جامد سازان آرمان	۲۱-۲	۳۱،۹۹۴		۳۱،۹۹۴	
سایر اشخاص:					
سازمان امورمالیاتی		۰	۳۷۵	۳۷۵	۱۳۳
سازمان تامین اجتماعی(بابت حق بیمه)		۰	۳۵۸	۳۵۸	۱۳۸
سایر بستانکاران		۰	۵۴	۵۴	۲۱۹
حقوق و دستمزد پرداختنی(جاری کارکنان)		۰	۶	۶	۵
سحر آقایی (مستاجر واحد۱۱)	۲۱-۳	۰	۴۸۷	۴۸۷	۵۰۰
		۱۴۷،۲۸۳	۱،۲۸۰	۱۴۸،۵۶۳	۹۹۹
		۱۴۷،۲۸۳	۱،۲۹۳	۱۴۸،۵۷۶	۱،۰۱۲

۱-۲۱- مبلغ مذکور بابت قرض الحسنه به شرکت جهت سرمایه گذاری در سهام می باشد،

۲-۲۱- مبلغ مذکور بابت قرض الحسنه به شرکت جهت سرمایه گذاری در سهام می باشد،

۳-۲۱- مبلغ مذکور بابت رهن واحد ۱۱ شرکت می باشد، که تحت اجاره بوده با توجه به سوء استفاده مستاجر از ملک و شکایت اشخاص غیر از ایشان، متواری شده است.

(حسابداران رسمی)
گزارش

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی/تشخیصی	مالیات ۱۴۰۲ ابرازی	مالیات ۱۴۰۲ تشخیصی	مالیات ۱۴۰۲ قطعی	مالیات ۱۴۰۲ پرداختی	مالیات ۱۴۰۲ مانده پرداختنی	مالیات ۱۴۰۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	(۶۷)	۰	۰	۴۰۳	۰	۰	۰	۰	رسیدگی شده در هیات حل اختلاف مالیاتی
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	(۵۷۷)	۱،۰۲۰	۰	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۱،۶۸۱	۰	۰	-	-	-	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۶۱۵	۰	۰	۲۹۷	-	-	۰	۰	اعتراض شده
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۹،۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۴۰۲/۰۲/۳۲	۲۲۱،۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
							۰	۰	

۱-۲۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۲- 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.

۳-۲۲- شرکت با توجه به اینکه درآمدهای آن حاصل از سود و فروش سهام می باشد از بابت سنوات ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ ، ۱۴۰۱/۰۲/۳۱و ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مالیاتی به شرکت تعلق نمی گیرد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوری
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سنوات قبل از۱۳۹۲	۱۴۸	۱۴۸
سال۱۳۹۲	۳۷	۳۷
سال۱۳۹۳	۱۲۵	۱۵۶
سال۱۳۹۴	۹۳	۹۵
سال۱۳۹۷	۱،۶۰۷	۱،۶۸۵
سال۱۳۹۸	۷۶۹	۷۸۲
سال۱۳۹۹	۱،۵۵۶	۱،۵۹۵
سال۱۴۰۰	۱۶۶	۲۱۸
سال۱۴۰۱	۷۷	۰
	۴،۵۷۸	۴،۷۱۶

۱-۲۳- سود سهام سنوات قبل از طریق اعلام پرداخت توسط بانک صورت می گرفت، که برخی از سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند.

۲-۲۳- سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران واریز گردیده است، که برخی از سهامداران اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص	**۲۲۱،۷۲۶**	**۹،۴۰۱**
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰
سود ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود و سرمایه گذاری در املاک	(۱۸۴،۱۹۶)	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱،۷۵۷	۳۶۶
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۱،۳۴۰	۹۷۹
	(۱۸۱،۰۹۹)	۱،۳۴۵
(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۷۶،۸۹۲)	(۸،۱۸۷)
(افزایش) کاهش دریافتنی‌های عملیاتی	۳۹،۳۲۵	(۴۰،۴۱۴)
(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری در املاک	(۴۲،۰۰۱)	۲۱،۷۵۵
(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۴،۸۰۵
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۲۸۵	(۱،۵۷۲)
	(۲۷۹،۲۸۳)	(۲۳،۶۱۳)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۲۳۸،۶۵۶)	(۱۲،۸۶۷)

پایه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 واحد مدیریت ریسک می باشد.

۲-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۱۵۵،۴۸۹	۶،۳۰۶
موجودی نقد	(۱۴۵،۰۳۱)	(۸۱۴)
خالص بدهی	۱۰،۴۵۸	۵،۴۹۲
حقوق مالکانه	۲۹۸،۱۲۸	۷۷،۳۶۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد	۴	۷

۲-۲۵- ریسک بازار

۱-۲-۲۵-ریسک سایر قیمتها

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

۳-۲۵- 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 از نظر ریسک اعتباری هیچ معامله ای با اشخاص یا شرکت ها ندارد.

۴-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، مدیریت می کند.

حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش آپارتمان	خرید آپارتمان	خرید وسائط نقلیه	تامین مالی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ خالص		۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نیروتابان مهر	عضو مشترک هیات مدیره	۷		۴۲،۰۰۱	۴،۰۰۰		۴،۲۷۵	۰	۴۲،۶۸۰	۰
شرکت جامد سازان آرمان	عضو مشترک هیات مدیره	۷				۳۱،۹۹۴	۰	۳۱،۹۹۴		-
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات	سهامدار	-				۱۱۵،۲۸۵	۰	۱۱۵،۲۸۵		-
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	سهامدار	-	۲۴۷،۰۰۰				۵،۶۴۰			-
شرکت مهنا نیرو پارسه	شرکت وابسته	--		۰			۰	۴	۰	۴
جمع			۲۴۷،۰۰۰	۴۲،۰۰۱	۴،۰۰۰	۱۴۷،۲۷۹	۹،۹۱۵	۱۴۷،۲۸۳	۴۲،۶۸۰	۴

۲-۲۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۷-شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲-۲۷- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳-۲۷- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعدازتاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل و یا افشاء اقلام صورتهای مالی باشد، صورت نپذیرفته است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی:

۱-۲۹- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ده درصد سود خالص می باشد.

۲-۲۹- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آکاهان نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش