

گزارش بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی
مشانیر (سهامی عام)
به انضمام گزارش توجیهی هیات مدیره
در خصوص افزایش سرمایه

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲۰۱	گزارش بازرس قانونی
۱۱ الی ۲۶	گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه



تاریخ: ۱۴۰۲/۰۹/۲۰

شماره: ۱۴۰۲/۹/۱۲۸/ت

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۴۰ میلیارد ریال (مبلغ ۷۸۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه) مشتمل بر صورت های مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات و سایر مبانی پیش بینی شده مندرج در گزارش توجیهی فوق، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.



گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی افزایش سرمایه - (ادامه)
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۱۹ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی بیلندی

سعید قدکپور

۸۰۰۳۸۹

عضویت ۸۰۰۶۲۴





گزارش توجیجی افزایش سرمایه
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشنیر (سهامی عام)



فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۵	پیام مدیریت
	۱- فصل اول: وضعیت مالی و اقتصادی شرکت (مشخصات ناشر)
۶	۱-۱ تاریخچه فعالیت
۶	۱-۲ موضوع فعالیت شرکت
۷	۱-۳ سهامدارن شرکت
۸	۱-۴ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت
۸	۱-۵ مشخصات حسابرس و بازرس شرکت
۹	۱-۶ سرمایه شرکت
۹	۱-۷ مبادلات سهام شرکت
۱۰	۱-۸ روند سودآوری و تقسیم سود
۱۱-۱۴	۱-۹ وضعیت مالی شرکت در سنوات گذشته
۱۵	۱-۱۰ ترکیب سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵	۱-۱۱ آخرین وضعیت پرتفوی شرکت
۱۶	۱-۱۲ نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
	۲- فصل دوم: طرح افزایش سرمایه
۱۷	۲-۱ هدف از انجام افزایش سرمایه
۱۷	۲-۲ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۱۷	۲-۳ مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۱۷	۲-۴ برنامه فعالیت شرکت با استفاده از منابع حاصل از افزایش سرمایه
	۳- فصل سوم: ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه
۱۸-۱۹	۳-۱ مفروضات مبنای صورت‌های مالی پیش‌بینی شده
۲۰	۳-۲ سبد سرمایه‌گذاری‌ها



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال

۲۱	صورت سود و زیان	۳-۳
۲۲	صورت وضعیت مالی	۳-۴
۲۳	صورت تغییر در حقوق مالکانه	۳-۵
۲۴	صورت جریان وجوه نقد	۳-۶
۲۵	ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه	۳-۷
۲۵	ارزش فعلی طرح افزایش سرمایه	۳-۸
۲۶	فصل چهارم: پیشنهاد هیأت مدیره	۴-



در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره‌های ذیل آن، گزارش توجیهی مربوط به افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی به منظور تحصیل سرمایه‌گذاری جدید؛ مشتمل بر توجیه لزوم افزایش سرمایه ارائه می‌گردد. این گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ و بر اساس صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و صورت وضعیت پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به منظور تصمیم‌گیری در خصوص افزایش سرمایه پیشنهادی هیأت مدیره تهیه شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) بوده است و اعضای هیأت مدیره اعتقاد دارند تمامی مفروضات با اهمیت، با مبانی معقول و متناسب با اهداف گزارش بر اساس استانداردهای حسابداری به نحو مناسب ارائه و افشا شده‌اند.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
جامدسازان آرمان (سهامی خاص)	رضا کامران	رییس هیات مدیره	
سرمایه‌گذاری صنایع آب و برق صبا (سهامی عام)	روح اله بلکوتی	نایب رییس هیات مدیره	
بین المللی هتل لاله عسلویه (سهامی خاص)	نادر اسدالهی	عضو هیات مدیره	
فرآیند کمال پارسه (سهامی خاص)	رحیم کریمی	عضو هیات مدیره	
پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص)	کیانوش کاظمی راد	عضو هیات مدیره	
نوبدرضا مظفرجلالی	-	مدیر عامل	





گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشائیر (سهامی عام)
افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

پیام مدیریت

ضمن عرض سلام و خیر مقدم، هیأت مدیره شرکت، حضور کلیه سهامداران محترم و نمایندگان ایشان و نماینده محترم حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و همچنین نماینده محترم سازمان بورس و اوراق بهادار را در جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشائیر (سهامی عام) جهت تصمیم‌گیری در خصوص افزایش سرمایه پیشنهادی گرامی می‌دارد.

اینک در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع فوق‌العاده صاحبان سهام در خصوص لزوم افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی تقدیم می‌گردد.



۱- مشخصات ناشر

۱-۱ تاریخچه فعالیت

در بدو تاسیس در سال ۱۳۸۳ شرکت با نام سرمایه گذاری مشانیر در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به شماره ۲۳۶۷۸۲ به عنوان شرکت سهامی عام به ثبت رسید. شرکت با مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۱ به شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) تغییر نام یافت.

۱-۲ موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه:

- انجام مطالعات و بررسی‌های اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و اجرای طرح‌های سرمایه‌گذاری در بخش‌های اقتصادی، ایجاد شرکتها و مؤسسه‌های مطالعاتی و اجرایی در جهت تکمیل هدف‌های شرکت.
- عقد قرارداد با اشخاص حقیقی یا حقوقی برای تسریع و تسهیل دست‌یابی به هدف‌های شرکت.
- خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت که طبق قوانین و مقررات کشور قابل خرید و فروش باشد چه از طریق بورس اوراق بهادار و چه از راه‌های دیگر
- سرمایه‌گذاری، مشارکت و مشاوره در همه زمینه‌های فنی و حرفه‌ای در همه گروه‌ها، رشته‌های علمی و مهندسی در داخل یا خارج از کشور، مشارکت و فعالیت در همه زمینه‌های صنعتی و تخصصی

۱-۳ سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ به شرح ذیل است:

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت جامدسازان آرمان-سهامی خاص-	۴۹,۴۰۰,۰۰۰	٪۱۹
BFM صندوق سرمایه گذاری ا.بازارگردانی معیار	۴۳,۱۰۱,۷۷۱	٪۱۷
شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا-سهامی عام-	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	٪۴
شخص حقیقی	۹,۰۱۵,۳۳۱	٪۳
شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات-س.خ-	۶,۳۴۵,۳۲۶	٪۲
شخص حقیقی	۵,۶۰۴,۸۳۸	٪۲
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه-سهامی خاص-	۲,۸۳۷,۷۱۸	٪۱
شخص حقیقی	۲,۷۹۷,۱۸۴	٪۱
شرکت اطمینان گسترده-سهامی خاص-	۲,۷۹۴,۳۴۰	٪۱
شخص حقیقی	۲,۷۶۴,۲۷۳	٪۱
شخص حقیقی	۲,۷۰۳,۰۶۹	٪۱
شخص حقیقی	۲,۶۸۷,۳۵۵	٪۱
شرکت رانش محرک-سهامی خاص-	۲,۶۰۰,۰۰۰	٪۱
شرکت مسیرابیشم نوین-سهامی خاص-	۲,۶۰۰,۰۰۰	٪۱
سایر	۱۱۴,۲۱۸,۷۹۵	٪۴۴
جمع	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۱-۴ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، هیئت مدیره آقای نویدرضا مظفرجلالی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
			شروع	خاتمه	
جامدسازان آرمان (سهامی خاص)	رئیس هیات مدیره	رضا کامران	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	غیر موظف
سرمایه گذاری صنایع آب و برق صبا (سهامی عام)	نایب رئیس هیات مدیره	روح اله بلکوتی	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	غیر موظف
بین المللی هتل لاله عسلویه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	نادر اسدالهی	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	غیر موظف
فرآیند کمال پارسه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	رحیم کریمی	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	غیر موظف
پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	کیانوش کاظمی راد	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	غیر موظف
-	مدیر عامل	نویدرضا مظفرجلالی	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	

۱-۵ مشخصات حسابرس و بازرس شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت ۱ سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس بوده است.



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

۱-۶ سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۴/۱۲/۲۸	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	%۱۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	%۱,۲۰۰	سود انباشته

۱-۷ مبادلات سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر طی دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و سه سال اخیر به شرح زیر می‌باشد:

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
تعداد کل سهام شرکت	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	-	-	-	-
تعداد سهام معامله شده	۷۴,۴۸۶,۶۸۳	۳۵,۳۹۴,۷۴۳	۵۰,۴۰۱,۶۰۷	۶۲,۵۷۴,۸۹۰
درصد تعداد سهام معامله شده به تعداد کل سهام	%۲۹	%۱۷۷	%۲۵۲	%۳۱۳
آخرین قیمت (ریال)	۱۷,۷۲۰	۲۰۹,۴۵۰	۶۱,۳۰۰	۷۱,۸۲۲



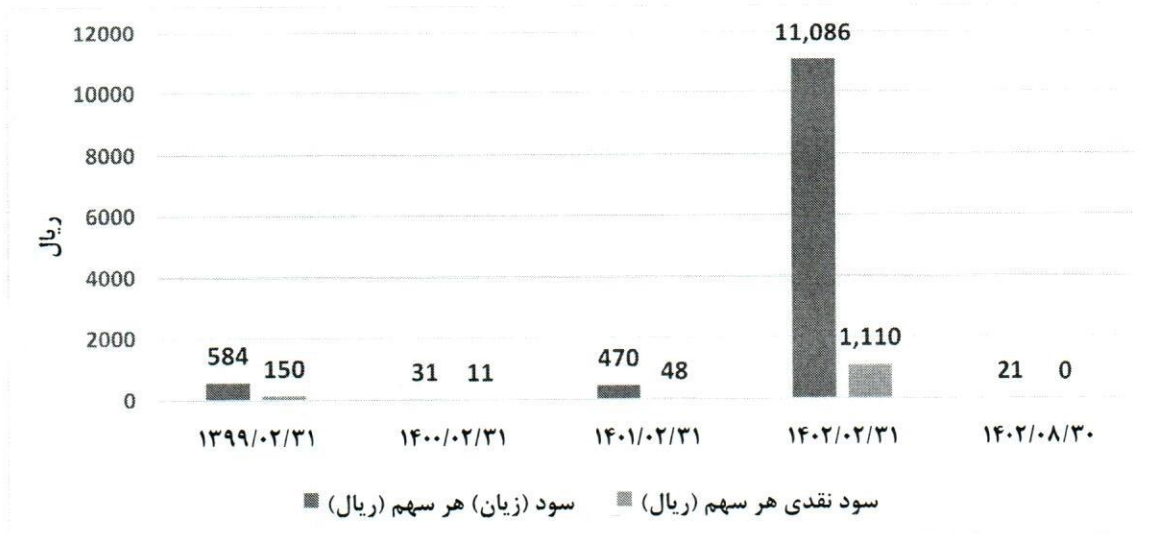


گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

۱-۸ روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی دوره شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و چهار سال مالی اخیر به شرح زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۲۱	۱۱,۰۸۶	۴۷۰	۳۱	۵۸۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۱,۱۱۰	۴۸	۱۱	۱۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰





گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

۱-۹ وضعیت مالی شرکت در سنوات گذشته

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییر در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی چهار سال مالی گذشته و صورت های مالی حسابرسی شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ شرکت به شرح صفحات (۱۱) الی (۱۴) می باشد.

صورت سود و زیان

(میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
درآمد سود سهام	۲۳,۱۰۲	۲۳	۴۸۰	۴۷۳	۵۹
درآمد سود تضمین شده	۲۰	۲۸	۱,۱۴۱	۱,۰۲۵	۴,۳۱۹
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۱۰,۸۱۴	۵۴,۰۲۴	(۴,۳۶۴)	۵,۰۶۲	۵,۹۴۷
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۵۲۴	(۵۲۴)	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۳,۹۳۶	۵۴,۰۷۵	(۲,۱۱۹)	۶,۰۳۶	۱۰,۳۲۵
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	(۱۴,۰۶۱)	(۱۳,۰۸۳)	(۶,۳۲۲)	(۳,۵۵۶)	(۱,۸۹۳)
هزینه استهلاک	(۴۶۸)	(۱,۳۴۰)	(۹۷۹)	(۱,۷۲۱)	(۳)
سایر هزینه ها	(۱۴,۰۴۶)	(۳,۷۶۴)	(۱,۴۲۴)	(۱,۱۵۶)	(۳۶۳)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۸,۵۷۵)	(۱۷,۱۸۷)	(۸,۷۲۵)	(۶,۴۳۳)	(۲,۲۵۹)
سود (زیان) عملیاتی	۵,۳۶۱	۳۶,۸۸۸	(۱۰,۸۴۴)	(۳۹۷)	۷,۹۶۶
درآمدهای غیر عملیاتی	۰	۱۸۴,۸۳۸	۲۰,۲۴۵	۱,۰۱۲	۳,۷۱۵
سود خالص	۵,۳۶۱	۲۲۱,۷۲۶	۹,۴۰۱	۶۱۵	۱۱,۶۸۱
عملیاتی (ریال)	۲۱	۱,۸۴۴	(۵۴۲)	(۲۰)	۳۹۸
غیر عملیاتی (ریال)	۰	۹,۳۴۲	۱,۰۱۲	۵۱	۱۸۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۱	۱۱,۰۸۶	۴۷۰	۳۱	۵۸۴

(۱۱)



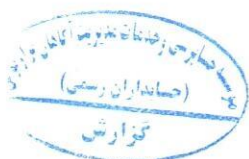


گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال

صورت وضعیت مالی

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۰۹۹	۴.۲۶۱	۲۱.۷۹۲	۲۲.۷۷۱	۱۳.۰۱۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۲۱.۷۵۵	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۱۵۷	۶۹	۱۳	۱۰	۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۹۹۰۱۰	۲۷۸.۰۳۶	۱۴	۴.۸۱۹	۱۷.۸۱۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۰۵.۲۶۶	۲۸۲.۳۶۶	۲۱.۸۱۹	۴۹.۳۵۵	۳۰.۸۳۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۷.۷۶۵	۱۰.۶۱۸	۴۴.۳۰۳	۳.۸۸۹	۲۵.۴۸۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۰۵.۱۹۹	۱۵.۶۰۲	۱۶.۷۳۲	۸.۵۴۵	۱۶.۴۱۵
موجودی نقد	۱.۳۷۶	۱۴۵.۰۳۱	۸۱۴	۱۳.۷۹۶	۱.۸۹۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۳۴.۳۴۰	۱۷۱.۲۵۱	۶۱.۸۴۹	۲۶.۲۳۰	۴۳.۷۸۹
جمع دارایی‌ها	۴۳۹.۶۰۶	۴۵۳.۶۱۷	۸۳.۶۶۸	۷۵.۵۸۵	۷۴.۶۲۷
سرمایه	۲۶۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰
سود انباشته	۱۹.۲۸۹	۲۷۶.۱۲۸	۵۵.۳۶۲	۴۶.۱۸۱	۴۸.۵۶۶
جمع حقوق مالکانه	۲۸۱.۲۸۹	۲۹۸.۱۲۸	۷۷.۳۶۲	۶۸.۱۸۱	۷۰.۵۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲.۷۸۵	۲.۳۳۵	۵۷۸	۲۱۲	۱۱۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲.۷۸۵	۲.۳۳۵	۵۷۸	۲۱۲	۱۱۰
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۹.۱۶۳	۱۴۸.۵۷۶	۱.۰۱۲	۲.۵۸۴	۹۶۳
مالیات پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	۶.۳۶۹	۴.۵۷۸	۴.۷۱۶	۴.۶۰۸	۲.۹۸۸
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۵.۵۳۲	۱۵۳.۱۵۴	۵.۷۲۸	۷.۱۹۲	۲.۹۵۱
جمع بدهی‌ها	۱۵۸.۳۱۷	۱۵۵.۴۸۹	۶.۳۰۶	۷.۴۰۴	۴.۰۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳۹.۶۰۶	۴۵۳.۶۱۷	۸۳.۶۶۸	۷۵.۵۸۵	۷۴.۶۲۷





گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

صورت تغییر در حقوق مالکانه

(میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندروجه قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۸,۸۸۵	۶۰,۸۸۵
تغییر حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۱,۶۸۱	۱۱,۶۸۱
سود سهام مصوب			(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۸,۵۶۶	۷۰,۵۶۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۸,۵۶۶	۷۰,۵۶۶
تغییر حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۶۱۵	۶۱۵
سود سهام مصوب			(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۶,۱۸۱	۶۸,۱۸۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۶,۱۸۱	۶۸,۱۸۱
تغییر حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱				
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۹,۴۰۱	۹,۴۰۱
سود سهام مصوب			(۲۲۰)	(۲۲۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۵,۳۶۲	۷۷,۳۶۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۵,۳۶۲	۷۷,۳۶۲
تغییر حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
(سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱)			۰	۰
سود سهام مصوب			(۹۶۰)	(۹۶۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۷۶,۱۲۸	۲۹۸,۱۲۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۷۶,۱۲۸	۲۹۸,۱۲۸
تغییر حقوق مالکانه در سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
افزایش سرمایه	۲۴۰,۰۰۰		(۲۴۰,۰۰۰)	
سود خالص سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۵,۳۶۱	۵,۳۶۱
سود سهام مصوب			(۲۲,۲۰۰)	(۲۲,۲۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۹,۲۸۹	۲۸۱,۲۸۹





گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال

صورت تغییر در جریان وجوه نقد

(میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
نقد حاصل از عملیات	(۱۲۰.۸۵۲)	(۲۳۸.۶۵۶)	(۱۲.۸۶۷)	۲۳.۸۶۳	(۳.۸۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲۰.۸۵۲)	(۲۳۸.۶۵۶)	(۱۲.۸۶۷)	۲۳.۸۶۳	(۳.۸۸۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۰	۲۴۱.۳۶۰	۰	(۱۰.۵۶۸)	(۱۳.۰۲۱)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱.۳۰۶)	(۴.۶۱۲)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰.۸۸۸)	(۵۶)	(۳)	(۹)	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲.۳۹۴)	۲۳۶.۶۹۲	(۳)	(۱۰.۵۷۷)	(۱۳.۰۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۳.۲۴۶)	(۱.۹۶۴)	(۱۲.۸۷۰)	۱۳.۲۸۶	(۱۶.۹۰۴)
وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	۰	۱۴۷.۲۷۹	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳۰.۴۰۹)	(۱۰.۹۸۱)	(۱۱۲)	(۱.۳۸۰)	(۱.۵۸۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۰.۴۰۹)	۱۴۶.۱۸۱	(۱۱۲)	(۱.۳۸۰)	(۱.۵۸۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۳.۶۵۵)	۱۴۴.۲۱۷	(۱۲.۹۸۲)	۱۱.۹۰۶	(۱۸.۴۹۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۵.۰۳۱	۸۱۴	۱۳.۷۹۶	۱.۸۹۰	۲۰.۳۸۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱.۳۷۶	۱۴۵.۰۳۱	۸۱۴	۱۳.۷۹۶	۱.۸۹۰



۱-۱۰ ترکیب سرمایه‌گذاری‌ها

ترکیب سرمایه‌گذاری‌های انجام شده توسط شرکت طی سنوات گذشته بر اساس صورت وضعیت پرتفوی سرمایه‌گذاری منتشر شده به شرح زیر است:

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
بورس و فرابورس	۴۱۴,۶۲۱	۲۹۳,۶۲۴	۱۶,۷۳۲	۸,۵۴۵	۱۶,۴۱۵
سپرده بانکی	.	.	.	.	۱۳,۰۰۰
سهام شرکت‌ها	۱۲	۱۴	۱۴	۴,۸۱۹	۴,۸۱۹
جمع بهای تمام شده	۴۱۴,۶۳۳	۲۹۳,۶۳۸	۱۶,۷۴۶	۱۳,۳۶۴	۳۴,۲۳۴

شایان ذکر است بیان گردد شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاوران در مقاطع مورد گزارش فاقد سرمایه‌گذاری مدیریتی بوده است.

۱-۱۱ آخرین وضعیت پرتفوی شرکت

آخرین وضعیت پرتفوی شرکت بر اساس گزارش فعالیت ماهانه دوره ۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ منتشر شده در تارنمای کدال به شرح زیر است.

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
بورس و فرابورس	۴۱۴,۶۲۱
سپرده بانکی	.
سهام شرکت‌ها	۱۲
جمع بهای تمام شده	۴۱۴,۶۳۳



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال

۱-۱۲ نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه شرکت

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است.

(میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۲۷
سود انباشته	۲۴۰,۰۰۰
جمع منابع	۲۴۰,۰۰۰
اصلاح ساختار مالی	۲۴۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲۴۰,۰۰۰



۲- طرح افزایش سرمایه

شرکت در قیاس با سایر شرکت‌های گروه خود دارای سبد سرمایه‌گذاری کوچکی است؛ از این رو شرکت در راستای ارتقای وضعیت خود در میان سایر شرکت‌های گروه از منظر دارایی تحت مدیریت و همچنین ایجاد منابع کافی برای سرمایه‌گذاری، نیاز به افزایش سرمایه دارد. هدف از افزایش سرمایه مذکور تحصیل سرمایه-گذاری‌های جدید است.

۲-۱ هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) از افزایش سرمایه موضوع این گزارش تحصیل سرمایه‌گذاری‌های جدید است.

۲-۲ سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

منابع مورد نیاز برای افزایش سرمایه شرکت معادل مبلغ ۷۸۰.۰۰۰ میلیون ریال که تأمین آن به شرح جدول زیر است.

(میلیون ریال)

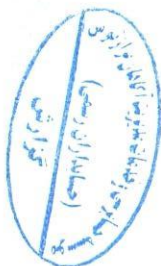
شرح	۱۴۰۲
مطالبات و آورده نقدی	۷۸۰.۰۰۰
جمع منابع	۷۸۰.۰۰۰
جبران مخارج سرمایه‌گذاری	۷۸۰.۰۰۰
جمع مصارف	۷۸۰.۰۰۰

۲-۳ مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با عنایت به برنامه ارائه شده، شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال، از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش دهد.

۲-۴ برنامه فعالیت شرکت با استفاده از منابع حاصل از افزایش سرمایه

شرکت منابع حاصل از افزایش سرمایه را با استناد به موضوع فعالیت اصلی خود به سبد سرمایه‌گذاری‌ها اختصاص خواهد داد.



۳- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

۳-۱ مفروضات مبنای صورت‌های مالی پیش بینی شده:

رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی پیش بینی شده همان رویه‌های مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی شرکت در سنوات گذشته است.

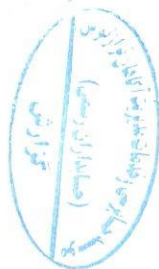
فرض شده است شرکت از ابتدای سال مالی منتهی به سال ۱۴۰۴ (از ابتدای خرداد ماه ۱۴۰۳) با استفاده از منابع حاصل از افزایش سرمایه اقدام به سرمایه‌گذاری و تحصیل درآمد نماید.

فرض شده است ثبت افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ اتفاق خواهد افتاد از این رو هزینه حق تمبر افزایش سرمایه در این سال در نظر گرفته شده است.

در صورت تحقق افزایش سرمایه: فرض شده است منابع حاصل از افزایش سرمایه (معادل ۷۸۰ میلیارد ریال) به سید سهام در سر فصل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت از ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ تخصیص داده خواهد شد و برای سنوات پس از آن، معادل سود سال مالی قبل به آن افزوده و معادل سود تقسیمی سال مالی قبل از آن کسر خواهد گردید. علاوه بر آن فرض شده است منابع اختصاص داده شده به صندوق‌های با درآمد ثابت، بدون تغییر باقی بماند.

در صورت عدم تحقق افزایش سرمایه: فرض شده است شرکت با استفاده از دارایی‌های خود و همچنین منابع مالی که سهامدار عمده در اختیار شرکت است اقدام به حفظ سبد سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نماید، ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت برای سال مالی ۱۴۰۳ معادل شش ماهه نخست آن در نظر گرفته شده است و از سال مالی ۱۴۰۴، سهام خواهد نمود و معادل سود سال مالی قبل به آن افزوده و معادل سود تقسیمی سال مالی قبل از آن کسر خواهد گردید. همچنین فرض شده است منابع اختصاص داده شده به صندوق‌های درآمد ثابت، ثابت بماند.

به منظور برآورد درآمد شرکت در سنوات ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷، درآمد سود سهام معادل ۲۵ درصد ارزش سبد سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و سرمایه‌گذاری بلند مدت، درآمد تضمین شده معادل ۲۲ درصد منابع تخصیص داده شده به صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و سود حاصل از خرید و فروش سرمایه‌گذاری‌ها معادل ۲۵ درصد ارزش سبد سرمایه‌گذاری کوتاه مدت، به صورت سالانه در نظر گرفته شده است.



در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ به دلیل تحقق افزایش سرمایه و وجود منابع قابل مدیریت، هزینه جذب ۲ نیرو و هزینه کمیته‌های ریسک و سرمایه‌گذاری و حسابرسی معادل ۹.۸ میلیارد ریال به هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا اضافه گردیده است و این سرفصل در سال‌های بعد، سالانه معادل ۲۰ درصد افزایش یافته است.

هزینه‌های حقوق دستمزد مزایا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (در صورت عدم تحقق افزایش سرمایه) معادل دو برابر هزینه محقق شده شش ماهه اول همین سال در نظر گرفته شده است. و در صورت تحقق افزایش سرمایه، معادل ۹.۸ میلیارد ریال به آن اضافه گردیده است. هزینه اجاره برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ معادل ۲,۴۰۰ میلیون ریال (۲۰۰ میلیون ریال به صورت ماهانه در نظر گرفته شده است و برای سنوات بعد سالانه معادل ۲۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

سایر هزینه‌ها برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ معادل دوره محقق شش ماهه نخست همین سال در نظر گرفته شده است و برای سال‌های مالی بعد از آن سالانه ۲۰ درصد رشد داده شده است.

هزینه استهلاک از سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ الی ۱۴۰۷/۰۲/۳۱ با توجه به دارایی‌های شرکت پیش‌بینی شده است.

سیاست تقسیم سود برای سال مالی ۱۴۰۳ و سال‌های مالی پس از آن معادل ۵۰ درصد سود محقق شده تقسیم گردد و طی مدت قانونی به سهامداران پرداخت گردد.

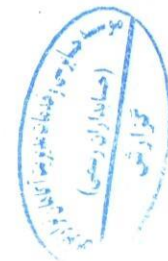
سر فصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها سالانه معادل ۵۰ درصد درآمد سرمایه‌گذاری‌ها فرض شده است.

۳-۲ سبد سرمایه‌گذاری‌های شرکت

(میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره شش ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری‌ها
تحقق افزایش سرمایه	عدم تحقق افزایش سرمایه	تحقق افزایش سرمایه	عدم تحقق افزایش سرمایه	تحقق افزایش سرمایه	عدم تحقق افزایش سرمایه	تحقق افزایش سرمایه	عدم تحقق افزایش سرمایه	تحقق افزایش سرمایه	عدم تحقق افزایش سرمایه	محقق	محقق	
۱,۷۳۹,۹۳۸	۲۳۹,۰۳۳	۱,۳۹۵,۶۵۰	۱۸۹,۲۵۹	۱,۱۱۴,۱۴۱	۱۴۴,۳۰۵	۸۸۳,۸۶۹	۱۰۴,۰۶۴	۶۸,۳۰۵	۶۸,۳۰۵	۶۸,۳۰۵	۱۰۵,۱۹۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۹۹,۰۱۰	۲۷۸,۰۳۶	سرمایه گذاری بلند مدت
۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۳۶,۹۰۶	۸,۹۸۸	صندوق سرمایه گذاری و سپرده
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۴	سبد غیر بورسی
۲,۰۷۵,۸۶۶	۵۷۴,۹۶۱	۱,۷۳۱,۵۷۸	۵۲۵,۱۸۷	۱,۴۵۰,۰۶۹	۴۸۰,۲۳۳	۱,۲۱۹,۷۹۷	۴۳۹,۹۹۲	۴۰۴,۲۳۳	۴۰۴,۲۳۳	۴۰۴,۲۳۳	۳۹۴,۲۳۷	جمع

* ارزش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در صورت تحقق افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مطابق مفروضات بیان شده، از حاصل جمع سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (۶۸,۳۰۵ میلیون ریال) با سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ معادل ۷۱,۱۲۷ میلیون ریال به کسر سود تقسیمی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ معادل ۳۵,۵۶۴ میلیون ریال و به اضافه منابع حاصل از افزایش سرمایه معادل ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به دست آمده است. رویه مذکور برای سنوات بعد نیز مورد استفاده قرار گرفته است.



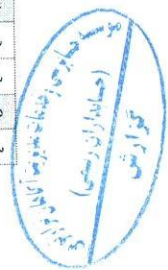


گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانییر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال

۳-۳ صورت سود و زیان

(میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره شش ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	تحقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم	محقق	محقق
درآمد سود سهام	۵۰۹,۷۳۴	۱۳۴,۵۰۸	۴۲۳,۶۶۲	۱۲۲,۰۶۴	۳۵۳,۳۸۵	۱۱۰,۸۲۶	۲۹۵,۷۱۷	۱۰۰,۷۶۵	۹۱,۸۲۶	۹۱,۸۲۶	۲۳,۱۰۲	۲۳
درآمد سود تضمین شده	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	۲۰	۲۸
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲۴,۹۸۴	۵۹,۷۵۸	۳۴۸,۹۱۳	۴۷,۳۱۵	۲۷۸,۵۳۵	۳۶,۰۷۶	۲۲۰,۹۶۷	۲۶,۰۱۶	۱۷,۰۷۶	۱۷,۰۷۶	۱۰,۸۱۴	۵۴۰,۲۴
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۵۲,۸۳۸	۲۰۲,۳۸۵	۷۸۰,۶۹۴	۱۷۷,۴۹۸	۶۳۹,۹۴۰	۱۵۵,۰۲۱	۵۲۴,۸۰۳	۱۳۴,۹۰۱	۱۱۷,۰۲۱	۱۱۷,۰۲۱	۳۳,۹۲۶	۵۴۰,۷۵
حق تمیر افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۹۰)	.	.	.
هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا	(۷۵,۳۱۷)	(۵۸,۳۱۴)	(۶۲,۷۶۴)	(۴۸,۵۹۵)	(۵۲,۳۰۴)	(۴۰,۴۹۶)	(۴۳,۵۸۶)	(۳۳,۷۴۶)	(۲۸,۱۲۲)	(۲۸,۱۲۲)	(۱۴,۰۶۱)	(۱۳۰,۸۳)
هزینه استهلاک	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۹۳۶)	(۴۶۸)	(۱,۳۲۰)
هزینه اجاره	(۴,۹۷۷)	(۴,۹۷۷)	(۴,۱۴۷)	(۴,۱۴۷)	(۳,۴۵۶)	(۳,۴۵۶)	(۲,۸۸۰)	(۲,۸۸۰)	(۲,۴۰۰)	(۲,۴۰۰)	.	.
سایر هزینه‌ها	(۲۹,۱۲۶)	(۲۹,۱۲۶)	(۲۴,۲۷۱)	(۲۴,۲۷۱)	(۲۰,۲۲۶)	(۲۰,۲۲۶)	(۱۶,۸۵۵)	(۱۶,۸۵۵)	(۱۴,۰۴۶)	(۱۴,۰۴۶)	(۱۴,۰۴۶)	(۲,۷۶۴)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۱۰,۳۵۶)	(۹۳,۳۵۲)	(۹۲,۱۱۹)	(۷۷,۹۵۰)	(۷۶,۹۳۲)	(۶۵,۱۱۴)	(۶۲,۳۵۸)	(۵۲,۴۱۸)	(۳۵,۸۹۲)	(۳۵,۵۰۴)	(۲۸,۵۷۵)	(۱۷,۱۸۷)
سود (زیان) عملیاتی	۸۴۲,۴۸۲	۱۰۹,۰۳۳	۶۸۸,۵۷۵	۹۹,۵۴۹	۵۶۳,۰۱۸	۸۹,۹۰۷	۴۶۰,۵۴۶	۸۰,۴۸۳	۷۱,۱۲۷	۷۱,۵۱۷	۵,۳۶۱	۳۶,۸۸۸
درآمدهای غیرعملیاتی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۴,۸۳۸
سود قبل از مالیات	۸۴۲,۴۸۲	۱۰۹,۰۳۳	۶۸۸,۵۷۵	۹۹,۵۴۹	۵۶۳,۰۱۸	۸۹,۹۰۷	۴۶۰,۵۴۶	۸۰,۴۸۳	۷۱,۱۲۷	۷۱,۵۱۷	۵,۳۶۱	۲۲۱,۷۲۶
مالیات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود خالص	۸۴۲,۴۸۲	۱۰۹,۰۳۳	۶۸۸,۵۷۵	۹۹,۵۴۹	۵۶۳,۰۱۸	۸۹,۹۰۷	۴۶۰,۵۴۶	۸۰,۴۸۳	۷۱,۱۲۷	۷۱,۵۱۷	۵,۳۶۱	۲۲۱,۷۲۶
عملیاتی (ریال)	۸۱۰	۴۱۹	۶۶۲	۳۸۳	۵۴۱	۳۴۶	۴۴۳	۳۱۰	۶۸	۲۷۵	۲۱	۱,۸۴۴
غیرعملیاتی (ریال)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹,۳۴۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۸۱۰	۴۱۹	۶۶۲	۳۸۳	۵۴۱	۳۴۶	۴۴۳	۳۱۰	۶۸	۲۷۵	۲۱	۱۱۰,۸۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
درصد تقسیم سود	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۵۰	%۱۰	%۱۰
سود نقدی	(۲۴۱,۲۴۱)	(۵۴,۵۱۷)	(۲۴۴,۲۸۷)	(۴۹,۷۷۴)	(۲۸۱,۵۰۹)	(۴۴,۹۵۴)	(۳۳۰,۲۷۳)	(۴۰,۳۴۳)	(۳۵,۵۶۴)	(۳۵,۷۵۹)	-	(۲۲,۲۰۰)



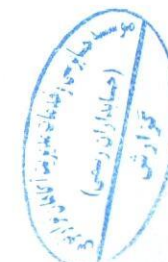


گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال

۳-۴ صورت وضعیت مالی

(میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۲/۳۱	
		محقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم	تحقق	عدم
دارایی‌های ثابت مشهود	۴.۲۶۱	۵.۰۹۹	۴.۶۳۱	۴.۶۳۱	۳.۶۹۵	۲.۷۵۹	۲.۷۵۹	۱.۸۲۳	۱.۸۲۳	۸۸۷	۸۸۷	۸۸۷	۸۸۷
دارایی‌های نامشهود	۶۹	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷	۱.۱۵۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷۸.۰۳۶	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰	۲۹۹.۰۱۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۸۲.۳۶۶	۳۰۵.۲۶۶	۳۰۴.۷۹۸	۳۰۴.۷۹۸	۳۰۳.۸۶۲	۳۰۲.۹۲۶	۳۰۲.۹۲۶	۳۰۱.۹۹۰	۳۰۱.۹۹۰	۳۰۱.۰۵۴	۳۰۱.۰۵۴	۳۰۱.۰۵۴	۳۰۱.۰۵۴
سرمایه گذاری در املاک
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۰.۶۱۸	۲۷.۷۶۵	۴۵.۹۱۳	۴۵.۹۱۳	۵۰.۲۸۳	۱۴۷.۸۵۸	۵۵.۴۱۳	۱۷۶.۶۴۲	۲۱۱.۸۳۱	۲۱۱.۸۳۱	۲۱۱.۸۳۱	۲۱۱.۸۳۱	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵۶.۰۲	۱۰۵.۱۹۹	۱۰۵.۲۱۱	۱۰۵.۲۱۱	۱۴۰.۹۷۰	۹۲.۰۷۷۵	۱۸۱.۲۱۱	۱۱۵.۱۰۴۷	۱۴۲.۵۵۶	۱۴۲.۵۵۶	۱۴۲.۵۵۶	۱۴۲.۵۵۶	
موجودی نقد	۱۴۵.۰۳۱	۱.۳۷۶	۴۷.۷۱۳	۴۷.۷۱۳	۵۴.۰۵۵	۳۳۸.۲۰۶	۶۰.۵۷۰	۴۱۴.۴۸۳	۵۰۷.۹۳۷	۵۰۷.۹۳۷	۵۰۷.۹۳۷	۵۰۷.۹۳۷	
جمع دارایی‌های جاری	۱۷۱.۲۵۱	۱۳۴.۳۴۰	۱۹۸.۸۳۷	۱۹۸.۸۳۷	۲۴۵.۴۰۸	۱.۴۰۶.۸۳۹	۲۹۷.۱۹۴	۱.۷۴۲.۱۷۳	۲.۱۵۲.۳۲۴	۲.۱۵۲.۳۲۴	۲.۱۵۲.۳۲۴	۲.۱۵۲.۳۲۴	
جمع دارایی‌ها	۴۵۳.۶۱۷	۴۳۹.۶۰۶	۵۰۲.۶۳۵	۵۰۲.۶۳۵	۵۴۹.۲۷۰	۱.۷۱۰.۷۰۱	۶۰۰.۱۲۰	۲.۰۴۵.۰۹۹	۲.۴۵۴.۳۱۴	۲.۴۵۴.۳۱۴	۲.۴۵۴.۳۱۴	۲.۴۵۴.۳۰۳	
سرمایه	۲۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۱.۰۴۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰	
افزایش سرمایه (از محل مطالبات و آورده نقدی)	.	.	۷۸۰.۰۰۰	۷۸۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
انداخته قانونی	۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۵.۵۵۶	۵.۵۷۶	۹۶.۰۰	۲۸.۵۸۴	۱۴.۰۹۵	۵۶.۷۳۵	۹۱.۱۶۳	۹۱.۱۶۳	۹۱.۱۶۳	۹۱.۱۶۳	
سود انباشته	۲۷۶.۱۲۸	۱۹.۲۸۹	۸۱.۸۶۹	۸۱.۸۶۹	۱۲۳.۵۷۰	۴۸۳.۴۵۴	۱۶۷.۷۴۰	۷۸۸.۰۴۸	۲۱۷.۳۵۸	۲۱۷.۳۵۸	۲۱۷.۳۵۸	۲۱۷.۳۵۸	
جمع حقوق مالکانه	۲۹۸.۱۲۸	۲۸۱.۲۸۹	۳۴۷.۴۴۵	۳۴۷.۴۴۵	۳۹۲.۱۷۰	۱.۵۵۲.۰۳۷	۴۴۱.۸۳۶	۱.۸۸۴.۷۸۲	۲.۲۹۱.۸۳۸	۲.۲۹۱.۸۳۸	۲.۲۹۱.۸۳۸	۲.۲۹۱.۸۳۸	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲.۳۳۵	۲.۷۸۵	۳.۰۳۶	۳.۰۳۶	۳.۹۴۶	۵.۵۱۰	۵.۱۳۰	۷.۱۶۳	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲	
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲.۳۳۵	۲.۷۸۵	۳.۰۳۶	۳.۰۳۶	۳.۹۴۶	۵.۵۱۰	۵.۱۳۰	۷.۱۶۳	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲	
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۹.۱۶۳	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	۱۴۸.۵۷۶	
مالیات پرداختی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود سهام پرداختی	۴.۵۷۸	۶.۳۶۹	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	۴.۵۷۸	
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۵.۵۳۲	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	۱۵۳.۱۵۴	
جمع بدهی‌ها	۱۵۵.۴۸۹	۱۵۸.۳۱۷	۱۵۷.۱۹۰	۱۵۷.۱۹۰	۱۵۷.۱۰۰	۱۵۸.۶۶۴	۱۵۸.۲۸۴	۱۶۰.۳۱۷	۱۶۲.۴۶۶	۱۶۲.۴۶۶	۱۶۲.۴۶۶	۱۶۲.۴۶۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۵۳.۶۱۷	۴۳۹.۶۰۶	۵۰۲.۶۳۵	۵۰۲.۶۳۵	۵۴۹.۲۷۰	۱.۷۱۰.۷۰۱	۶۰۰.۱۲۰	۲.۰۴۵.۰۹۹	۲.۴۵۴.۳۱۴	۲.۴۵۴.۳۱۴	۲.۴۵۴.۳۱۴	۲.۴۵۴.۳۰۳	



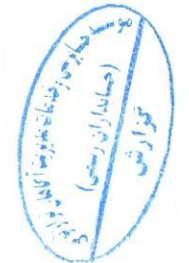


گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۰۴۰.۰۰۰ میلیون ریال

۵-۳ صورت تغییر در حقوق مالکانه

(میلیون ریال)

پیش بینی در صورت تحقق افزایش سرمایه				پیش بینی در صورت عدم تحقق افزایش سرمایه				حقوق مالکانه
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۸۱,۲۸۹	۱۹,۲۸۹	۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۸۹	۱۹,۲۸۹	۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
.	(۳,۵۵۶)	۳,۵۵۶			(۳,۵۷۶)	۳,۵۷۶		تخصیص به اندوخته قانونی
			۷۸۰,۰۰۰					افزایش سرمایه (از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی)
۶۵,۷۶۶	۶۵,۷۶۶	.	.	۶۶,۱۵۶	۶۶,۱۵۶	.	.	سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۱۲۷,۰۵۵	۸۱,۴۹۹	۵,۵۵۶	۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۴۷,۴۴۵	۸۱,۸۶۹	۵,۵۷۶	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۱۲۷,۰۵۵	۸۱,۴۹۹	۵,۵۵۶	۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۴۷,۴۴۵	۸۱,۸۶۹	۵,۵۷۶	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
.	(۲۳,۰۲۷)	۲۳,۰۲۷			(۴,۰۲۴)	۴,۰۲۴		تخصیص به اندوخته قانونی
۴۶۰,۵۴۶	۴۶۰,۵۴۶			۸۰,۴۸۳	۸۰,۴۸۳			سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
(۳۵,۵۶۴)	(۳۵,۵۶۴)			(۳۵,۷۵۹)	(۳۵,۷۵۹)			سود سهام مصوب
۱,۵۵۲,۰۳۷	۴۸۳,۴۵۴	۲۸,۵۸۴	۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۹۲,۱۷۰	۱۲۲,۵۷۰	۹,۶۰۰	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱,۵۵۲,۰۳۷	۴۸۳,۴۵۴	۲۸,۵۸۴	۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۹۲,۱۷۰	۱۲۲,۵۷۰	۹,۶۰۰	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۰۱
.	(۲۸,۱۵۱)	۲۸,۱۵۱			(۴,۴۹۵)	۴,۴۹۵		تخصیص به اندوخته قانونی
۵۶۳,۰۱۸	۵۶۳,۰۱۸			۸۹,۹۰۷	۸۹,۹۰۷			سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
(۲۳,۰۲۷۳)	(۲۳,۰۲۷۳)			(۴۰,۲۴۲)	(۴۰,۲۴۲)			سود سهام مصوب
۱,۸۸۴,۷۸۲	۷۸۸,۰۴۸	۵۶,۷۳۵	۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۸۳۶	۱۶۷,۷۴۰	۱۴,۰۹۵	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۱,۸۸۴,۷۸۲	۷۸۸,۰۴۸	۵۶,۷۳۵	۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۸۳۶	۱۶۷,۷۴۰	۱۴,۰۹۵	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۰۱
.	(۳۴,۴۲۹)	۳۴,۴۲۹			(۴,۹۷۷)	۴,۹۷۷		تخصیص به اندوخته قانونی
۶۸۸,۵۷۵	۶۸۸,۵۷۵			۹۹,۵۴۹	۹۹,۵۴۹			سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱
(۳۸۱,۵۰۹)	(۳۸۱,۵۰۹)			(۴۴,۹۵۴)	(۴۴,۹۵۴)			سود سهام مصوب
۲,۲۹۱,۸۴۸	۱,۱۶۰,۶۸۵	۹۱,۱۶۳	۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۹۶,۴۳۱	۲۱۷,۳۵۸	۱۹,۰۷۳	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۶/۰۲/۳۱
۲,۲۹۱,۸۴۸	۱,۱۶۰,۶۸۵	۹۱,۱۶۳	۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۹۶,۴۳۱	۲۱۷,۳۵۸	۱۹,۰۷۳	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۶/۰۳/۰۱
.	(۱۲,۸۲۷)	۱۲,۸۲۷			(۵,۴۵۲)	۵,۴۵۲		تخصیص به اندوخته قانونی
۸۴۴,۴۸۲	۸۴۴,۴۸۲			۱۰۹,۰۳۳	۱۰۹,۰۳۳			سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۲/۳۱
(۳۴۴,۲۸۷)	(۳۴۴,۲۸۷)			(۴۹,۷۷۴)	(۴۹,۷۷۴)			سود سهام مصوب
۲,۷۹۰,۰۴۳	۱,۶۴۶,۰۴۳	۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۹۰	۲۷۱,۱۶۵	۲۴,۵۲۴	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۷/۰۲/۳۱



۳-۶ صورت جریان وجوه نقد

(میلیون ریال)

شماره	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۲/۳۱	
		محقق	عدم	محقق	عدم	محقق	عدم	محقق	عدم	محقق	عدم	محقق	عدم
	سود (زیان) خالص	۲۲۱,۷۲۶		۵,۳۶۱		۶۶,۱۵۶		۸۰,۴۸۲		۵۴۲,۰۱۸		۹۹,۵۴۹	
	سود ناشی از فروش دارایی ثابت	(۱۸۴,۱۹۶)		-		-		-		-		-	
	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۵۷		۴۵۰		۱,۴۵۴		۹۱۱		۱,۶۵۳		۱,۵۳۹	
	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-		۱۰,۲۴۴		-		-		-		-	
	استهلاک داراییهای غیر جاری	۱,۳۴۰		۴۶۸		۴۶۸		۹۳۶		۹۳۶		۹۳۶	
	افزایش سرمایه	-		-		۷۸۰,۰۰۰		-		-		-	
	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۷۶,۸۹۲)		(۱۰۰,۰۴۱)		(۱۲)		(۳۵,۷۵۹)		(۴۰,۳۲۲)		(۴۴,۵۵۴)	
	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی	۳۹,۳۲۵		(۱۷,۱۲۷)		(۱۸,۱۴۸)		(۴,۲۷۰)		(۵۰,۳۰۰)		(۵۶,۱۸۹)	
	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک	(۴۲,۰۰۱)		-		-		-		-		-	
	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت	-		(۲۰,۹۷۴)		-		-		-		-	
	افزایش (کاهش) پرداختی عملیاتی	۲۸۵		(۵۸۷)		(۵۸۷)		-		-		-	
	نقد حاصل از عملیات	(۲۳۸,۶۵۶)		(۱۲۰,۸۵۲)		۸۵۱,۰۹۹		۶۲,۶۴۸		۲۳۴,۷۹۸		۹۰,۷۸۸	
	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-		-		-		-		-		-	
	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۳۸,۶۵۶)		(۱۲۰,۸۵۲)		۸۵۱,۰۹۹		۶۲,۶۴۸		۲۳۴,۷۹۸		۹۰,۷۸۸	
	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۲۴۱,۳۶۰		-		-		-		-		-	
	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۶۱۳)		(۱,۳۰۶)		-		-		-		-	
	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۶)		(۱,۰۸۸)		-		-		-		-	
	پرداخت نقد بابت تشکیل سبد سهام	-		-		-		-		-		-	
	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۳۶,۶۹۲		(۲,۳۹۴)		-		-		-		-	
	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۹۶۲)		(۱۲۳,۲۴۶)		۸۵۱,۰۹۹		۶۲,۶۴۸		۲۳۴,۵۰۷		۹۰,۷۸۸	
	وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	۱۴۷,۲۷۹		-		-		-		-		-	
	پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۰۹۸)		(۲۰,۳۰۹)		(۱,۷۹۱)		(۲۷,۲۳۴)		(۴۷,۱۳۹)		(۵۷,۰۳۶)	
	تامین مالی از سهامدار	-		-		-		-		-		-	
	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۴۶,۱۸۱		(۲۰,۳۰۹)		(۱,۷۹۱)		(۲۷,۲۳۴)		(۴۷,۱۳۹)		(۵۷,۰۳۶)	
	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴۴,۲۱۷		(۱۴۳,۶۵۵)		۸۴۹,۳۰۸		۱۵,۳۱۴		(۲۸۱,۶۴۲)		۸۷,۷۴۰	
	ماده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۱۲		۱۴۵,۰۳۱		۱,۳۷۶		۱,۳۷۶		۳۶۹,۰۳۷		۱۰۴,۵۲۳	
	ماده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۵,۰۳۱		۱,۳۷۶		۷۰,۸۶۵		۸۶,۱۷۸		۱۰۴,۵۲۳		۱۰۴,۵۲۳	

* سود (زیان) خالص در اینجا معادل تفاوت سود خالص شناسایی شده در ۶ ماهه نخست با سود خالص پیش بینی شده برای کل سال است و دلیل آن لحاظ شدن سود خالص شش ماهه نخست در محاسبات موجودی نقد شش ماهه نخست است که مبنای محاسبات برای کل سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ قرار گرفته است.



ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

به منظور ارزیابی مالی طرح ابتدا اقدام به ارائه جریان نقدی طرح نموده که نتیجه آن به شرح ذیل است.

(میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۲/۳۱
سود (زیان) خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۷۱,۱۲۷	۴۶۰,۵۴۶	۵۶۳,۰۱۸	۶۸۸,۵۷۵	۸۴۲,۴۸۲
سود (زیان) خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۷۱,۵۱۷	۸۰,۴۸۳	۸۹,۹۰۷	۹۹,۵۴۹	۱۰۹,۰۳۳
مابه التفاوت سود خالص در حال انجام و عدم انجام	(۳۹۰)	۳۸۰,۰۶۳	۴۷۳,۱۱۰	۵۸۹,۰۲۶	۷۳۳,۴۴۹
جریان خروجی بابت افزایش سرمایه	(۷۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.
خالص جریان نقدی	(۷۸۰,۳۹۰)	۳۸۰,۰۶۳	۴۷۳,۱۱۰	۵۸۹,۰۲۶	۷۳۳,۴۴۹
خالص جریان نقدی تجمعی	(۷۸۰,۳۹۰)	(۴۰۰,۳۲۸)	۷۲,۷۸۳	۶۶۱,۸۰۹	۱,۳۹۵,۲۵۷

با توجه به این مهم که منابع حاصل از افزایش سرمایه از ابتدای سال ۱۴۰۴ مورد استفاده قرار می‌گیرد و تفاوت خالص جریان نقد در صورت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام آن، دوره بازگشت سرمایه کمتر از ۲ سال پیش بینی می‌گردد.

ارزش فعلی طرح افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ارزش فعلی	نرخ ارزش فعلی	مبلغ برگشتی	سال مالی منتهی	دوره برگشت سرمایه
(۳۱۲)	%۸۰.۰	(۳۹۰)	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱
۲۴۳,۲۴۰	%۶۴.۰	۳۸۰,۰۶۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲
۲۴۲,۲۲۲	%۵۱.۲	۴۷۳,۱۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۳
۲۴۱,۲۶۵	%۴۱.۰	۵۸۹,۰۲۶	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۴
۲۴۰,۳۳۶	%۳۲.۸	۷۳۳,۴۴۹	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۵
۹۶۶,۷۶۲		۲,۱۷۵,۲۵۷		

بر اساس ارزش فعلی و با نرخ بازده بدون ریسک مورد انتظار معادل ۲۵ درصد در سال، دوره بازگشت سرمایه تقریباً ۳ سال می‌باشد.

۴- پیشنهاد هیأت مدیره

با عنایت به وضعیت موجود شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) که حکایت از عدم کفایت منابع مالی برای فعالیت دارد و همچنین با توجه به طرح افزایش سرمایه از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی با هدف تحصیل سرمایه‌گذاری جدید در سنوات آینده که منجر به بهبود وضع مالی شرکت در راستای افزایش میزان فعالیت دارد؛ هیأت مدیره از سهامداران محترم تقاضا دارد با افزایش سرمایه به شرح مراتب مندرج در این گزارش موافقت نمایند.