

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 ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت های مالی



تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۱۹

شماره: ۱۴۰۳/۳/۳۳/ت

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداران، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



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 هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت، بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

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 ۱-۲۵، 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 عمرمی 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 رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۶ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

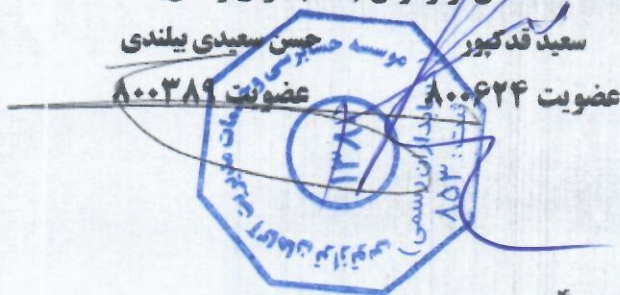
آگاهان تراز نوس (حسابداران رسمی)

سعید قدکچور

جیس سعیدی ییلندی

عضویت ۸۰۰۳۸۹

عضویت ۸۰۰۶۲۴





شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۲۳	۵۰,۹۹۹	۴	درآمد سود سهام
۲۸	۲۷	۵	درآمد سود تضمین شده
۵۴,۰۲۴	۱۰۳,۲۳۵	۶	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۴,۰۷۵	۱۵۴,۲۶۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۳,۰۸۳)	(۲۸,۱۰۰)	۷	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
(۱,۳۴۰)	(۱,۰۱۵)	۱۱	هزینه استهلاک
(۲,۷۶۴)	(۱۸,۵۷۶)	۸	سایر هزینه ها
(۱۷,۱۸۷)	(۴۷,۶۹۱)		جمع هزینه های عملیاتی
۳۶,۸۸۸	۱۰۶,۵۷۰		سود (زیان) عملیاتی
۱۸۴,۸۳۸	.	۹	درآمدهای غیر عملیاتی
۲۲۱,۷۲۶	۱۰۶,۵۷۰		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱,۸۴۴	۴۱۰		عملیاتی (ریال)
۹۳۴۲			غیر عملیاتی (ریال)
۱۱۰۸۶	۴۱۰		سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴,۲۶۱	۴,۷۶۱	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۹	۱,۱۵۷	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۲۷۸,۰۳۶	۸۶۷,۳۲۷	۱۳	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۲۸۲,۳۶۶	۸۷۳,۲۴۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۰,۶۱۸	۸۲۹,۷۱۰	۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵,۶۰۲	۶۴,۲۵۱	۱۳	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۴۵,۰۳۱	۳,۳۵۸	۱۵	موجودی نقد
۱۷۱,۲۵۱	۸۹۷,۳۱۹		جمع دارایی‌های جاری
۴۵۳,۶۱۷	۱,۷۷۰,۵۶۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
.	۷۸۰,۰۰۰	۱۷	افزایش سرمایه در جریان
۲,۰۰۰	۷,۴۳۹	۱۸	اندوخته قانونی
۲۷۶,۱۲۸	۱۱۵,۰۵۹		سود انباشته
۲۹۸,۱۲۸	۱,۱۶۲,۴۹۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲,۳۳۵	۴,۴۳۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۳۵	۴,۴۳۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۴۸,۵۷۶	۵۹۷,۲۵۱	۲۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۱	مالیات پرداختی
۴,۵۷۸	۶,۳۷۹	۲۲	سود سهام پرداختی
۱۵۳,۱۵۴	۶۰۳,۶۳۰		جمع بدهی‌های جاری
۱۵۵,۴۸۹	۶۰۸,۰۶۶		جمع بدهی‌ها
۴۵۳,۶۱۷	۱,۷۷۰,۵۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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



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

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۲۰,۰۰۰		۲,۰۰۰	۵۵,۳۶۲	۷۷,۳۶۲
			۲۲۱,۷۲۶	۲۲۱,۷۲۶
			(۹۶۰)	(۹۶۰)
۲۰,۰۰۰		۲,۰۰۰	۲۷۶,۱۲۸	۲۹۸,۱۲۸
			۱۰۶,۵۷۰	۱۰۶,۵۷۰
			(۲۲,۲۰۰)	(۲۲,۲۰۰)
۲۴۰,۰۰۰			(۲۴۰,۰۰۰)	
	۷۸۰,۰۰۰			۷۸۰,۰۰۰
		۵,۴۳۹	(۵,۴۳۹)	
۲۴۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۵,۴۳۹	(۱۶۱,۰۶۹)	۸۶۴,۳۷۰
۲۴۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷,۴۳۹	۱۱۵,۰۵۹	۱,۱۶۲,۴۹۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱:

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۱۸)

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
(۷۱۳,۴۹۸)	(۱,۵۳۰,۱۰۴)	۲۳
۰	۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۱۳,۴۹۸)	(۱,۵۳۰,۱۰۴)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴۱,۳۶۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۷۴,۸۴۲	۹۶۴,۵۴۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۶۱۲)	(۱,۵۱۵)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود
(۵۶)	(۱,۰۸۸)	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۷۱۱,۵۳۴	۹۶۱,۹۴۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱,۹۶۴)	(۵۶۸,۱۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های نامشهود
۱۴۷,۲۷۹	۴۴۶,۸۸۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۹۸)	(۲,۳۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۶,۱۸۱	۴۲۶,۴۸۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۴,۲۱۷	(۱۴۱,۶۷۳)	وجوه دریافتی از اشخاص وابسته
۸۱۴	۱۴۵,۰۳۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۴۵,۰۳۱	۳,۲۵۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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 فرابورس 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 ۱۸ می باشد و مراتب در روزنامه رسمی ۲۱۹۶۹ مورخ ۲۸ مردادماه ۱۳۹۹ آگهی گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، اداره و تاسیس و توسعه و تکمیل و فروش و واگذاری و اجاره کارخانه ها و شرکتها و واحدهای تجاری و تولیدی و خدماتی، انجام مطالعات و بررسی های فنی و مالی و مدیریتی و نظارت و اجراء طرح های سرمایه گذاری و ایجاد شرکتهای مطالعاتی و 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲
نفر	نفر
۴	۳
۴	۳

کارکنان قراردادی



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲- اهم روبه های حسابداری

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

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
 شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها 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 گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۳	۵۰.۹۹۹
۲۳	۵۰.۹۹۹

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (یادداشت ۲-۱۳)

۵- در آمد سود تضمین شده

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۱۷
۱	۱۰
۲۸	۲۷

سپرده های بانکی (یادداشت ۲-۱۳)
صندوق سرمایه گذاری حامی (یادداشت ۲-۱۳)

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۵۴۰.۲۴	۱۰۳.۲۳۵
۵۴۰.۲۴	۱۰۳.۲۳۵

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

۷- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۰.۵۱۹	۲۲.۴۸۱	۷-۱
۰	۶۵۰	
۹۰۱	۲۰.۳۰	
۱,۶۶۳	۲,۹۳۹	۷-۱
۱۳,۰۸۳	۲۸,۱۰۰	

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

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش طبق مصوبات وزارت کار و مصوبات هیئت مدیره و افزایش یک نفر کارمند می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۵۳۴	۱.۲۸۱	حسابرسی
۱۳۴	۷.۰۸۴	۸-۱ حق عضویت و خدمات بورس
۱۷۲	۳۹۷	برگزاری مجمع
۹۱	۶۳۰	ملزومات مصرفی اداری
۰	۱.۰۵۰	هزینه حق حضور در جلسات کمیته ریسک و حسابرسی
۰	۱,۲۳۲	هزینه اینترنت ، شبکه و اشتراک
۱,۰۴۵	۱,۷۸۶	هزینه کارشناسی
۲۳۸	۲۵۹	هزینه آبدارخانه
۵۶	۳۲۷	هزینه ثبت
	۱۲	هزینه اجاره
۴۹۴	۴,۵۱۸	سایر
۲,۷۶۴	۱۸,۵۷۶	

۸-۱- افزایش حق عضویت و خدمات بورس و افزایش هزینه ناشی از خرید اعتباری از کارگزاری های بورس و اوراق بهادار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- درآمدهای غیر عملیاتی
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۶۴۲	۰	درآمد اجاره
۱۸۴,۱۹۶	۰	سود فروش املاک
۱۸۴,۸۳۸	۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۶,۸۸۸	۱۰۶,۵۷۰	سود (زیان) عملیاتی
۱۸۴,۸۳۸	۰	سود غیر عملیاتی
۲۲۱,۷۲۶	۱۰۶,۵۷۰	سود خالص
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۱,۰۸۶	۴۱۰	سود پایه هر سهم- ریال



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاوران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
۲۳.۴۳۰	۲۲۸	۰	۲۳.۶۵۸
۰	۶۱۲	۴.۰۰۰	۴.۶۱۲
(۲۳.۴۳۰)			(۲۳.۴۳۰)
۰	۸۴۰	۴.۰۰۰	۴.۸۴۰
۰	۱.۵۱۵	۰	۱.۵۱۵
۰	۲.۳۵۵	۴.۰۰۰	۶.۳۵۵
۰	۱۴۷	۰	۱.۸۶۶
۹۰۸	۹۹	۳۳۳	۱.۳۴۰
(۲.۶۲۷)			(۲.۶۲۷)
۰	۲۴۶	۳۳۳	۵۷۹
۰	۳۴۸	۶۶۷	۱.۰۱۵
۰	۵۹۴	۱.۰۰۰	۱.۵۹۴
۰	۱.۷۶۱	۳.۰۰۰	۴.۷۶۱
۰	۵۹۴	۳.۶۶۷	۴.۲۶۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۳
۵۶
۶۹
۱,۰۸۸
۱,۱۵۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

افزایش - بابت نرم افزار سهامداران

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۳- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۷۸,۰۳۶	۸۶۷,۳۲۷
۲۷۸,۰۳۶	۸۶۷,۳۲۷
۱۵,۶۰۲	۶۴,۲۵۱
۱۵,۶۰۲	۶۴,۲۵۱
۲۹۳,۶۳۸	۹۳۱,۵۷۸

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکتها (یادداشت ۱-۱۳)

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس (یادداشت ۱-۱۳)

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

جمع کل سرمایه گذاری ها



ارزش بازر	مبلغ	تعداد	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۴۰۳			فروش/اکاهش سرمایه	خرید/افزایش سرمایه	۱۴۰۲			
۹۰۶۴	۷۰۲۹	۱,۸۳۴,۷۸۶	۵۵,۸۳۸	۱۲,۳۴۵,۸۲۸	۶۳,۷۶۷	۱۴,۰۸۰,۶۱۴	۴۴,۹۳۶	
		۴۴,۹۳۶						
		۴						
			۱۳۰,۶۲	۳۶۳,۰۰۰	۱۳۰,۶۲	۳۶۳,۰۰۴		
			۱۹,۷۴۶	۵۰,۰۰۰	۱۹,۷۴۶	۵۰,۰۰۰		
			۲,۹۱۷	۵۰,۰۰۰	۲,۹۱۷	۵۰,۰۰۰		
			۲۸,۳۳۱	۲,۰۵۸,۴۸۴	۲۸,۳۳۱	۲,۰۵۸,۴۸۴		
۸۸۶	۷۰۶	۵۰,۳۴۴	۴۳,۳۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۵۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۷۵۸۶	۲۷,۷۶۰	۷۲۴,۲۱۱	۱۲,۷۵۸	۹۱۱,۳۰۰	۱۲,۴۶۴	۹۶۱,۵۴۴		
۲۷۵۷۸	۲۲,۰۰۸	۴۰۰,۵۴۷	۳۱۵,۴۶۳	۸,۲۲۹,۸۸۳	۳۴۳,۲۲۳	۸,۹۵۴,۰۹۴		
۸۰۷	۸۳۳	۳۹۹,۰۰۰	۱,۳۷۴	۲۵,۰۰۰	۳۳,۳۸۲	۴۳۵,۵۴۷		
				۸۳۳	۳۹۹,۰۰۰			
			۲,۰۵۷	۶۷۱,۳۷۱	۲,۰۵۷	۶۷۱,۳۷۱		
			۵۰۵	۳۷,۴۸۲	۵۰۷	۳۷,۶۲۳		
۷۵۹۲۱	۵۹,۳۴۳		۶۱۳,۰۷	۶۶۸,۵۹۶	۲۷۲۴	۵۰۰		
			۱۳,۳۳۴	۲۳۴,۳۳۳	۱۳,۳۳۴	۲۳۴,۳۳۳		
			۲,۶۹۵	۸۶,۳۰۰	۲,۶۹۵	۸۶,۳۰۰		
			۲۲۱	۱۷,۰۰۰	۲۲۱	۱۷,۰۰۰		
۵۲۰۴	۵۰۰۸	۱۱۶,۲۲۲	۱۳۹,۹۵۷	۱۰,۳۸۰,۹۰۰	۱۳۶,۰۷۹	۹,۵۴۰,۹۰۰		
			۴۴,۰۵۶	۳۴۰,۷۸۳	۴۴,۰۵۶	۳۴۰,۷۸۳		
			۴۰,۰۷۲	۲,۷۶۱,۰۰۰	۴۰,۰۷۲	۲,۷۶۱,۰۰۰		
۵۲۰۴	۵۰۰۸		۲۴۸,۳۳۵	۲۴۱,۳۳۵	۱۱,۸۷۸			
۸۱۱۲۵	۶۴,۲۵۱		۸۶۱,۳۱۲	۹۰۹,۹۶۱	۱۵۶۰۲			

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

شرکت ساختمان اصفهان

صنایع ریخته گری ایران

ریخته گری تراکتور سازی ایران

ملی شیمی کنتالورز

صنایع مادر ایران

صنایع مادر ایران - حق تقدم

کشاورزی و دامپروری مگسال

شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان

س. کارکنان صنعت برق زنجان و قزوین

شیشه سازی مینا

تولید تجهیزات سنگین همکو

شرکت عمران و سازه بندی فروین

شرکت اقتصادی تکین گردشگری ایرانسان

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل

شرکت کیسون

ایزیبگ خودرو غدیر

سایر - سهام

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین پارسیان

صندوق سرمایه گذاری سکه طلای کهربا

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا تابان تمدن

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا - ثابت

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا

صندوق سرمایه گذاری آریا

صندوق سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مسابیر اسپهاسی (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

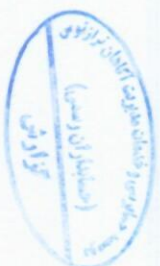
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

کاهش				افزایش			
ارزش بازار	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	۱۴۰۳		۱۴۰۲				
			سرمایه گذاری های بلندمدت :				
			سرمایه گذاری در شرکتها:				
			سرمایه گذاری میراث فرهنگی (بدیفته شده در بورس)				
۲۶۳,۵۶۸	۳۹۱,۲۳۴	۱۰۱,۲۳۳,۳۳۳	۱۱۳,۲۱۲	۶۹,۲۳۳,۳۳۳	۲۷۸,۰۲۲	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۰۲۲
۴۹,۵۰۰	۴۷۵,۵۸۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۵۸۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری لقمان
۰	۱۰	۱۰	۰	۰	۱۰	۱۰	شرکت آزمایشگاههای صنایع برق
۰	۰	۰	۲۰۸	۰	۲	۲۰۸	شرکت نیرو باتان مهر (درصد سرمایه گذاری ۲۰ درصد)
۰	۲	۲۰۰	۰	۰	۲	۲۰۰	شرکت مهنا نیرو پارسه (درصد سرمایه گذاری ۲۰ درصد)
۶۸۳,۰۶۸	۸۶۷,۳۳۷	۲	۵۸۹,۳۹۳	۲	۳۷۸,۰۳۶	۳۷۸,۰۳۶	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۶۹,۹۱۳	۹۳۱,۵۷۸		۱,۴۹۹,۱۵۴		۲۹۳,۶۳۸		جمع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری و سرمایه فرهنگی و میراث فرهنگی لقمان بنا به تصمیمات گروه و هیئت مدیره به قصد بلند مدت خریداری شده و تصمیم بر آن است که به میزان سهام و نگهداری آن جهت مقاصد سودآوری آتی نگهداری شود و اساساً سرمایه گذاری مزبور به منظور حفظ، تسهیل و گسترش فعالیت و روابط تجاری آتی با شرکتهای گروه انجام شده است و با توجه به بررسی های انجام شده و پتانسیل شرکت سرمایه پذیر مزبور انتظار سواآوری آتی بیش بینی می شود. توضیح اینکه اقلام مقایسه ای سرمایه گذاری بلند مدت با توجه به تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی در دوره جاری، تجدید ارائه شده است. لذا با توجه به هدف بلند مدت شرکت در سرمایه گذاری در شرکتهای مزبور و اعتقاد مدیریت در خصوص بازدهی شرکتهای مزبور در سنوات آتی و موقتی بودن کاهش ارزش سرمایه گذاری های مزبور و فاقد کاهش ارزش انباشته، احتساب ذخیره کاهش ارزش در شرایط حاضر مورد تداخته است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی ستاینر (سهامی عام)

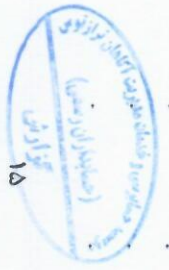
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳		سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازر در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ارزش بازر در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		بادداشت
	سود (زیان) سود تقسیم شده	سود سهام									۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	

۶۳	.	.	.	.	.	۱۴,۵۱۳	۶۶۰	۹۰,۶۴	۹۱۴	.	۷۹,۷۹۹	۷۰۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۸	.	.	.	.	.	۱,۳۶۹	.	۸۸۶	۶,۵۱۴	.	۱۱,۸۷۸	.	بانک سامان
۳۷,۹۸۴	.	.	.	.	.	۲,۹۶۵	.	.	۳,۷۱۹	.	.	.	طلای سرخ نوویرا
۳۳-	.	.	.	.	.	۲,۹۵۵	.	.	.	.	.	.	شرکت ساختمان امفهان
						۴۱۸	.	.	.	.	.	.	صنایع مادامبران
						۵۴۰۴	۱,۳۵۲	.	.	.	.	.	تولید و تجهیزات سنگین هیکو
						۵,۸۸۷-	.	.	.	.	.	.	شیشه سازی مینا
						۳۰۹	.	.	.	.	.	.	شرکت عمران و سازندگی قزوین
						۱,۸۲۶-	.	.	.	.	.	.	سن کار ککن صنعت برق زبجان و قزوی
						۱,۹۸۵	.	.	.	.	.	.	صنایع ریخته گری ایران
						۹۴۴	۲۹۰	.	.	.	.	.	ریخته گری تراکتورسازی ایران
						۴,۳۱۷	.	.	.	.	.	.	لیزینگ خودرو غدیر
						۶۹,۲۵۳	۲۸,۹۷	۲۷,۵۸۷	۲۲,۰۰۸	۸۳۳	۲۷,۷۶۰	۲۲,۰۰۸	ملی شیمی کشاورز
						۳۶۰	۲۸,۹۷	۲۷,۵۸۷	۲۲,۰۰۸	۸۳۳	۲۷,۷۶۰	۲۲,۰۰۸	شرکت اقتصادی گگین گردشگری ایرانیان
۱,۸۷۰	.	.	.	.	.	.	.	۸۰۷	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل
۵۳۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت کیسوم
-	.	۲۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
۹۳	.	.	.	۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	مهندسی تفسیر ماشین
۱,۶۹۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سیرده های بانکی
۳۱۰۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری بنات
۲,۸۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین
۷۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری افرا نمک پایدار ثابت
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری سیند دملوند
	.	.	.	.	.	۱۶,۸۸	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا



۱۵

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳

۱۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاهمدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳	ارزش بازر در	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	یادداشت
سود (زیان) سود تضمین شده	سود (زیان) سود تضمین شده	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۵۳۵	۴۱۸	۱۹۸۵
۱	۱۲	۵۲۰۴	۵۰۰۸	
۱	۱			
۱	۱۰			
۲۳	۲۳			
۱	۱			
۲۳	۲۳			
۷۸	۷۸	۱۰۳,۲۳۵	۱۵,۵۰۲	۶۴,۲۵۱
۵۳,۵۸۲	۵۳,۵۸۲	۵,۱۹۹		

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم ریکا
صندوق سرمایه گذاری توسعه افق رابن
صندوق سرمایه گذاری آریا
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
صندوق سرمایه گذاری سکه طلای کهریا
صندوق سرمایه گذاری پستوله طلا تان تمدن
صندوق سرمایه گذاری حلی - کارگزاری مفید
سلر

جمع سرمایه گذاری های کوتاهمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

سرمایه گذاری لقمان

شرکت آزمایشگاههای صنایع برق

شرکت نیرو توان مهر

شرکت مهنا نیرو پارسه

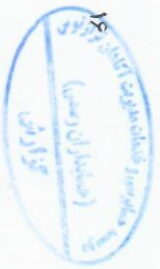
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع سرمایه گذاری ها

۴۴۲	۴۴۲	۲۰,۸۰۰	۲۶۳,۵۴۸	۲۷۸,۰۲۳	۳۹۱,۲۳۴
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۹,۵۰۰		۲۷۵,۵۸۱	
۱۰	۱۰			۱۰	
۲	۲			۲	
۲	۲			۲	
۴۴۲	۴۴۲	۴۵,۸۰۰		۲۷۸,۰۲۳	۸۵۷,۳۲۷
۵۳,۰۱۴	۵۳,۰۱۴	۷۸	۱۰۳,۲۳۵	۲۷	۲۹۳,۶۳۸
					۹۳۱,۵۷۸

۱-۳-۲- سهام شرکت نیرو توان مهر به دلیل اینکه در سنوات اخیر فاقد فعالیت بوده و این شرکت در شرکت نیرو توان مهر کنترل و نفوذ قابل ملاحظه ای برای تصمیم گیری ها و اداره آن نداشته است واگذار گردید.

۲-۳-۲- شرکت مهنا نیرو پارسه از سال ۹۰ هیچ فعالیتی ندارد



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		یادداشت
	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
			تجاری
			حسابهای دریافتنی
			سود سهام دریافتنی
			گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی - سود سهام
			شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان - سود سهام
			سرمایه گذاری لقمان - سود سهام
			سایر دریافتنی ها
			۱۴-۱ جاری شرکا و سهامداران - افزایش سرمایه
			شرکت طلا به داران تجارت کاسبین
			شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار - حق تقدم
			شرکت نیروتایان مهر - پرداخت هزینه های آن شرکت
			شرکت مهندسی مشاورین لار
			مالیات و عوارض ارزش افزوده
			سایر (سود سهام)
			سایر
			۱۴-۱
	۷۷۵,۴۰۶	۷۷۵,۴۰۶	
۵,۶۴۰	۲۱		۲۱
	۴,۵۸۷	۴,۵۸۷	
۴,۲۷۵	.	.	
۳۵۹	.	.	
۱۸۰	۴۸۱	۴۸۱	
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	
۵	۳۵۹	۳۶۰	
۱۰,۶۱۸	۷۸۱,۰۱۳	۷۸۰,۹۹۳	۲۱
۱۰,۶۱۸	۸۳۹,۷۱۰	۷۸۰,۹۹۳	۴۸,۷۱۸

۱۴-۱- بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی به مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که از این مبلغ، مبلغ ۴,۵۸۷ میلیون ریال به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز و مبلغ ۷ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده می باشد. که در نتیجه در تاریخ ترازنامه مطالبات بابت افزایش سرمایه از سهامداران مبلغ ۷۷۵,۴۰۶ میلیون ریال می باشد.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		موجودی نزد بانکها
۳,۰۱۸	۳,۳۵۶	
۲۹	۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۱۳۴,۲۹۸	.	موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری بانک سامان
۷,۶۸۶	.	موجودی نقد نزد شرکت کارگزاری مفید
۱۴۵,۰۳۱	۳,۳۵۸	



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۴	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰	۴۹,۳۹۰,۰۰۰	شرکت حامدسازان آرمان
۰	۰	۱۸,۶۷	۴۸,۵۳۶,۶۰۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی معیار BFM
۰	۰	۸,۵۲	۲۲,۱۵۱,۸۶۸	شرکت پیشرو امیدها مون (سهامی عام)
۴,۴۳۷	۸۸۷,۵۶۶	۲,۷۶	۷,۱۶۳,۹۱۵	ابوالفضل یعقوبلو
۱,۹۵۵	۳۹۱,۰۷۱	۲,۳۴	۶,۰۹۲,۸۰۶	فاطمه مرادی
۱,۴۹۱	۲۹۸,۲۸۶	۱,۵۹	۴,۱۳۷,۷۱۸	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
۰	۰	۱,۴۵	۳,۷۷۸,۱۷۶	(شرک ۷۰۷۱۱)(شرک ۷۹۹۵۴) شرکت پیشرو امیدها PRX
۰	۰	۱,۱۷	۳,۰۲۹,۹۲۲	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۱۱,۰۴	۲,۲۰۸,۰۸۸	۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۴۷,۰۷۵	۹,۴۱۴,۹۸۹	۴۴,۵۰	۱۱۵,۷۰۸,۹۹۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷,۴۳۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری، 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
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۷۸	۲.۳۳۵
(۷۳)	(۱۴۳)
۱.۸۳۰	۲.۲۴۴
۲.۳۳۵	۴.۴۳۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۰- سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		یادداشت
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱۳	۱۳	۱۳	۰
۱۳	۱۳	۱۳	۰
۴	۴	۰	۴
۱۱۵.۲۸۵	۱۱۵.۲۸۵	۰	۱۱۵.۲۸۵
۳۱.۹۹۴	۱۱۰.۹۱۴	۰	۱۱۰.۹۱۴
	۳۶۷.۹۶۴		۳۶۷.۹۶۴
۰	۴۴۲	۴۴۲	۰
۳۷۵	۶۳۱	۶۳۱	۰
۳۵۸	۳۴۵	۳۴۵	۰
۰	۲۲۶	۲۲۶	۰
	۷۱۱	۷۱۱	۰
۵۴	۲۲۹	۱۶۶	۰
۶	۰	۰	۰
۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷	۰
۱۴۸.۵۶۳	۵۹۷.۲۳۸	۲.۵۶۶	۵۹۴.۱۶۷
۱۴۸.۵۷۶	۵۹۷.۲۵۱	۲.۵۷۹	۵۹۴.۱۶۷

استناد پرداختی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختی ها

اشخاص وابسته:

شرکت مهنا نیروی پارسه
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
شرکت جامد سازان آرمان
شرکت پیشرو امید هامون

سایر اشخاص:

کارگزاری بانک سامان
سازمان امور مالیاتی
سازمان تامین اجتماعی (بابت حق بیمه)
شرکت مهندسی نرم افزار رایورز
ذخایر
سایر بستنکاران
حقوق و دستمزد پرداختی (جاری کارکنان)
سحر آقایی

۲۰-۱- مبالغ مذکور بابت قرض الحسنه به شرکت جهت سرمایه گذاری در سهام می باشد.



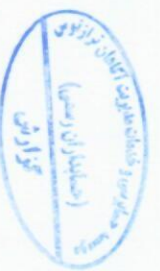
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مستانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابراز/ تشخیصی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	۱۴۰۳			
رسیدگی شده در هیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۴۰۳	۰	(۶۷)	۱۳۹۳۰/۰۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۵۵	۲۵۵	۰	(۵۷۷)	۱۳۹۴۰/۰۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۰	۱۱,۶۸۱	۱۳۹۹۰/۰۳۱
اعتراض شده	۰	۰	-	۲۹۷	۰	۶۱۵	۱۴۰۰/۰۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۱,۷۳۶	۱۴۰۲/۰۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۵۷۰	۱۴۰۳/۰۳۱

۲۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.
 ۲-۱ 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.
 ۲-۲ با توجه به اینکه درآمدهای شرکت حاصل از سود و فروش سهام می باشد از پلت سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ مالیاتی به شرکت تعلق نمی گیرد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۸	۱۵۶	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۳۷	۳۷	سال ۱۳۹۲
۱۲۵	۱۵۵	سال ۱۳۹۳
۹۳	۹۴	سال ۱۳۹۴
۱,۶۰۷	۱,۵۷۷	سال ۱۳۹۷
۷۶۹	۷۶۹	سال ۱۳۹۸
۱,۵۵۶	۱,۵۵۵	سال ۱۳۹۹
۱۶۶	۱۶۶	سال ۱۴۰۰
۷۷	۷۷	سال ۱۴۰۱
۰	۱,۷۹۳	سال ۱۴۰۲
۴,۵۷۸	۶,۳۷۹	

۱- ۲۲- 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- ۲۲- سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران واریز گردیده است، که برخی از سهامداران اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاتیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۳- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
	۲۲۱,۷۲۶	۱۰۶,۵۷۰	سود خالص
	.	.	هزینه مالیات بر درآمد
(۵۴,۰۲۴)		(۱۰۳,۲۳۵)	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۸۴,۱۹۶)		.	سود ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود
۱,۷۵۷		۲,۱۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۴۰		۱,۰۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۵,۱۲۳)		(۱۰۰,۱۱۹)	
(۶۹۷,۷۱۰)		(۱,۴۹۹,۲۵۴)	(افزایش) سرمایه گذاری ها
۳۹,۳۲۵		(۳۹,۰۹۲)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴۲,۰۰۱)		.	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک
۲۸۵		۱,۷۹۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷۰۰,۱۰۱)		(۱,۵۳۶,۵۵۵)	
(۷۱۳,۴۹۸)		(۱,۵۳۰,۱۰۴)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 واحد مدیریت ریسک می باشد.

۲۴-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۵۵,۴۸۹	۶۰۸,۰۶۶	موجودی نقد
(۱۴۵,۰۳۱)	(۳,۳۵۸)	خالص بدهی
۱۰,۴۵۸	۶۰۴,۷۰۸	حقوق مالکانه
۲۹۸,۱۲۸	۱,۱۶۲,۴۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد
۴	۵۲	

۲۴-۲- ریسک بازار

۲۴-۲-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۴-۳- 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.

۲۴-۴- 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.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مبلغ
شرکت جامد سازان آرمان	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	✓	علی الحساب، قرض الحسنه	۷۸,۹۲۰
شرکت پیشرو امید هامون	سهامدار	-	علی الحساب، قرض الحسنه	۳۶۷,۹۶۴

۲۵-۲- مانده نهایی حسابها با اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نیروتابان مهر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت جامد سازان آرمان	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	۰	(۱۱۰,۹۱۴)	۰	(۱۱۰,۹۱۴)	۰	(۳۱,۹۹۴)
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات	سهامدار	۰	(۱۱۵,۲۸۵)	۰	(۱۱۵,۲۸۵)	۰	(۱۱۵,۲۸۵)
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	سهامدار	۲۱	۰	۵,۶۴۰	۰	۰	۰
شرکت پیشرو امید هامون	سهامدار	۰	(۳۶۷,۹۶۴)	۰	(۳۶۷,۹۶۴)	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری لقمان	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰
شرکت نگین گردشگری ایرانیان	۰	۲,۸۹۷	۰	۰	۲,۸۹۷	۰	۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۰	۲۰,۸۰۰	۰	۰	۲۰,۸۰۰	۰	۰
شرکت مهنا نیرو پارسه	شرکت وابسته	۰	(۴)	۰	(۴)	۰	(۴)
جمع		۴۸,۷۱۸	(۵۹۴,۱۶۷)	۹,۹۱۵	(۵۹۴,۱۶۷)	۴۸,۷۱۸	(۱۴۷,۲۸۳)

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲۶-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ 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 پذیرفته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی:

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ده درصد سود خالص می باشد.

۲۸-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

