

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 ۳۰ آذر 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



شماره: ۱۴۰۳/۱۲/۱۸۰/ت

تاریخ: ۱۴۰۳/۱۲/۰۷

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

۱. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۲۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

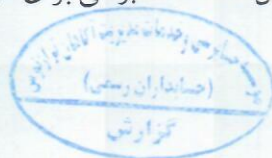
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

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 حرفه‌ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارایه نمی‌شود. در این خصوص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



۱

سایر بندهای توضیحی

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده و روزنامه رسمی، سال مالی شرکت از ۳۱ اردیبهشت هر سال به ۳۰ آذر هر سال تغییر یافته است. بدین ترتیب در سال مالی مالی مورد گزارش، صورتهای مالی از ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (۷ ماهه) و اقلام مقایسه ای (صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (۱۲ ماهه) می باشد. لذا ضروریست در بررسی صورتهای مالی، موضوع فوق مورد توجه قرار گیرد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

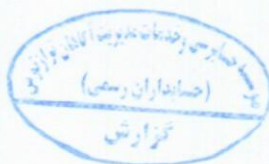
۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

۶. 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 اظهار نظر 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 اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 اظهارنظر 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 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، اظهارنظر 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 اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد. 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۳، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است و در رابطه با سایر معاملات با اشخاص وابسته، 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.

۸. 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 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

۹. 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.

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

حسن سعیدی بیلندی

سعید قدکچور

عضویت ۸۰۰۳۸۹

عضویت ۸۰۰۶۲۴



۴ اسفند ۱۴۰۳



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۴

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده
اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

رضا کامران

شرکت جامد سازان آرمان (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

روح اله بلکوتی

شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

محمد جباری

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)

مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)

-

نویدرضا مظفر جلالی

Handwritten signatures and stamps in blue ink. One stamp is circular and contains the text "رئیس هیات مدیره" (Chairman of the Board) and "مجلس مدیران" (Board of Directors). Another stamp is rectangular and contains the text "مدیرعامل" (General Manager) and "مجلس مدیران" (Board of Directors). There are also some handwritten numbers and scribbles.

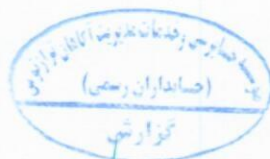
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاتیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
		درآمدهای عملیاتی	
۵۰,۹۹۹	۳۰,۵۸۰	۴ درآمد سود سهام	
۲۷	۷	۵ درآمد سود تضمین شده	
۱۰۳,۲۳۵	۳۴,۳۷۴	۶ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	
۱۵۴,۲۶۱	۷۴,۹۶۱	جمع درآمدهای عملیاتی	
		هزینه های عملیاتی	
(۲۸,۱۰۰)	(۲۳,۲۰۴)	۷ هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	
(۱,۰۱۵)	(۱,۲۶۸)	۱۰ هزینه استهلاک	
(۱۸,۵۷۶)	(۷,۹۴۵)	۸ سایر هزینه ها	
(۴۷,۶۹۱)	(۳۲,۴۱۷)	جمع هزینه های عملیاتی	
۱۰۶,۵۷۰	۴۲,۵۴۴	سود (زیان) عملیاتی	
۱۰۶,۵۷۰	۴۲,۵۴۴	سود خالص	
۴۱۰	۴۱	۹ سرد پایه هر سهم (ریال)	

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴,۷۶۱	۳۱۹,۰۶۴	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۵۷	۱,۱۵۷	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۸۶۷,۳۲۷	۱,۰۷۰,۵۱۵	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<u>۸۷۳,۲۴۵</u>	<u>۱,۳۹۰,۷۳۶</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۸۲۹,۷۱۰	۸۳,۵۴۱	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۴,۲۵۱	۱۶۰,۶۶۴	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳,۳۵۸	۲,۰۶۳	۱۴	موجودی نقد
<u>۸۹۷,۳۱۹</u>	<u>۲۴۶,۲۶۸</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۱,۷۷۰,۵۶۴</u>	<u>۱,۶۳۷,۰۰۴</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۷۸۰,۰۰۰	.	۱۵	افزایش سرمایه در جریان
۷,۴۳۹	۹,۵۶۶	۱۶	اندوخته قانونی
۱۱۵,۰۵۹	۱۰۳,۴۷۶		سود انباشته
<u>۱,۱۶۲,۴۹۸</u>	<u>۱,۱۵۳,۰۴۲</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۴,۴۳۶	۵,۱۶۷	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۴,۴۳۶</u>	<u>۵,۱۶۷</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۵۹۷,۲۵۱	۴۶۹,۹۲۴	۱۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
.	.	۱۹	مالیات پرداختنی
۶,۳۷۹	۸,۸۷۱	۲۰	سود سهام پرداختنی
<u>۶۰۳,۶۳۰</u>	<u>۴۷۸,۷۹۵</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۶۰۸,۰۶۶</u>	<u>۴۸۳,۹۶۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۷۷۰,۵۶۴</u>	<u>۱,۶۳۷,۰۰۴</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۲۹۸,۱۲۸	۲۷۶,۱۲۸	۲,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱:
۱۰۶,۵۷۰	۱۰۶,۵۷۰	.	.	.	سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
.	(۲۴۰,۰۰۰)	.	.	۲۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۷۸۰,۰۰۰	.	.	۷۸۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه در جریان
(۲۲,۲۰۰)	(۲۲,۲۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۵,۴۳۹)	۵,۴۳۹	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۱۶۲,۴۹۸	۱۱۵,۰۵۹	۷,۴۳۹	۷۸۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۲,۵۴۴	۴۲,۵۴۴	.	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۵۲,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	.	(۷۸۰,۰۰۰)	۷۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
.	(۲,۱۲۷)	۲,۱۲۷	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۱۸)
۱,۱۵۳,۰۴۲	۱۰۳,۴۷۶	۹,۵۶۶	.	۱,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]
 توضیحی

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۵۳۰,۱۰۴)	(۸۷۴,۰۶۵)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۵۳۰,۱۰۴)	(۸۷۴,۰۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶۴,۵۴۹	۶۸۳,۴۶۸	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۵۱۵)	(۳۱۵,۵۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۸۸)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۶۱,۹۴۶	۳۶۷,۸۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۶۸,۱۵۸)	(۵۰۶,۱۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۴۱۸,۳۸۱	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۴۶,۸۸۴	۲۵۴,۰۰۰	وجوه دریافتی از اشخاص وابسته
	(۱۱۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
(۲۰,۳۹۹)	(۴۹,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۲۶,۴۸۵	۵۰۴,۸۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۴۱,۶۷۳)	(۱,۲۹۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۵,۰۳۱	۳,۳۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۳۵۸	۲,۰۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 اجرایی، ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی و سرمایه گذاری و مشارکت و مشاوره های فنی و حرفه ای در زمینه های علمی و مهندسی و غیره، خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت از بورس و سایر منابع و مشارکت در تاسیس موسسه های کارگزاری و سرمایه گذاری و سایر فعالیتهای مندرج در اساسنامه می باشد.
توضیح اینکه شرکت در 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

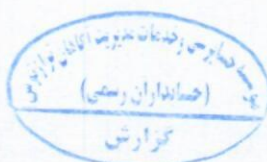
تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۳
نفر	نفر
۴	۴
۴	۴

کارکنان قراردادی

۱-۴- تغییر سال مالی

سال مالی شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۹ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ از ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال به ۳۰ آذرماه هر سال تغییر یافته است و به تبع آن اقلام مقایسه ای این صورتهای مالی مربوط به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ می باشد. بدین ترتیب در دوره مالی مورد گزارش صورتهای مالی از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (۷ ماهه) و اقلام مقایسه ای حسابرسی شده از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (۱۲ ماهه) ارائه شده است.



۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سود سهام

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ

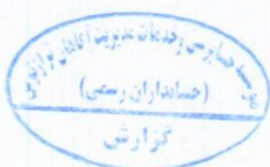
دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های

مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶

و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



۱-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۱-۴-۲- 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 اتکال پذیر 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.

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 می شود.

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی	دوره مالی هفت ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۰,۹۹۹	۳۰,۵۸۰	۴- درآمد سود سهام
۵۰,۹۹۹	۳۰,۵۸۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (یادداشت ۲-۱۲)
۲۷	۷	۵- در آمد سود تضمین شده
۲۷	۷	سپرده های بانکی (یادداشت ۲-۱۲)
۱۰۳,۲۳۵	۴۴,۳۷۴	۶- سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۰۳,۲۳۵	۴۴,۳۷۴	سود (زیان) فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۱۲)
۲۲,۴۸۱	۱۷,۹۹۲	۷- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۶۵۰	۱,۵۶۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۰۳۰	۱,۵۵۳	پاداش هیئت مدیره
۲,۹۳۹	۲,۰۹۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۸,۱۰۰	۲۳,۲۰۴	بیمه سهم کارفرما
		یادداشت

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا (با توجه به دوره ۷ ماهه) ناشی از افزایش طبق مصوبات وزارت کار و مصوبات هیئت مدیره می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر هزینه ها
سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۲۸۱	۸۱۳	حسابرسی
۷,۰۸۴	۸۱۲	حق عضویت و خدمات بورس
۳۹۷	۱۹۱	برگزاری مجمع
۶۳۰	۸۱۴	ملزومات مصرفی اداری
۱,۰۵۰	۱,۸۱۱	هزینه حق حضور در جلسات کمیته ریسک و حسابرسی
۱,۲۳۲	۹۷	هزینه اینترنت ، شبکه و اشتراک
۱,۷۸۶	۱,۸۳۶	هزینه کارشناسی
۲۵۹	۲۵۸	هزینه آبدارخانه
۳۲۷	۱۵۱	هزینه ثبت
۱۲	.	هزینه اجاره
۴,۵۱۸	۱,۱۶۲	سایر
<u>۱۸,۵۷۶</u>	<u>۷,۹۴۵</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۰۶,۵۷۰	۴۲,۵۴۴	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۶,۵۷۰	۴۲,۵۴۴	سود خالص
<u>۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۱۱,۲۸۶,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام
۴۱۰	۵۲	سود پایه هر سهم براساس میانگین موزون- ریال
<u>۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	تعداد سهام در تاریخ ترازنامه
۴۱۰	۴۱	سود پایه هر سهم- ریال



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	زمین	ساختمان	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	جمع
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۳/۰۱	.	.	۸۴۰	۴,۰۰۰	۴,۸۴۰
افزایش	.	.	۱,۵۱۵	.	۱,۵۱۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	.	.	۲,۳۵۵	۴,۰۰۰	۶,۳۵۵
افزایش	۲۶۱,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۷۱	.	۳۱۵,۵۷۱
واگذار شده			(۵۹)		(۵۹)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۶۱,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲,۸۶۷	۴,۰۰۰	۳۲۱,۸۶۷
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۳/۰۱	.	.	۲۴۶	۳۳۲	۵۷۹
استهلاک	.	.	۳۴۸	۶۶۷	۱,۰۱۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	.	.	۵۹۴	۱,۰۰۰	۱,۵۹۴
استهلاک	.	۵۴۰	۳۳۹	۲۸۹	۱,۲۶۸
واگذار شده			(۵۹)		(۵۹)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۵۴۰	۸۷۴	۱,۳۸۹	۲,۸۰۳
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۶۱,۰۰۰	۵۳,۴۶۰	۱,۹۹۳	۲,۶۱۱	۳۱۹,۰۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	.	.	۱,۷۶۱	۳,۰۰۰	۴,۷۶۱

۱۰-۱- شرکت به دلیل اینکه فاقد ساختمان اداری جهت فعالیتهای خود بوده است طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ اقدام به خرید یک دستگاه آپارتمان مسکونی با موقعیت اداری طبق مبایعنامه با شماره ۰۸/۰۱-ب ف-۰۳ ق مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ نموده است طبق نظر کارشناسی رسمی دادگستری به شماره ۷۲۹/غ/ت مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ ارزیابی ملک به مبلغ ۳۱۵,۰۰۰ میلیون ریال صورت گرفت. کل مبلغ ملک خریداری شده ۳۱۵,۰۰۰ میلیون ریال است که از این مبلغ ۲۶۱,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به زمین و ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به ساختمان می باشد. ساختمان شرکت به مبلغ ۴۸,۵۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- برخی از اثاثه و منصوبات شرکت که به دلیل غیرقابل استفاده و مستهلک شدن به موسسه خیریه یاس فاطمی اهداء گردید.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی

۶۹
۱,۰۸۸
۱,۱۵۷
-
۱,۱۵۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۲/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۸۶۷,۳۲۷	۱,۰۷۰,۵۱۵
۸۶۷,۳۲۷	۱۰۷۰,۵۱۵
۶۴,۲۵۱	۱۶۰,۶۶۴
۶۴,۲۵۱	۱۶۰,۶۶۴
۹۳۱,۵۷۸	۱,۲۳۱,۱۷۹

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سهام شرکتها (یادداشت ۱-۱۲)

جمع سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس (یادداشت ۱-۱۲)

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

جمع کل سرمایه گذاری ها



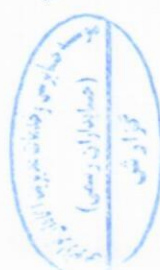
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشتاتیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱ - گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه‌مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

اوزش بازار	کاهش		افزایش		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد						
۱۴,۱۶۲	۱۵,۸۲۷	۴۰۰,۳۹۵	۸,۳۷۸	۲,۲۸۴,۷۲۲	۴۴۹	۷,۹۲۹	۴۴۸,۹۳۶	۱,۸۳۴,۷۸۶		
۱,۸۲۷	۱,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲	۲,۷۷۲	۱,۲۰۰,۰۰۰			
۱۹,۶۲۰	۱۹,۲۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۷۱	۱۶,۸۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰			
۲,۹۹۰	۲,۸۱۷	۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۰	۶,۰۷۰	۲۰۰,۰۰۰			
۱,۶۰۴	۱,۴۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲	۱,۴۴۲	۱۰۰,۰۰۰			
۱,۹۰۷	۱۵,۸۲۷	۴۰۰,۳۹۵	۱,۳۴۲	۴۹۸,۲۳۰	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	۴۹۸,۲۳۰			
۱,۱۷۲	۱,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۵	۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۵	۵,۱۹۵	۴۰۰,۰۰۰			
۱,۳۰۶	۱۹,۲۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۲۰۰,۰۰۰			
۱۱,۹۴۴	۲,۸۱۷	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹	۱۷۶,۲۹۱	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۱۷۶,۲۹۱			
۲,۶۰۹	۱,۹۷۷	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	۱۰۰,۰۰۰			
۶۵۸	۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰			
۱۵,۷۲۲	۱۷,۱۴۹	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱۷,۱۴۹	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱۷,۱۴۹	۱۷,۱۴۹	۱,۴۶۲,۴۷۶			
۷۸۷	۷۰۶	۵۰,۳۴۴	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۴۶۲,۴۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰			
۱۶,۱۸۰	۱۰,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۸	۱,۵۳۴,۷۲۸	۱,۵۳۴,۷۲۸	۱,۵۳۴,۷۲۸	۱,۸۱۰,۵۲۷			
۱۵,۱۶۰	۱۱,۸۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۹۸	۸۰۰,۵۴۷	۳۲,۸۹۸	۳۲,۸۹۸	۸۰۰,۰۰۰			
۱۸۰۶	۱,۴۶۵	۵۵۷,۰۰۰	۴,۰۹۴	۲,۶۸۹,۰۳۷	۳,۲۶۱	۳,۲۶۱	۲,۶۸۹,۰۳۷			
۰	۰	۰	۹,۹۸۰	۴۰,۱۶۰,۰۰۰	۴,۴۵۸	۴,۴۵۸	۴,۵۷۳,۰۰۰			
۰	۰	۰	۲,۲۵۱	۱۷۴,۶۶۷	۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰			
۰	۵	۵۰۰	۴	۸۸۳	۲	۷۴۳	۱۷۴,۶۶۷			
۱۰,۹۴۶۴	۱۰,۲۷۰۷		۱۱۳,۸۳۳		۱۵۷,۳۹۶	۵۹,۲۴۳				



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاتیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

کاهش		افزایش		جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	
ارزش بازار	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵۴۵۵۱	۵۰,۹۵۵	۴,۳۰۳,۱۱۷	۴۶۱,۵۲۹	۳۹,۵۵۹,۳۱۷	۰
۷,۵۸۹	۷,۰۰۲	۱۴۳,۹۰۷	۱۱,۳۸۴	۳۳,۹۵۰	۱۱۶,۳۳۲
۶۲,۱۴۰	۵۷,۹۵۷	۰	۴۷۲,۹۱۳	۰	۵,۰۰۸
۱۷۱,۶۰۴	۱۶۰,۶۶۴	۰	۶۳۰,۲۰۹	۰	۶۴,۲۵۱
۵۶۰,۵۷۷	۵۲۳,۸۰۶	۱۶۹,۱۵۴,۱۵۶	۲۳۷,۳۷۰	۱۰,۱۸۴,۱۲۹	۳۹۱,۷۳۴
۵۰۴,۰۵۱	۵۴۶,۶۹۷	۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۱۶	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۵۸۱
۰	۱۰	۱۰	۰	۰	۱۰
۰	۲	۲۰۰	۰	۰	۲
۱,۰۶۴,۶۲۸	۱,۰۷۰,۵۱۵	۰	۳۰۸,۴۸۶	۰	۸۶۷,۲۳۷
۱۳۶,۲۳۲	۱,۳۳۱,۱۷۹	۰	۹۳۸,۶۹۵	۰	۹۳۱,۵۷۸

صندوق های سرمایه گذاری:
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت دامون
صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا - ثابت
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت

سرمایه گذاری‌های بلندمدت:
سرمایه گذاری در شرکتها:

سرمایه گذاری میراث فرهنگی (پذیرفته شده در بورس)
سرمایه گذاری لقمان
شرکت آزمایشگاههای صنایع برق
شرکت مهنا نیرو پارسه (درصد سرمایه گذاری ۲۰ درصد)
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
جمع سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری 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 سودآوری آتی پیش 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 خصوص سرمایه گذاری های یاد شده در شرایط حاضر مورد نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک به آنها به شرح زیر است

سود تقصین شده	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		ارزش بازار در		سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام
	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود تقصین شده	سود تقصین شده									
۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۵۱۳	۶۶۰	۲۸۷	۱۶۵	۷,۹۲۹	۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۲۸											
		۲,۷۱۵											
		۲۲۶											
		۴۱											
		۲۵											
		۱۷											
		۴۰											
		۲,۹۹۰											
		۱,۱۷۲											
		۱,۳۰۶											
		۱۱,۹۴۴											
		۲,۶۰۹											
		۶۵۸											
۱,۲۶۱													
۲,۹۶۵													
۲,۹۵۵													
۴۱۸													
۵,۶۰۴													
(۵,۸۸۷)													
۳۰۹													
(۱,۸۲۶)													
۱,۹۸۵													

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 شرکت ساختمان اصفهان
 صنایع مادیران
 سرمایه گذاری اعتلا البرز
 سرمایه گذاری سلیم
 سرمایه گذاری شاهد
 دارو سازی اکسیر
 پالایش نفت تبریز
 پالایش بندر عباس
 پالایش نفت اصفهان
 نیرو ترانس
 کانی گرین طیس
 معدنی و صنعتی چادر ملو
 توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
 معدنی و صنعتی گل گهر
 فولاد هرمزگان جنوب
 فولاد خوزستان
 حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
 پتروشیمی شازند
 تولید برنا باتری
 تولید و تجهیزات سنگین هیکو
 شیشه سازی مینا
 شرکت عمران و سازندگی قزوین
 س. کارکنان صنعت برق زنجان زنجان و قزوین
 صنایع ریخته گری ایران
 ریخته گری تراکتورسازی ایران
 لیزینگ خودرو غدیر
 ملی شیمی کشاورز
 شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال)
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع		
تجاری					
حسابهای دریافتنی					
سود سهام دریافتنی					
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی - سود سهام	۵۱,۱۹۹		۵۱,۱۹۹		۲۰,۸۰۰
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان - سود سهام	۲,۸۹۷		۲,۸۹۷		۲,۸۹۷
سرمایه گذاری لقمان - سود سهام					۲۵,۰۰۰
	۵۴,۰۹۶		۵۴,۰۹۶		۴۸,۶۹۷
سایر دریافتنی ها					
جاری شرکا و سهامداران - افزایش سرمایه					۷۷۵,۴۰۶
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	۱۱۳		۱۱۳		۲۱
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار - حق تقدم					۴,۵۸۷
کارگزاری توسعه سپند		۱۶,۷۱۸	۱۶,۷۱۸		
کارگزاری بانک سامان		۱,۵۳۱	۱,۵۳۱		
سپرده اجاره - اشخاص وابسته	۱۰,۰۰۰				
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۴۸۱	۴۸۱	۴۸۱		۴۸۱
سایر	۶۰۲	۶۰۲	۶۰۲		۵۱۸
	۱۰,۱۱۳	۱۹,۳۳۲	۲۹,۴۴۵		۷۸۱,۰۱۳
	۶۴,۲۰۹	۱۹,۳۳۲	۸۳,۵۴۱		۸۲۹,۷۱۰

۱۳-۱- سپرده اجاره مربوط به دفتر شرکت می باشد که از شرکت طلایه داران تجارت کاسپین طی قرارداد شماره ۱۱۹۷-ت/ک/ق-۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه اجاره گردیده است.

۱۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال)
موجودی نزد بانکها	۱,۹۳۹		۳,۳۵۶		
موجودی صندوق و تنخواه گردان	۱۲۴		۲		
	۲,۰۶۳		۳,۳۵۸		



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در سال قبل از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است. و در سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که (۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۹.۰۰	۴۹,۳۹۰,۰۰۰	۱۹.۰۰	۱۹۷,۵۶۰,۰۰۰	شرکت جامدسازان آرمان
۱۸.۶۷	۴۸,۵۳۶,۶۰۲	۱۷.۱۸	۱۷۸,۶۴۹,۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی معیار BFM
۸.۵۲	۲۲,۱۵۱,۸۶۸	۲۷.۷۴	۲۸۸,۴۶۷,۴۹۲	شرکت پیشرو امیدهامون (سهامی عام)
		۱.۱۷	۱۲,۱۷۳,۲۳۶	مهدی اسلامی
۲.۷۶	۷,۱۶۳,۹۱۵	۰.۸۳	۸,۶۶۲,۳۸۶	ابوالفضل یعقوبلو
۲.۳۴	۶,۰۹۲,۸۰۶	۲.۱۸	۲۲,۶۸۲,۵۰۷	فاطمه مرادی
۱.۵۹	۴,۱۳۷,۷۱۸	۰.۰۰	۰	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
۱.۴۵	۳,۷۷۸,۱۷۶	۰.۰۰	۰	سید (شرک ۷۱۱) (شرک ۷۹۹۵۴) شرکت پیشرو امید PRX
۱.۱۷	۳,۰۲۹,۹۲۲	۱.۱۲	۱۱,۶۳۶,۷۶۶	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا
۴۴.۵۰	۱۱۵,۷۰۸,۹۹۳	۳۰.۷۹	۳۲۰,۱۶۸,۵۶۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹,۵۶۶ 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
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۴,۴۳۶	۲,۳۳۵
پرداخت شده طی سال		(۱۴۳)
ذخیره تامین شده	۷۳۱	۲,۲۴۴
مانده در پایان سال	۵,۱۶۷	۴,۴۳۶

۱۸- سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
اسناد پرداختی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۰	۱۳	۱۳	۱۳
سایر پرداختی ها				
اشخاص وابسته:				
جاری شرکا و سهامداران - حق تقدم استفاده نشده		۹۷,۵۳۰	۰	۹۷,۵۳۰
۱۸-۱ گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات	۳۰,۲۸۵	۰	۱۱۵,۲۸۵	۳۰,۲۸۵
شرکت جامد سازان آرمان	۰	۰	۱۱۰,۹۱۴	۰
شرکت پیشرو امید هامون	۳۳۸,۸۸۳	۰	۳۶۷,۹۶۴	۳۳۸,۸۸۳
سایر اشخاص:				
کارگزاری بانک سامان	۰	۰	۴۴۲	۰
سازمان امور مالیاتی	۰	۴۷۷	۶۳۱	۴۷۷
سازمان تامین اجتماعی (بابت حق بیمه)	۰	۳۸۰	۳۴۵	۳۸۰
شرکت مهندسی نرم افزار رایورز	۰	۰	۲۲۶	۰
ذخایر	۱,۰۸۸	۱,۰۸۸	۷۱۱	۱,۰۸۸
سایر بستانکاران	۰	۷۷۷	۲۲۹	۷۷۷
شرکت مهنا نیروی پارسه	۴	۰	۴	۴
سحر آقایی	۰	۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷
	۲۶۹,۱۷۲	۱۰۰,۷۳۹	۵۹۷,۲۳۸	۴۶۹,۹۱۱
	۲۶۹,۱۷۲	۱۰۰,۷۵۲	۵۹۷,۲۵۱	۴۶۹,۹۲۴

۱۸-۱- مبالغ مذکور بابت قرض الحسنه به شرکت جهت سرمایه گذاری در سهام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزری	سال مالی
	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تشیخی				ایزری/تشیخی
رسیدگی شده در حیات حل	۱۴۰۳/۰۲/۳۱						
اختلاف مالیاتی				۴۰۳		(۶۷)	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر		۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	۱۰۲۰	(۵۷۷)	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر		-	-	-		۱۱,۶۸۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
اعتراض شده		-	-	۲۹۷		۶۱۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی						۹,۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی		۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۶۴۱	۲۲۱,۷۲۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده						۱۰۶,۵۷۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده						۴۲,۵۴۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیی 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.

۲۱-۳- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت حاصل از سود و فروش سهام می باشد از بابت سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ مالیاتی به شرکت تعلق نمی گیرد و درسال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بابت درآمد اجاره به مبلغ ۶۴۲ میلیون ریال، ۱۶۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر که پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۵۶	۱۶۴	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۳۷	۳۷	سال ۱۳۹۲
۱۵۵	۱۵۵	سال ۱۳۹۳
۹۴	۹۳	سال ۱۳۹۴
۱,۵۷۷	۱,۵۶۵	سال ۱۳۹۷
۷۶۹	۷۶۲	سال ۱۳۹۸
۱,۵۵۵	۱,۵۱۹	سال ۱۳۹۹
۱۶۶	۱۶۱	سال ۱۴۰۰
۷۷	۷۵	سال ۱۴۰۱
۱,۷۹۳	۱,۷۳۹	سال ۱۴۰۲
۰	۲,۶۰۱	سال ۱۴۰۳
<u>۶,۳۷۹</u>	<u>۸,۸۷۱</u>	

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 و ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران واریز گردیده است، که برخی از سهامداران اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود خالص	۴۲,۵۴۴	۱۰۶,۵۷۰
هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود فروش سرمایه گذاری ها	(۴۴,۳۷۴)	(۱۰۳,۲۳۵)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳۱	۲,۱۰۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۲۶۸	۱,۰۱۵
	(۴۲,۳۷۵)	(۱۰۰,۱۱۹)
افزایش سرمایه گذاری ها	(۹۳۸,۶۹۵)	(۱,۴۹۹,۲۵۴)
افزایش کاهش دریافتی های عملیاتی	(۳۳,۸۳۱)	(۳۹,۰۹۲)
افزایش کاهش سرمایه گذاری در املاک	-	-
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۹۸,۲۹۲	۱,۷۹۱
	(۸۷۴,۲۳۴)	(۱,۵۳۶,۵۵۵)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۸۷۴,۰۶۵)	(۱,۵۳۰,۱۰۴)



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۲-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۰۸,۰۶۶	۴۸۳,۹۶۲	موجودی نقد
(۳,۳۵۸)	(۲,۰۶۳)	خالص بدهی
۶۰۴,۷۰۸	۴۸۱,۸۹۹	حقوق مالکانه
۱,۱۶۲,۴۹۸	۱,۱۵۳,۰۴۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد
۴	۴۲	

۲۲-۲- ریسک بازار

۲۲-۲-۱- ریسک سایر قیمتها

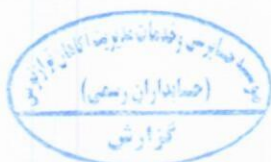
شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار قرار دارد.

۲۲-۳- 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.

۲۲-۴- 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

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۲۵۴,۰۰۰	علی الحساب، قرض الحسنه	-	سهامدار	شرکت پیشرو امید هامون
۳۱۵,۰۰۰	خرید ساختمان	-	هم گروه	شرکت بهار دژ فیدار

۲۳-۲- مانده نهایی حسابها با اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۱۱۰,۹۱۴)	۰		۰		۰	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	شرکت جامد سازان آرمان
(۱۱۵,۲۸۵)	۰	(۳۰,۲۸۵)	۰	(۳۰,۲۸۵)	۰	سهامدار	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات
	۲۱		۱۰,۱۱۳		۱۰,۱۱۳	سهامدار	شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
(۳۶۷,۹۶۴)		(۳۳۸,۸۸۳)		(۳۳۸,۸۸۳)		سهامدار	شرکت پیشرو امید هامون
	۲۵,۰۰۰		۰		۰	هم گروه	شرکت سرمایه گذاری لقمان
	۲,۸۹۷		۲,۸۹۷		۲,۸۹۷	هم گروه	شرکت نگین گردشگری ایرانیان
	۲۰,۸۰۰		۵۱,۱۹۹		۵۱,۱۹۹	هم گروه	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۴)	۰	(۴)	۰	(۴)	۰	شرکت وابسته	شرکت مهنا نیرو پارسه
(۵۹۴,۱۶۷)	۴۸,۷۱۸	(۳۶۹,۱۷۲)	۶۴,۲۰۹	(۳۶۹,۱۷۲)	۶۴,۲۰۹		جمع

۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲۴-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۲۵- 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.

۲۶- سود سهام پیشنهادی:

۲۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ده درصد سود خالص می باشد.

۲۶-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

