

گزارش بررسی اجمالی حسابرسان مستقل
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| صفحه | عنوان |
|-------------|---|
| (۱) الی (۲) | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل |
| ۲ | صورت های مالی |
| ۳ | صورت سود و زیان |
| ۴ | صورت وضعیت مالی |
| ۵ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۶ الی ۲۴ | صورت جریان های نقدی یادداشت های توضیحی |

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

انتقال مالکیت رسمی

۴. سند مالکیت قطعی ساختمان فروش رفته (یادداشت توضیحی ۱-۱۴) تا تاریخ تنظیم این گزارش به صورت رسمی بنام خریدار انتقال نیافته است.

۵. صورت های مالی دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حساب رسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اسفند ۱۴۰۳ و ۲۵ آذر ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی یاد شده نظر تعدیل نشده "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)

| ردیف | عنوان | شرح |
|------|---|--|
| ۱ | ضوابط و مقررات شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) | |
| ۱-۱ | ماده ۳۱ اساسنامه | تایید صلاحیت حرفه ای ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره تا تاریخ مورد گزارش توسط سازمان بورس و اوراق بهادار |

۷. الزامات چک لیست آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است که در این خصوص این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۸. چک لیست دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر این اساس شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

۲ مرداد ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی
۹۱۱۸۸۰

ناصر ایمان نژاد
۸۰۱۰۱



شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانییر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشانییر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|------------------------------|
| ۲ | صورت سود و زیان |
| ۳ | صورت وضعیت مالی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۲۴ | یادداشت‌های توضیحی |

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید هیات 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 | کیانوش کاظمی راد | شرکت پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | نادر اسدالهی | شرکت فرآیند کمال پارسه (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره | محمدامین فانی | شرکت پیشرو امید هامون (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره | شبنم لطف اله اشتهاوردی | گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی خاص) |
| | مدیرعامل (خارج از هیات مدیره) | | نویدرضا مظفر جلالی |



آدرس: تهران، بزرگراه شهید آیت اله حکیم (غرب)، خیابان پیامبر مرکزی، خیابان مطهری
 ساختمان پیامبر، پلاک ۵، طبقه ۵، واحد ۱۸. تماس: ۴۴۹۶۴۱۴۶ - ۴۴۹۶۱۵۷۲
 شماره: ۴۴۰۲۶۷۹۴ کدپستی: ۱۴۷۱۸۵۲۶۴۸

Web site: www.mtel.co.ir ■ e-mail: info@mtel.co.ir

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | یادداشت |
| | | درآمدهای عملیاتی |
| ۳۰,۵۸۰ | ۲۳,۰۳۲ | ۵ درآمد سود سهام |
| ۶ | ۲ | ۶ درآمد سود تضمین شده |
| ۱۳,۸۸۹ | ۳۳,۵۰۳ | ۷ سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها |
| - | (۲۲,۰۲۰) | ۸ زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها |
| <u>۲۴,۳۷۵</u> | <u>۵۲,۳۹۹</u> | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | هزینه‌های عملیاتی |
| (۱۸,۷۶۱) | (۲۳,۷۸۸) | ۹ هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا |
| (۹۸۳) | (۱,۲۷۶) | ۱۰ هزینه استهلاک |
| (۶,۳۳۸) | (۹,۳۳۴) | ۱۱ سایر هزینه‌ها |
| <u>(۲۵,۹۹۲)</u> | <u>(۳۵,۴۰۸)</u> | جمع هزینه‌های عملیاتی |
| ۱۸,۳۸۳ | ۱۶,۹۹۱ | سود عملیاتی |
| - | ۱۶,۸۰۳ | ۱۲ درآمدهای غیرعملیاتی |
| <u>۱۸,۳۸۳</u> | <u>۳۳,۶۹۴</u> | سود خالص |
| | | سود پایه هر سهم |
| ۱۸ | ۱۶ | ۱۳ عملیاتی |
| - | ۱۶ | ۱۳ غیرعملیاتی |

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



میکو

شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاور

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|------------|-------------------------------------|----|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | یادداشت | |
| | | دارایی‌ها | |
| | | دارایی‌های غیر جاری | |
| ۳۱۹,۰۶۴ | ۶,۰۸۱ | دارایی‌های ثابت مشهود | ۱۴ |
| ۱,۱۵۷ | ۱,۱۵۷ | دارایی‌های نامشهود | ۱۵ |
| ۱,۰۷۰,۵۱۵ | ۱,۰۵۵,۴۰۸ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۱۶ |
| ۱,۳۹۰,۷۳۶ | ۱,۰۶۲,۶۴۶ | جمع دارایی‌های غیر جاری | |
| | | دارایی‌های جاری | |
| ۸۳,۵۴۱ | ۱۱۱,۷۲۳ | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۱۷ |
| ۱۶۰,۶۶۴ | ۱۶۹,۳۹۵ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۱۶ |
| ۲,۰۶۲ | ۴۴۴ | موجودی نقد | ۱۸ |
| ۲۴۶,۲۶۸ | ۲۸۱,۴۶۲ | جمع دارایی‌های جاری | |
| ۱,۶۳۷,۰۰۴ | ۱,۳۴۴,۱۰۸ | جمع دارایی‌ها | |
| | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها | |
| | | حقوق مالکانه | |
| ۱,۰۴۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۰,۰۰۰ | سرمایه | ۱۹ |
| ۹,۵۶۶ | ۱۱,۳۵۱ | اندرخته قانونی | ۲۰ |
| ۱۰۳,۴۷۶ | ۱۱۴,۶۸۵ | سود انباشته | |
| ۱,۱۵۳,۰۴۲ | ۱,۱۶۵,۹۳۶ | جمع حقوق مالکانه | |
| | | بدهی‌ها | |
| | | بدهی‌های غیر جاری | |
| ۵,۱۶۷ | ۷,۸۲۴ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۱ |
| ۵,۱۶۷ | ۷,۸۲۴ | جمع بدهی‌های غیر جاری | |
| | | بدهی‌های جاری | |
| ۴۶۹,۹۲۴ | ۱۴۰,۸۱۴ | پرداختی‌ها و سایر پرداختی‌ها | ۲۲ |
| ۰ | ۰ | مالیات پرداختی | ۲۳ |
| ۸,۸۷۱ | ۲۹,۵۲۴ | سود سهام پرداختی | ۲۴ |
| ۴۷۸,۷۹۵ | ۱۷۰,۳۳۸ | جمع بدهی‌های جاری | |
| ۴۸۳,۹۶۲ | ۱۷۸,۱۷۲ | جمع بدهی‌ها | |
| ۱,۶۳۷,۰۰۴ | ۱,۳۴۴,۱۰۸ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | |



شرکت سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی مشاییر



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی

۳

Handwritten signatures and dates.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | |
|-----------|-------------|----------------|------------------------|-----------|--|
| ۱,۱۵۳,۰۴۲ | ۱۰۳,۲۷۶ | ۹,۵۶۶ | . | ۱,۰۴۰,۰۰۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ |
| . | . | . | . | . | تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱: |
| ۳۳,۶۹۴ | ۳۳,۶۹۴ | . | . | . | سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| (۲۰,۸۰۰) | (۲۰,۸۰۰) | . | . | . | سود سهام مصوب |
| . | (۱,۶۸۵) | ۱,۶۸۵ | . | . | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱,۱۶۵,۹۳۶ | ۱۱۴,۶۸۵ | ۱۱,۲۵۱ | . | ۱,۰۴۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
| ۱,۱۶۲,۴۹۸ | ۱۱۵,۰۵۹ | ۷,۴۳۹ | ۷۸۰,۰۰۰ | ۲۶۰,۰۰۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ |
| ۱۸,۴۸۳ | ۱۸,۴۸۳ | . | . | . | سود خالص در دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ |
| (۵۲,۰۰۰) | (۵۲,۰۰۰) | . | . | . | سود سهام مصوب |
| . | . | . | (۷۸۰,۰۰۰) | ۷۸۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه |
| . | (۹۲۴) | ۹۲۴ | . | . | تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۰) |
| ۱,۱۳۸,۹۸۱ | ۸۰,۶۱۸ | ۸,۳۶۳ | . | ۱,۰۴۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ |

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



میدکو
 شرکت سرمایه گذاری و مهندسی مشاور



Handwritten signatures and initials of the management and board members.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

| اصالح به میلیون | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | یادداشت |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| (۳۱۸,۰۹) | ۹۵۸ | نقد حاصل از (مصرف تنده در) عملیات |
| . | . | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| (۳۱۸,۰۹) | ۹۵۸ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۳۹۹,۵۱۳ | . | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها |
| (۱۸۹,۵۷۱) | (۲,۳۴۰) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۰۹,۹۴۳ | (۲,۳۴۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۵۲۱,۸۶۶) | (۱,۳۸۲) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۲۱۸,۳۸۰ | . | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| ۲۵۳,۰۰۰ | . | وجوه دریافتی از اشخاص وابسته |
| (۲۳,۰۰۰) | . | پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته |
| (۳۹,۳۶۳) | (۱۳۷) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| ۵۲۹,۹۱۷ | (۱۳۷) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱,۳۴۹) | (۱,۶۱۹) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۲,۳۵۸ | ۲,۰۶۳ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱,۲۰۹ | ۴۴۴ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| . | ۳۳۰,۷۵۰ | ۲۶ معاملات غیر نقد |

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



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)



۵
[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
 یادداشت های توفیحي صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام) با نام اولیه شرکت سرمایه گذاری مشاور 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. و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به عنوان نهاد مالی در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. 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 | ۱۴۰۴ |
|------|------|
| 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ از ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال به ۳۰ آذرماه هر سال تغییر یافته است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده
۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است.
۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، تاثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی ارائه شده نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله 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 نصیب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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 متصوبات | ۳ و ۵ ساله | خط مستقیم |
| وسائط نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳-۲-۱- 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 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 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.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵- 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 انکارپذیر 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.

۳-۵-۱- 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.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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 فنس و مهندسی مشاور (سهامی عام)
یادداشت های توفیخی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۳۰.۵۸۰ | ۴۳.۰۳۴ |
| ۳۰.۵۸۰ | ۴۳.۰۳۴ |

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (یادداشت ۲-۱۶)

۶- در آمد سود تضمین شده

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ | ۲ |
| ۶ | ۲ |

سپرده های بانکی (یادداشت ۲-۱۶)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۱۳,۸۸۹ | ۳۳,۵۰۳ |
| ۱۳,۸۸۹ | ۳۳,۵۰۳ |

سود فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۱۶)

۸- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۰ | (۲۴,۰۴۰) |
| ۰ | (۲۴,۰۴۰) |

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری (یادداشت ۲-۱۶)

۹- هزینه حقوق ، دستمزد و مزایا

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| ۱۴,۰۶۵ | ۳۰,۳۹۰ | ۹-۱ |
| ۱,۵۶۰ | ۶۲۴ | |
| ۱,۳۳۸ | ۱,۵۰۰ | |
| ۱,۸۰۸ | ۲,۲۷۴ | ۹-۱ |
| ۱۸,۷۶۱ | ۳۴,۷۸۸ | |

حقوق، دستمزد و مزایا

پادش هیئت مدیره

حق حضور در جلسات هیات مدیره

بیعه سهم کارفرما

۹-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش طبق مصوبات وزارت کار و مصوبات هیئت مدیره می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشتایر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- هزینه استهلاک

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
| ۹۸۳ | ۱,۴۷۶ |
| ۹۸۳ | ۱,۴۷۶ |

هزینه استهلاک

۱۱- سایر هزینهها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-----------------|---|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | |
| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | |
| ۸۱۳ | ۱,۹۰۷ | حسابرسی |
| ۷۸۷ | ۱,۰۲۱ | حق عضویت و خدمات بورس |
| ۱۹۱ | ۲۸۹ | برگزاری مجمع |
| ۱۱۶ | ۱,۱۰۹ | ملزومات مصرفی اداری |
| ۱,۴۸۷ | ۸۴۰ | هزینه حق حضور در جلسات کمیته ریسک و حسابرسی |
| ۲۵۷ | ۷۵۱ | هزینه اینترنت، شبکه و اشتراک |
| ۱,۶۲۱ | ۱,۲۵۶ | هزینه کارشناسی |
| ۱۰۷ | ۶۰۴ | هزینه آبنارخانه |
| ۱۲۹ | ۱۷۸ | هزینه ثبت |
| ۷۴۰ | ۱,۳۸۹ | سایر |
| ۶,۳۴۸ | ۹,۳۴۴ | |

۱۲- درآمد غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به | |
| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | |
| ۰ | ۱۶,۸۰۳ | ۱۴-۱ سود فروش ملک |
| ۰ | ۱۶,۸۰۳ | |

۱۳- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
| ۱۸,۳۸۳ | ۱۶,۸۹۱ |
| ۰ | ۱۶,۸۰۳ |
| ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۸ | ۱۶ |
| ۰ | ۱۶ |

سود عملیاتی
 سود غیر عملیاتی
 میانگین موزون تعداد سهام
 سود پایه هر سهم براساس میانگین موزون- ریال
 سود عملیاتی
 سود غیر عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|--------------------------|-----------|----------|-----------------|-------------|-----------|
| یادداشت | زمین | ساختمان | اثاثه و منصوبات | وسائط نقلیه | جمع |
| بهای تمام شده: | | | | | |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ | ۰ | ۰ | ۲,۳۵۵ | ۲,۰۰۰ | ۴,۳۵۵ |
| افزایش | ۲۶۱,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰ | ۵۷۱ | ۰ | ۳۱۵,۵۷۱ |
| واگذار شده | ۰ | ۰ | (۵۹) | ۰ | (۵۹) |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۲۶۱,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰ | ۲,۸۶۷ | ۴,۰۰۰ | ۳۲۱,۸۶۷ |
| افزایش | ۰ | ۰ | ۲,۴۴۰ | ۰ | ۲,۴۴۰ |
| واگذار شده | (۲۶۱,۰۰۰) | (۵۴,۰۰۰) | ۰ | ۰ | (۳۱۵,۰۰۰) |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۰ | ۰ | ۵,۳۰۷ | ۴,۰۰۰ | ۹,۳۰۷ |
| استهلاک انباشته | | | | | |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ | ۰ | ۰ | ۵۹۳ | ۱,۰۰۰ | ۱,۵۹۳ |
| استهلاک | ۰ | ۵۳۰ | ۳۳۹ | ۲۸۹ | ۱,۳۶۸ |
| واگذار شده | ۰ | ۰ | (۵۹) | ۰ | (۵۹) |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۰ | ۵۳۰ | ۸۷۳ | ۱,۳۸۹ | ۲,۸۰۳ |
| استهلاک | ۰ | ۵۱۳ | ۶۲۹ | ۲۳۳ | ۱,۳۷۵ |
| واگذار شده | ۰ | (۱,۰۵۳) | ۰ | ۰ | (۱,۰۵۳) |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۰ | ۰ | ۱,۵۰۳ | ۱,۷۲۳ | ۳,۲۲۶ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۰ | ۰ | ۳,۸۰۴ | ۲,۳۷۷ | ۶,۰۸۱ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۲۶۱,۰۰۰ | ۵۳,۴۶۰ | ۱,۹۹۳ | ۲,۶۱۱ | ۳۱۹,۰۶۴ |

۱۴-۱- به استناد مبایعه نامه فی مابین با شرکت پیشرو امید هامون به شماره ۱۱۲-۰۳-AS-IT-B-POH مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و مطابق با نظر کارشناسی رسمی دادگستری به شماره ۰۳-۶/ای مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و رعایت آئین نامه معاملات مبلغ ۳۳۰,۷۵۰ میلیون ریال، یک واحد آپارتمان واقع در یوسف آباد به فروش رسید و با توجه به مطالبات شرکت پیشرو امید هامون مبلغ فوق الذکر در حسابها تهاتر گردید.

۱۴-۲- دارائی های ثابت تا سقف ۶,۷۵۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشتایر (سهامی عام)
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | حق امتیاز | نرم افزار |
|-------|-----------|-----------|
| ۱,۱۵۷ | ۱۳ | ۱,۱۴۴ |
| ۱,۱۵۷ | ۱۳ | ۱,۱۴۴ |
| ۱,۱۵۷ | ۱۳ | ۱,۱۴۴ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱,۱۵۷ | ۱۳ | ۱,۱۴۴ |
| ۱,۱۵۷ | ۱۳ | ۱,۱۴۴ |

بهای تمام شده
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ | | |
|------------|------------|-----------|---------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
| ۱,۰۷۰,۵۱۵ | ۱,۰۵۵,۴۰۸ | ۰ | ۱,۰۵۵,۴۰۸ |
| ۱,۰۷۰,۵۱۵ | ۱,۰۵۵,۴۰۸ | ۰ | ۱,۰۵۵,۴۰۸ |
| ۱۶۰,۶۶۴ | ۱۶۹,۲۹۵ | (۲۴,۰۴۰) | ۱۹۳,۳۳۵ |
| ۱۶۰,۶۶۴ | ۱۶۹,۲۹۵ | (۲۴,۰۴۰) | ۱۹۳,۳۳۵ |
| ۱,۲۳۱,۱۷۹ | ۱,۲۲۴,۷۰۳ | (۲۴,۰۴۰) | ۱,۲۲۸,۷۲۲ |

۱۶- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت:
 سهام شرکتها (یادداشت ۱-۱۶)
 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 ۱-۱۶)

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- گذرشن سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

| اصناف به مبلغ ریال) | | | | کاهش | | | | | |
|---------------------|---------|-------------------|-----------|--------|---------|------------|-----------|--------|---------|
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | افزایش | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | |
| ارزش بازار | مبلغ | درصد سرمایه گذاری | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | | |
| • | • | • | • | ۶۷۶۳۳ | ۵۳۱۱۶۵۷ | ۱۶۹۷۱۸ | ۱۳۱۸۵۴۰ | ۵۰۹۵۵ | ۴۳۰۳۱۱۷ |
| • | • | • | • | ۱۷۵۵ | ۳۳۳۰ | ۱۷۵۵ | ۳۳۳۰ | • | • |
| ۱۳۸۰۷ | ۱۳۸۴۶ | • | ۷۰۰۰۰۰ | • | • | ۱۳۸۴۶ | ۷۰۰۰۰۰ | • | • |
| ۱۱۰۲۵۹ | ۱۰۰۰۰۰ | • | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ | • | • | ۱۰۰۰۰۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ | • | • |
| ۴۵۶۴۰ | ۴۵۰۰۰ | • | ۷۳۷۶۸۳ | • | • | ۳۳۶۸۸ | ۳۳۱۱۷ | ۷۰۰۰۴ | ۱۴۳۹۰۷ |
| ۶۹۷۰۶ | ۶۷۸۷۱ | • | • | ۹۳۶۶ | ۶۲۳۲۱ | ۱۰۳۵۴۰ | ۵۷۸۵۷ | • | • |
| ۱۶۹۳۹۵ | ۱۹۳۳۳۵ | • | • | ۱۷۵۱۱ | ۳۳۹۱۹۰ | • | • | ۱۶۰۶۶۴ | • |
| • | (۳۳۰۰۰) | • | • | • | • | • | • | • | • |
| ۱۶۹۳۹۵ | ۱۶۹۳۹۵ | • | • | • | • | • | • | • | • |

صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری در آمد ثابت دامون

صندوق سرمایه گذاری پیشخوان طلا کهریا

صندوق طلاهای عیار ملید

صندوق سرمایه گذاری سهامی امینین

صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا - ثابت

صندوق سرمایه گذاری های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکتها

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------|-----|------------|---------|---------|-----|-----|---------|------------|---|
| ۵۵۱۵۳۰ | ۵۰۸۵۹۹ | ۰۸۲ | ۱۶۴۲۳۳۵۵۶ | ۱۵۳۰۷ | ۲۸۱۰۶۰۰ | • | • | ۵۳۳۸۰۶ | ۱۶۹۱۵۴۱۵۶ | دبیرفروش شده در بورس |
| ۵۳۶۶۳۸ | ۵۳۶۶۹۷ | ۵۳۷ | ۳۹۷۳۰۰۰۰۰۰ | • | • | • | • | ۵۳۶۶۹۷ | ۳۹۷۳۰۰۰۰۰۰ | سرمایه گذاری اقمان |
| • | ۱۱۰ | • | ۱۱۰ | • | • | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰ | ۱۰ | شرکت آریانا کامپانی صنایع برق |
| • | ۳ | • | ۳۰۰ | • | • | • | • | ۳ | ۳۰۰ | شرکت سها نیرو برسه ابرسد سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۱۰۰۷۸۱۶۸ | ۱۰۰۵۵۴۰۸ | • | • | ۱۵۳۰۷ | • | • | • | ۱۰۰۰۵۱۵ | • | جمع سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۱۰۳۳۷۶۶۴ | ۱۰۳۳۴۷۰۳ | • | • | ۲۱۱۰۷۲۶ | • | • | • | ۲۳۹۰۳۹۰ | • | جمع سرمایه گذاری ها |

۱-۱-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری سیران فرومگی و سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری اقمان بنا به تصمیمات گروه و هیئت مدیره به قصد بلند مدت خریداری شده و تصمیم بر آن است که به میزان سهولت و تکمیل آن جهت مقصد سودآوری آتی نگهداری آتی نگهداری شود و اساس 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 پیشنهاد شرکت سرمایه گذاری سیران فرومگی و سودآوری آتی پیش بینی می شود. لذا با توجه به هدف بلند مدت شرکت در سرمایه گذاری در شرکتهای مزبور و افزایش سودآوری آتی و افزایش مدیریت در خصوص باردهی شرکتهای مزبور در صورت آتی و موافقت هیئت مدیره، کاهش ارزش سرمایه گذاری های مزبور و فاقد کاهش ارزش ایستاده. احتساب ذخیره کاهش ارزش در خصوص سرمایه گذاری های یاد شده در شرایط حاضر مورد نیاز است.

۱-۱-۱۶- شرکت سرمایه گذاری برسه از سال ۱۳۹۰ هیچ فعالیتی ندارد



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مستنیر اسپاهی عامه
 پاناست های پوششی صورت های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۰۴

۱۳۰۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک از آنها به شرح زیر است

| شرح | دوره سرمایه گذاری ۱۳۰۴-۱۳۰۳ | | دوره سرمایه گذاری ۱۳۰۳-۱۳۰۲ | | دوره سرمایه گذاری ۱۳۰۲-۱۳۰۱ | | توضیحات |
|---|-----------------------------|----------|-----------------------------|----------|-----------------------------|-----------|-----------|
| | ارزش برآورد | سود سهام | سود تقسیم | سود سهام | سود تقسیم | سود سهام | |
| مدیریت سرمایه و گنجی ایرانیان میهن | | | | | | | |
| سرمایه گذاری شاندر | ۱۵,۳۳۶ | - | ۱۱۹ | - | ۱۰,۶۹۵ | - | ۲۰,۶۹۵ |
| سرمایه گذاری ساختمانی جون | | | | | | | |
| شرکت اقتصادی تکنی گروپسنگری ایرانیان | ۱۴,۶۵۱ | - | ۱۰,۹۱۰ | - | ۱۰,۵۵۱ | - | ۱۱,۱۰۳ |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران ارسن | ۱۱,۸۲۸ | - | - | - | ۱۱,۸۲۸ | - | - |
| شرکت کسبون | | | | | | | |
| شیشه و آجر | | | | | | | |
| شرکت نیم گو پارسی | ۱۱,۹۳۳ | - | - | - | ۱۵,۸۳۷ | - | ۱۵,۸۳۷ |
| سورده های بانگی | | | | | | | |
| صندوق سرمایه گذاری سهامی امیدین | ۱۱,۶۵۸ | - | - | - | ۱۱,۶۵۸ | - | ۱۰,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری ستاره گویا | ۱۳,۸۰۷ | - | - | - | ۱۳,۸۰۷ | - | ۱۳,۸۰۷ |
| صندوق سرمایه گذاری پارسان افروز آسا | ۷,۰۰۳ | - | - | - | ۷,۰۰۳ | - | ۷,۰۰۳ |
| صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان - تلپون | ۲,۸۵۸ | - | - | - | ۵,۰۰۵ | - | ۵,۰۰۰ |
| جمع | ۱۷۸ | ۱۷۸ | ۲۳,۳۳۰ | ۲۳,۳۳۰ | ۱۷۸ | ۱۷۸ | ۱۹۲,۶۲۹ |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | | | | | | | |
| گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگ | ۲۰,۳۹۸ | ۱,۸۸۲ | - | - | ۵۵۱,۵۳۰ | ۵۱۳,۸۰۹ | ۵۰۸,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری لاسال | - | - | - | - | ۲۱۸,۰۰۵ | ۵۱۶,۶۳۸ | ۵۱۶,۶۳۷ |
| شرکت آریستاکامپهای سیمان برق | - | - | - | - | - | - | ۱۱۰ |
| شرکت میهن افروز پارسی | - | - | - | - | - | - | ۱۶۰,۳۰۱ |
| جمع سرمایه گذاری های بلند مدت | ۲۰,۳۹۸ | ۱,۸۸۲ | - | - | ۲۱۸,۰۰۵ | ۱,۰۳۰,۵۱۵ | ۱,۰۵۵,۳۰۱ |
| جمع سرمایه گذاری ها | ۲۰,۳۹۸ | ۱,۸۸۲ | ۲۳,۳۳۰ | ۲۳,۳۳۰ | ۲۳۰,۳۳۳ | ۱,۳۳۰,۳۳۳ | ۱,۳۳۸,۰۳۸ |

۱۳۰۴-۱ - شرکت میهن افروز پارسی از سال ۹۰ هیچ فعالیت ندارد



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاوران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | |
|------------|------------|------------|--------------|
| | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته |
| | | | |
| ۵۱,۱۹۹ | ۵۱,۱۹۹ | | ۵۱,۱۹۹ |
| ۲,۸۹۷ | ۳,۹۰۷ | | ۳,۹۰۷ |
| ۰ | ۴۱,۹۰۵ | | ۴۱,۹۰۵ |
| ۵۴,۰۹۶ | ۹۷,۰۱۱ | ۰ | ۹۷,۰۱۱ |
| | | | |
| ۱۱۳ | ۱۶۱ | ۰ | ۱۶۱ |
| ۱۶,۷۱۸ | ۳,۴۱۰ | ۰ | ۳,۴۱۰ |
| ۱,۵۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۲۸۱ | ۲۸۱ | ۲۸۱ | ۰ |
| ۶۰۲ | ۶۶۰ | ۶۶۰ | ۰ |
| ۲۹,۳۲۵ | ۱۲,۷۱۲ | ۱,۱۴۱ | ۱۳,۵۷۱ |
| ۸۳,۵۴۱ | ۱۱۱,۷۲۳ | ۱,۱۴۱ | ۱۱۰,۵۸۲ |

تجاری
 حسابهای دریافتی
 سود سهام دریافتی
 اشخاص وابسته
 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی - سود سهام
 شرکت اقتصادی مگین گردشگری ایرانیان - سود سهام
 سرمایه گذاری لقمان - سود سهام
 سایر دریافتی ها
 شرکت طلاچه داران تجارت کاسپین
 کارگزاری توسعه سپند
 کارگزاری بانک سلمان
 سیرده اجاره شرکت طلاچه داران تجارت کاسپین- اشخاص وابسته ۱۷-۱
 مالیات و عوارض ارزش افزوده
 سایر

۱۷-۱- سیرده اجاره مربوط به دفتر شرکت می باشد که از شرکت طلاچه داران تجارت کاسپین ملی قرارداد شماره ۱۱۹۷-ت کانی ۳- مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه اجاره گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۱,۹۳۹ | ۲۸۲ |
| ۱۲۴ | ۱۶۲ |
| ۲,۰۶۳ | ۴۴۴ |

موجودی نزد بانکها
 موجودی صندوق و تنخواه گردان



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰۴۰۰۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰۴۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | |
|------------|---------------|-------------|---------------|--|
| درصد | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۱۹.۰۰ | ۱۹۷,۵۶۰,۰۰۰ | ۱۹.۰۲ | ۱۹۷,۷۷۰,۰۰۰ | شرکت جامدسازان آرمان |
| ۱۷.۱۸ | ۱۷۸,۶۴۹,۰۵۲ | ۱۲.۵۸ | ۱۳۰,۷۸۶,۱۴۴ | صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی معیار BFM |
| ۲۷.۷۴ | ۲۸۸,۴۶۷,۴۹۲ | ۲۹.۲۶ | ۳۰۶,۴۲۳,۱۸۳ | شرکت پیشرو امیدهامون (سهامی عام) |
| ۱.۱۷ | ۱۲,۱۷۳,۲۳۶ | ۱.۰۶ | ۱۱,۰۲۵,۲۰۱ | مهدی اسلامی |
| ۰.۸۳ | ۸,۶۶۲,۳۸۶ | ۰.۹۵ | ۹,۸۵۶,۲۳۷ | ابوالفضل یمقوبلو |
| ۲.۱۸ | ۲۲,۶۸۲,۵۰۷ | ۱.۸۴ | ۱۹,۱۵۷,۳۱۴ | فاطمه مرادی |
| ۱.۱۲ | ۱۱,۶۲۶,۷۶۶ | ۰.۷۲ | ۷,۶۲۶,۷۶۶ | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام) |
| ۰.۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب حبا |
| ۳۰.۷۹ | ۳۲۰,۱۶۸,۵۶۱ | ۳۴.۳۶ | ۳۵۷,۳۴۵,۱۵۵ | سایر سهامداران |
| ۱۰۰ | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|---------------|---------------|---|
| تعداد سهام | تعداد سهام | مانده ابتدای سال |
| ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی |
| ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | |
| ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۹-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاده های مالی به شرح زیر است.

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|------------|------------|------------------------------|
| ۰.۵۷ | ۱.۴۴ | نسبت جاری تعدیل شده |
| ۰.۲۹ | ۰.۱۱ | نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده |

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۲۵۱ 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 مشاور (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۴,۴۳۶ | ۵,۱۶۷ |
| . | (۳۳۲) |
| ۷۳۱ | ۴,۸۸۹ |
| ۵,۱۶۷ | ۷,۸۲۴ |

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

۲۲- سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | پادداشت |
|------------|------------|------------|---------|
| | جمع | سایر اشخاص | |
| ۱۳ | ۱۳ | ۱۳ | ۰ |
| ۱۳ | ۱۳ | ۱۳ | ۰ |
| ۹۷,۵۳۰ | ۹۴,۹۲۴ | ۰ | ۹۴,۹۲۴ |
| ۳۰,۳۸۵ | ۳۰,۳۸۵ | ۰ | ۳۰,۳۸۵ |
| ۳۳۸,۸۸۳ | ۸,۲۸۳ | ۰ | ۸,۲۸۳ |
| ۰ | ۱,۷۴۳ | ۱,۷۴۳ | ۰ |
| ۴۷۷ | ۱۱۷ | ۱۱۷ | ۰ |
| ۳۸۰ | ۱,۱۵۰ | ۱,۱۵۰ | ۰ |
| ۱,۰۸۸ | ۱,۰۸۸ | ۱,۰۸۸ | ۰ |
| ۷۷۷ | ۲,۷۱۸ | ۲,۷۱۸ | ۰ |
| ۴ | ۴ | ۰ | ۴ |
| ۴۸۷ | ۴۸۷ | ۴۸۷ | ۰ |
| ۴۶۹,۹۱۱ | ۱۴۰,۸۰۱ | ۷,۳۰۳ | ۱۳۳,۳۹۸ |
| ۴۶۹,۹۲۴ | ۱۴۰,۸۱۴ | ۷,۳۱۶ | ۱۳۳,۳۹۸ |

استاد پرداختی
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختی ها
 اشخاص وابسته:

جاری سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
 ۲۲-۱ گروه صنعتی ایرلیان پارتیان لزارات
 ۲۲-۱ شرکت پیشرو امید هامون
 سایر اشخاص:
 حقوق و دستمزد پرداختی
 سازمان امور مالیاتی
 سازمان تامین اجتماعی (بابت حق بیمه)
 ذخایر
 سایر پیمانکاران
 شرکت مهتا نیروی پارسه
 سحر آقایی

۲۲-۱ مبالغ مذکور بابت قرض الحسنه به شرکت جهت سرمایه گذاری در سهام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره منتهی مابین ۲۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | مالیات | | تخصیص | ایزای | درآمد مشمول مالیات | ایزای/تخصیص | سود (زیان) ایزای | سال مالی |
|--|------------|----------------|-------|-------|--------------------|-------------|------------------|------------|
| | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | مالیات پرداختی | | | | | | |
| رسیدگی شده در مهلت عمل اختصاص مالیاتی | ۰ | ۰ | ۲۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۷) | ۱۳۹۲۰-۲۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۷۵۵ | ۷۵۵ | ۰ | ۱۰۰۳۰ | (۵۷۷) | | ۱۳۹۲۰-۲۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر | ۰ | ۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۱,۶۸۱ | | ۱۳۹۹۰-۲۳۱ |
| اعتراض شده | ۰ | ۰ | ۳۹۷ | ۰ | ۰ | ۶۱۵ | | ۱۴۰۰-۰۲/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۳۰۱ | | ۱۴۰۷-۰۷/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۰ | ۱۶۰ | ۱۶۰ | ۱۶۰ | ۶۴۱ | ۲۲۱,۷۲۶ | | ۱۴۰۷-۰۷/۳۱ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۳۸۳ | | ۱۴۰۷-۰۷/۳۱ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۳۸۳ | | ۱۴۰۲۰-۹/۳۰ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳,۶۹۴ | | ۱۴۰۶-۰۲/۳۱ |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | |

۲۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و رای هیات بدوی صادر و شرکت دوباره نسبت آن اعتراض نموده و تاکنون ابلاغی از سوی سازمان امور مالیاتی صورت نگرفته است.

۲۳-۳ تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ به مبلغ ۶۳۳ میلیون ریال، ۱۶۰ میلیون ریال بزرگ تشخیص صادر که پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|--------------|---------------|-------------------|
| ۱۶۴ | ۱۶۳ | سنوات قبل از ۱۳۹۲ |
| ۳۷ | ۳۷ | سال ۱۳۹۲ |
| ۱۵۵ | ۱۵۵ | سال ۱۳۹۳ |
| ۹۳ | ۹۳ | سال ۱۳۹۴ |
| ۱,۵۶۵ | ۱,۵۶۵ | سال ۱۳۹۷ |
| ۷۶۲ | ۷۵۹ | سال ۱۳۹۸ |
| ۱,۵۱۹ | ۱,۵۱۴ | سال ۱۳۹۹ |
| ۱۶۱ | ۱۶۱ | سال ۱۴۰۰ |
| ۷۵ | ۷۳ | سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۷۳۹ | ۱,۷۰۰ | سال ۱۴۰۲ |
| ۲,۶۰۱ | ۲۳,۳۱۴ | سال ۱۴۰۳ |
| ۸,۸۷۱ | ۲۹,۵۳۴ | |

- ۲۴-۱- 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.
- ۲۴-۲- سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ 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.
- ۲۴-۳- سود سهام سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ از طریق سامانه سجام در تیرماه به حساب سهامداران واریز می گردد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| ۱۸,۴۸۳ | ۳۳,۶۹۴ | سود خالص |
| . | . | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۱۳,۸۸۹) | . | سود فروش سرمایه گذاری ها |
| . | (۱۶,۸۰۳) | سود ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود |
| ۶۲۶ | ۲,۶۵۷ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۹۸۳ | ۱,۴۷۶ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۱۲,۲۸۰) | (۱۲,۶۷۰) | |
| (۸۰۴,۸۵۹) | ۶,۴۷۶ | افزایش سرمایه گذاری ها |
| (۴۰,۸۵۳) | (۲۸,۱۸۲) | افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی |
| ۹۷,۷۰۰ | ۱,۶۴۰ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| (۷۴۸,۰۱۲) | (۲۰,۰۶۶) | |
| (۷۴۱,۸۰۹) | ۹۵۸ | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات |

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقد در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------------------|-------------------------------|--|
| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
| . | ۳۳۰,۷۵۰ | واگذاری دارائی ثابت در قبال تسویه بدهی |
| . | ۳۳۰,۷۵۰ | |

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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.

۲۷-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی ها |
| ۴۸۳,۹۶۲ | ۱۷۸,۱۷۲ | موجودی نقد |
| (۲,۰۶۳) | (۴۴۴) | خالص بدهی |
| ۴۸۱,۸۹۹ | ۱۷۷,۷۲۸ | حقوق مالکانه |
| ۱,۱۵۳,۰۴۲ | ۱,۱۶۵,۹۳۶ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد |
| ۴۲ | ۱۵ | |

۲۷-۲- ریسک بازار

۲۷-۲-۱- ریسک سایر قسمتها

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

۲۷-۲-۲- 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.

۲۷-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۸- وضعیت ارزی

۲۸-۱- شرکت فاقد مبادلات و مبادلات ارزی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

یادداشت های توفیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- 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 پشرو امید هامون | عضو هیئت مدیره و سهامدار | - | فروش ساختمان | ۳۳۰,۷۵۰ |

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۳- مانده نهایی حسابها با اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام شخص وابسته | نوع وابستگی | سایر دریافتی ها | سایر پرداختی ها | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|------------|----------|------------|-----------|
| | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| گروه صنعتی ایرایشان پارتیان | سهامدار | ۰ | (۳۰,۳۸۵) | ۰ | (۳۰,۳۸۵) | ۰ | (۳۰,۳۸۵) |
| شرکت طلاچه داران تجارت | سهامدار | ۱۰,۱۶۱ | ۰ | ۱۰,۱۶۱ | ۰ | ۱۰,۱۱۳ | ۰ |
| شرکت پشرو امید هامون | عضو هیئت مدیره و سهامدار | ۰ | (۸,۳۸۳) | ۰ | (۸,۳۸۳) | ۰ | (۳۳۸,۸۸۲) |
| سرمایه گذاری لقمان | هم گروه | ۴۱,۹۰۵ | ۰ | ۴۱,۹۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت نگین گردشگری ایرانیان | سهامدار | ۳,۹۰۷ | ۰ | ۳,۹۰۷ | ۰ | ۳,۸۹۷ | ۰ |
| گروه سرمایه گذاری میراث | هم گروه | ۵۱,۱۹۹ | ۰ | ۵۱,۱۹۹ | ۰ | ۵۱,۱۹۹ | ۰ |
| کارگزاری توسعه سپند | هم گروه | ۳,۴۱۰ | ۰ | ۳,۴۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت مهنا نیرو پارسه | شرکت وابسته | ۰ | (۴) | ۰ | (۴) | ۰ | (۴) |
| جاری سهامداران | سهامدار | ۰ | (۹۴,۱۲۶) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | | ۱۱۰,۵۸۲ | (۱۳۳,۱۹۸) | ۱۱۰,۵۸۲ | (۳۸,۵۷۲) | ۶۴,۲۰۹ | (۳۶۹,۱۷۲) |

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- 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 الحاق اقلام صورتهای مالی باشد، صورت پذیرفته است.

