

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی
۱	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۴	یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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 اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سرمایه گذاری 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳. تغییر سال مالی شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۹ سال مالی شرکت از ۳۱ اردیبهشت هر سال به ۳۰ آذر هر سال تغییر یافته است. لذا اقلام مقایسه ای (صورت های مالی حسابرسی شده سال قبل) مربوط به دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ بوده و ضروریست در بررسی صورت های مالی، موضوع فوق مورد توجه قرار گیرد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴. صورتهای مالی شرکت برای دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ اسفند ۱۴۰۳ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی یاد شده اظهار نظر "تعدیل نشده" صادر گردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی با شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل توجهی وجود نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶. 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

۷. 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 با اهمیت 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 زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

همچنین این مؤسسه 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

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنا دریافت و پرداخت‌های بدون سود و کارمزد نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

سایر الزامات گزارشگری

۱۰. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مزبور برخورد ننموده است.

۱۱. محاسبات نسبت‌های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۱۸ منعکس شده است. این مؤسسه در بررسی‌های خود به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

۱۲. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، مورد بررسی قرار گرفته و به موارد عدم رعایت قابل توجهی برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

۲۷ بهمن ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی

۹۱۱۸۸۰

ناصر ایران نژاد

۸۰۰۱۰۱

۳

شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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

۲۴-۶

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ به تایید هیأت 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

کیانوش کاظمی راد

شرکت پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

نادر اسدالهی

شرکت فرآیند کمال پارسه (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

محمد امین فانی

شرکت پیشرو امید هامون (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

شبنم لطف اله اشتهاردی

گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی خاص)



مدیرعامل

(خارج از هیئت مدیره)



نویدرضا مظفر جلالی

آدرس: تهران، بزرگراه شهید سرلشگر ستاری، خیابان پیامبر مرکزی،
پلاک ۹۸، طبقه اول واحد ۲ جنوبی تماس: ۴۴۹۶۴۱۴۶ - ۴۴۹۶۱۵۷۲
نمابر: ۴۴۰۲۶۷۹۴ کدپستی: ۱۴۷۱۸۴۳۵۳

Web site: www.mtei.co.ir

Email: info@mtei.co.ir

شرکت سرمایه گذاری مشاور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۳۰.۵۸۰
درآمد سود تضمین شده	۶	۷
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری‌ها	۷	۴۴.۳۷۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۷۳.۴۲۲	۷۴.۹۶۱
هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا	۸	(۲۳.۲۰۴)
هزینه استهلاک	۹	(۱.۲۶۸)
سایر هزینه‌ها	۱۰	(۷.۹۴۵)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۷۴.۲۸۱)	(۳۲.۴۱۷)
سود عملیاتی	۹۹.۰۴۱	۴۲.۵۴۴
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۲۱.۴۶۵
سود خالص	۱۲۰.۵۰۶	۴۲.۵۴۴
سود پایه هر سهم (ریال)		
سود عملیاتی	۱۲	۴۱
سود غیر عملیاتی	۱۲	۲۱

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



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large circular mark and several overlapping lines.

شرکت سرمایه گذاری مشاورین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی ۷ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
۳۱۹,۰۶۴	۲۴,۳۵۰	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود	
۱,۱۵۷	۱,۱۵۷	۱۴	دارایی‌های نامشهود	
۱,۰۷۰,۵۱۵	۱۱۲	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
<u>۱,۳۹۰,۷۳۶</u>	<u>۲۵,۶۱۹</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری	
دارایی‌های جاری				
۸۳,۵۴۱	۱۵۷,۵۴۶	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	
۱۶۰,۶۶۴	۱,۲۲۴,۸۴۲	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	
۲,۰۶۳	۳,۸۶۹	۱۷	موجودی نقد	
<u>۲۴۶,۲۶۸</u>	<u>۱,۳۸۶,۲۵۷</u>		جمع دارایی‌های جاری	
<u>۱,۶۳۷,۰۰۴</u>	<u>۱,۴۱۱,۸۷۶</u>		جمع دارایی‌ها	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	
۹,۵۶۶	۱۵,۵۹۱	۱۹	اندوخته قانونی	
۱۰۳,۴۷۶	۱۹۷,۱۵۷		سود انباشته	
<u>۱,۱۵۳,۰۴۲</u>	<u>۱,۲۵۲,۷۴۸</u>		جمع حقوق مالکانه	
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیر جاری				
۵,۱۶۷	۸,۷۵۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
<u>۵,۱۶۷</u>	<u>۸,۷۵۵</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری	
بدهی‌های جاری				
۴۶۹,۹۲۴	۱۴۰,۸۸۶	۲۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	
۰	۰	۲۲	مالیات پرداختی	
۸,۸۷۱	۹,۴۸۷	۲۳	سود سهام پرداختی	
<u>۴۷۸,۷۹۵</u>	<u>۱۵۰,۳۷۳</u>		جمع بدهی‌های جاری	
<u>۴۸۳,۹۶۲</u>	<u>۱۵۹,۱۲۸</u>		جمع بدهی‌ها	
<u>۱,۶۳۷,۰۰۴</u>	<u>۱,۴۱۱,۸۷۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۳

شرکت سرمایه گذاری مشاور (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲۶۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷,۴۳۹	۱۱۵,۰۵۹	۱,۱۶۲,۴۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰:
			۴۲,۵۴۴	۴۲,۵۴۴	سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷۸۰,۰۰۰	(۷۸۰,۰۰۰)				افزایش سرمایه در جریان
			(۵۲,۰۰۰)	(۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
		۲,۱۲۷	(۲,۱۲۷)		تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۰۴۰,۰۰۰		۹,۵۶۶	۱۰۳,۴۷۶	۱,۱۵۳,۰۴۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			۱۲۰,۵۰۶	۱۲۰,۵۰۶	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			(۲۰,۸۰۰)	(۲۰,۸۰۰)	سود سهام مصوب
		۶,۰۲۵	(۶,۰۲۵)		تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۱۹)
۱,۰۴۰,۰۰۰		۱۵,۵۹۱	۱۹۷,۱۵۷	۱,۲۵۲,۷۴۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



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

شرکت سرمایه گذاری مشانیپر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۶,۷۹۹	(۸۷۴,۰۶۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۶,۷۹۹	(۸۷۴,۰۶۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۶۸۳,۴۶۸
سود فروش دارائی ثابت مشهود		(۳۱۵,۵۷۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۸,۰۹۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۸,۰۹۰)	۳۶۷,۸۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱,۹۹۰	(۵۰۶,۱۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		۴۱۸,۳۸۱
وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	۱۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		(۱۱۸,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰,۱۸۴)	(۴۹,۵۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۱۸۴)	۵۰۴,۸۷۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸,۰۶	(۱,۲۹۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۰۶۳	۳,۳۵۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۸۶۹	۲,۰۶۳
معاملات غیر نقد	۲۳,۰۷۵	۰

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



۵

(Handwritten signatures and scribbles)

شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 یافت و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۹ آذرماه ۱۴۰۴ مجدداً به نام اولیه خود "سرمایه گذاری مشانیر" 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 ۳ اساسنامه عبارتست از سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ از ۳۱ اردیبهشت ماه هر سال به ۳۰ آذرماه هر سال تغییر یافته است.



شرکت سرمایه گذاری مشاورین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای 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 ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد، تاثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی ارائه شده نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سود سهام

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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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:

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



۱-۲-۳- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 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.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 انکاپذیر 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.

۱-۵-۳- 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 حساب ها 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

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

هیأت 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 مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۰,۵۸۰	۱۰۲,۲۵۷	۱۵-۲
۳۰,۵۸۰	۱۰۲,۲۵۷	

۵- درآمد سود سهام

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷	۲	۱۵-۲	سپرده های بانکی
۷	۲		

۶- در آمد سود تضمین شده

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۴,۳۷۴	۷۱,۱۶۳	۱۵-۲	سود فروش سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۴۴,۳۷۴	۷۱,۱۶۳		

۸- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۷,۹۹۲	۴۲,۳۸۲	۸-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۵۶۰	۶۲۴		پاداش هیئت مدیره
۱,۵۵۳	۲,۹۰۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲,۰۹۹	۴,۹۳۰	۸-۱	بیمه سهم کارفرما
۲۳,۲۰۴	۵۰,۸۳۶		

۸-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش طبق مصوبات وزارت کار و مصوبات هیئت مدیره و تغییر مدت زمان دوره مالی قبل می باشد.



شرکت سرمایه گذاری مشاورین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- هزینه استهلاک	
(مبالغ به میلیون ریال)	
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۲۶۸	۳,۴۲۰
۱,۲۶۸	۳,۴۲۰

۱۰- سایر هزینه ها		
(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۸۱۳	۲,۷۳۲	حسابرسی
۸۱۲	۱,۱۸۱	حق عضویت و خدمات بورس
۱۹۱	۴۳۰	برگزاری مجمع
۸۱۴	۱,۲۶۳	ملزومات مصرفی اداری
۱,۸۱۱	۲,۱۲۰	هزینه حق حضور در جلسات کمیته ریسک و
۹۷	۱,۰۴۸	هزینه اینترنت ، شبکه و اشتراک
۱,۸۳۶	۲,۷۹۷	هزینه کارشناسی
۲۵۸	۹۳۰	هزینه آبدارخانه
۱۵۱	۵۴۳	هزینه ثبت
.	۳,۴۵۱	هزینه اجاره
۱,۱۶۲	۳,۶۳۰	سایر
۷,۹۴۵	۲۰,۱۲۵	

۱۱- درآمد غیر عملیاتی		
(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۱۶,۸۰۳	۱۳-۱ سود فروش ملک
.	۴,۶۶۲	۱۳-۲ سود فروش پژو پارس
.	۲۱,۴۶۵	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم		
(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۲,۵۴۴	۹۹,۰۴۱	سود عملیاتی
.	۲۱,۴۶۵	سود غیر عملیاتی
۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۴۱	۹۵	سود پایه هر سهم براساس میانگین موزون- ریال
.	۲۱	سود عملیاتی
.	۲۱	سود غیر عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری مشانییر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- 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	.	.	۲,۳۵۵	۴,۰۰۰	۶,۳۵۵
افزایش	۲۶۱,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۷۱		۳۱۵,۵۷۱
واکنار شده	.	.	(۵۹)	.	(۵۹)
مانده در پایان دوره مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۶۱,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲,۸۶۷	۴,۰۰۰	۳۲۱,۸۶۷
افزایش	.	.	۲,۹۷۵	۲۱,۸۳۴	۲۴,۸۰۹
واکنار شده	(۲۶۱,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰)		(۴,۰۰۰)	(۳۱۹,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	.	.	۵,۸۴۲	۲۱,۸۳۴	۲۷,۶۷۶
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	.	.	۵۹۴	۱,۰۰۰	۱,۵۹۴
استهلاک	.	۵۴۰	۳۳۹	۲۸۹	۱,۲۶۸
واکنار شده	.	.	(۵۹)	.	(۵۹)
مانده در پایان دوره مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۵۴۰	۸۷۴	۱,۳۸۹	۲,۸۰۳
استهلاک	.	۵۱۳	۱,۲۴۹	۱,۶۵۸	۳,۴۲۰
واکنار شده	.	(۱,۰۵۳)	.	(۱,۸۴۴)	(۲,۸۹۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	.	.	۲,۰۲۳	۱,۰۲۳	۳,۰۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	.	.	۳,۷۱۹	۲۰,۶۳۱	۲۴,۳۵۰
مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۶۱,۰۰۰	۵۳,۴۶۰	۱,۹۹۳	۲,۶۱۱	۳۱۹,۰۶۴

۱۳-۱- به استناد مبایعه نامه فی مابین با شرکت پیشرو امید هامون (شرکت وابسته) به شماره ۱۱۲-۰۳-POH-B-IT-AS مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و مطابق با نظر کارشناسی رسمی دادگستری به شماره ۶-۰۳/ی 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.

۱۳-۲- با توجه به برگزاری مزایده یکدستگاه خودروی پژو پارس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ و عدم حصول نتیجه مزایده و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶، به استناد مبایعه نامه فی مابین با شخص حقیقی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ و رعایت آئین نامه معاملات مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال، به فروش رسید.

۱۳-۳- 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 مشاورین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز	جمع	
۱,۱۴۴	۱۳	۱,۱۵۷	بهای تمام شده
۱,۱۴۴	۱۳	۱,۱۵۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۰۱
۱,۱۴۴	۱۳	۱,۱۵۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۱۴۴	۱۳	۱,۱۵۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	.	.	استهلاک انباشته
.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۱۴۴	۱۳	۱,۱۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۱۴۴	۱۳	۱,۱۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۰۷۰,۵۱۵	۱۱۲	سرمایه گذاری های بلندمدت:
۱,۰۷۰,۵۱۵	۱۱۲	سهام شرکتها (یادداشت ۱-۱۵)
		جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
		سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
۱۶۰,۶۶۴	۱,۲۲۴,۸۴۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس (یادداشت ۱-۱۵)
۱۶۰,۶۶۴	۱,۲۲۴,۸۴۲	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
۱,۲۳۱,۱۷۹	۱,۲۲۴,۸۵۴	جمع کل سرمایه گذاری ها



۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			کاهش		نقل و انتقال		افزایش		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ارزش بازار	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۲۰۶۳۴	۴۱۲,۹۹۴	۱۳۳,۳۵۶,۵۵۶	۱۲۱,۳۹۰	۳۹,۱۹۷,۶۰۰	۵۲۳,۸۰۶	۱۶۹,۱۵۴,۱۵۶	۱۰,۵۷۸	۳,۴۰۰,۰۰۰		
۶۶۶,۰۲۵	۵۴۶,۶۹۷	۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰			۵۴۶,۶۹۷	۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰				
.	.	.	۱۸,۸۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰			۱۸,۸۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۹,۰۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰			۹,۰۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۱,۶۶۰	۴۰۰,۰۰۰			۱,۶۶۰	۴۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۳۰,۱۲۱	۸۲,۹۱۸,۵۳۴			۳۰,۱۲۱	۸۲,۹۱۸,۵۳۴	.	.
.	.	.	۲۴,۵۱۱	۳,۶۷۱,۴۲۸			۲۴,۵۱۱	۳,۶۷۱,۴۲۸	.	.
.	.	.	۱۵,۸۲۷	۴۰۰,۳۹۵			.	.	۱۵,۸۲۷	۴۰۰,۳۹۵
۱,۱۰۴	۱,۲۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰					۱,۲۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۲۰,۷۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰			۲۰,۷۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۱,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰			.	.	۱,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰
.	.	.	۱۹,۲۱۱	۵,۳۸۸,۱۰۱			.	۳۸۸,۱۰۱	۱۹,۲۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۲,۸۱۷	۸۵۳,۹۵۳			.	۵۳,۹۵۳	۲,۸۱۷	۸۰۰,۰۰۰
.	.	.	۱۷۹	۱۷۸,۶۰۴			۱۷۹	۱۷۸,۶۰۴	.	.
.	.	.	۱,۴۴۹	۱۷۶,۲۹۱			.	.	۱,۴۴۹	۱۷۶,۲۹۱
.	.	.	۱,۷۹۷	۴۰۰,۰۰۰			.	.	۱,۷۹۷	۴۰۰,۰۰۰
.	.	.	۸۷۰	۵۰,۰۰۰			۸۷۰	۵۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۱,۱۷۱	۴۰۰,۰۰۰			.	.	۱,۱۷۱	۴۰۰,۰۰۰
.	.	.	۱,۲۱۲	۴۰۰,۰۰۰			.	.	۱,۲۱۲	۴۰۰,۰۰۰
.	.	.	۱۲,۳۱۱	۵,۲۰۰,۰۰۰			.	.	۱۲,۳۱۱	۵,۲۰۰,۰۰۰
.	.	.	۲,۵۸۶	۲۱۰,۸۱۳			.	۱۱۰,۸۱۳	۲,۵۸۶	۱۰۰,۰۰۰
.	.	.	۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰			.	.	۶۶۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۶,۲۳۲	۲۲,۰۷۹	۲,۰۶۲,۴۷۶					۴,۹۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۹	۱,۴۶۲,۴۷۶
۸۱۷	۹۰۸	۲۵۱,۷۲۰					۲۰۲	۲۰۱,۳۷۶	۷۰۶	۵۰,۳۴۴
۱۳۷,۶۲۹	۱۲۴,۵۱۸	۱۲,۰۲۰,۰۰۰					۱۱۳,۵۶۶	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۲۰,۶۹۵	۶۱۶,۰۲۴			۸,۸۶۷	۲۱۶,۰۲۴	۱۱,۸۲۸	۴۰۰,۰۰۰
.	.	.	۵,۷۰۶	۲۰,۵۷۰,۰۰۰			۴,۲۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵	۵۵۷,۰۰۰
.	۵	۵۰۰							۵	۵۰۰
۱,۳۴۲,۴۳۱	۱,۱۰۸,۴۹۲		۳۱۴,۳۶۳		۱,۰۷۰,۵۰۳		۲۴۹,۶۴۵		۱,۰۲۰,۷۰۷	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و
 سرمایه گذاری میراث فرهنگی
 سرمایه گذاری لقمان
 صنایع ماد ایران
 گسترش خودرو
 گروه دارویی برکت
 سایبا
 لامپ پارس شهاب
 شیشه و گاز
 بیمه رازی
 سرمایه گذاری شاهد
 کانی کربن طیس
 معدنی و صنعتی چادر ملو
 معدنی و صنعتی گل گهر
 معدنی و صنعتی گل گهر حق تقدم
 پالایش نفت بندرعباس
 پالایش نفت اصفهان
 مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
 فولاد هرمزگان جنوب
 فولاد خوزستان
 حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
 پتروشیمی شازند
 تولید برنا باطری
 شیشه سازی مینا
 شرکت عمران و سازندگی قزوین
 شرکت اقتصادی نمین گردشگری ایرانیان
 شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل
 سرمایه گذاری ساختمانی نوین
 سایر - سهام
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

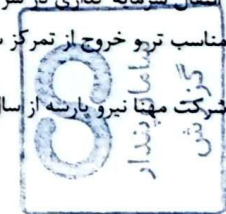
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			کاهش		نقل و انتقال		افزایش		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			فروش/کاهش سرمایه				خرید/افزایش سرمایه				
ارزش بازار	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
.	.	.	۶۷,۶۷۳	۵۶۲,۶۵۷	.	.	۱۶,۷۱۸	۱,۳۱۸,۵۴۰	۵۰,۹۵۵	۴,۳۰۳,۱۱۷	صندوق های سرمایه گذاری:
.	.	.	۱,۳۵۵	۲۲,۴۹۰	.	.	۱,۳۵۵	۲۲,۴۹۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت دامون
۹۰۰	۷۹۱	۲۵۰۰	۲۴۲,۴۴۱	۹۰۸,۳۷۵	.	.	۲۴۴,۲۳۲	۹۱۰,۸۷۵	.	.	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا کهربا
.	.	.	۲۴,۷۵۳	۳۱,۲۳۸	.	.	۲۴,۷۵۳	۳۱,۲۳۸	.	.	صندوق طلای عیار مفید
.	.	.	۲۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق طلای لوتوس پارسیان
۳۵	۳۳	۱,۴۵۶	۹۶,۲۱۲	۴,۴۰۴,۸۵۶	.	.	۹۶,۲۴۵	۴,۴۰۶,۳۱۲	.	.	صندوق طلای ویستا
۱۶۰,۴۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
۲۱	۲۱	۵۰۰	۲۰,۶۸	۴۹,۵۰۰	.	.	۲۰,۸۹	۵۰,۰۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری سهامی آمیتیس
۱۰,۵۴۸۶	۱۰,۵۵۰۵	۵,۷۵۸,۶۱۰	.	.	.	.	۱۰,۵۵۰۵	۵,۷۵۸,۶۱۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری افرانماد پایدار
.	.	.	۶۹,۷۳۳	۱,۱۸۹,۸۶۰	.	.	۶۲,۷۲۱	۱,۰۴۵,۹۵۳	۷۰,۰۰۲	۱۴۳,۹۰۷	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا - ثابت
۱۳۲,۴۹۱	۱۱۶,۳۵۰	.	۵۰۷,۶۳۵	.	.	۵۶۶,۰۲۸	۵۷,۹۵۷	.	.	.	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۴۶۴,۹۲۲	۱,۲۳۴,۸۴۲	.	۸۲۱,۹۹۸	۱,۰۷۰,۵۰۳	.	.	۸۱۵,۶۷۳	.	۱۶۰,۶۶۴	.	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلندمدت:											
سرمایه گذاری در شرکتها:											
.	.	.	.	.	(۵۲۳,۸۰۶)	(۱۶۹,۱۵۴,۱۵۶)	.	.	۵۲۳,۸۰۶	۱۶۹,۱۵۴,۱۵۶	سرمایه گذاری میراث فرهنگی (پذیرفته شده دربرابر
.	.	.	.	.	(۵۴۶,۶۹۷)	(۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	۵۴۶,۶۹۷	۲۹۷,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری لقمان
.	۱۱۰	۱۴۰	.	.	.	.	۱۰۰	۱۳۰	۱۰	۱۰	شرکت آزمایشگاه های صنایع برق
.	۲	۲۰۰	.	.	.	.	.	.	۲	۲۰۰	شرکت مهنا نیرو پارسه (درصد سرمایه گذاری ۲۰ در،
.	۱۱۲	.	.	.	(۱,۰۷۰,۵۰۳)	.	۱۰۰	.	۱,۰۷۰,۵۱۵	.	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۴۶۴,۹۲۲	۱,۲۳۴,۹۵۴	.	۸۲۱,۹۹۸	.	.	.	۸۱۵,۷۷۳	.	۱,۲۳۱,۱۷۹	.	جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱۵- انتقال سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری لقمان از بلند مدت به کوتاه مدت به منظور اصلاح پرتفوی و متنوع سازی سبد سرمایه گذاری ها و امکان بهره وری و سودآوری مناسب تر و خروج از تمرکز سرمایه گذاری های درون گروهی صورت گرفته است.

۱-۱۵-۲- شرکت مهنا نیرو پارسه از سال ۱۳۹۰ هیچ فعالیتی ندارد.



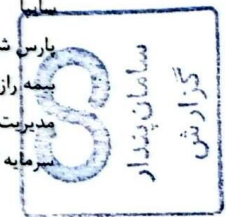
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

یادداشت	درآمد سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری		ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ت
	سود (زیان) فروش	سود سهام تضمین	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								
صنایع مادایران	۲۸۷	۱۶۵	۹۵۸	.	.	.	.
سرمایه گذاری اعتلا البرز	۲۸	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری سلیم	۲,۷۱۵	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری شاهد	۲۲۶	.	(۸,۱۸۰)	.	.	.	.
دارو سازی اکسیر	۴۱	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت تبریز	۲۵	.	.	.	.	.	.
پالایش بندرعباس	.	.	۵۳۱	.	.	۱,۴۴۹	.	
پالایش نفت اصفهان	.	.	۲۹۶	.	.	۱,۷۹۷	.	
نیروترانس	۱۷	.	.	.	.	.	.
کانی کرین طیس	.	.	۲۵۲	.	.	۱,۵۶۱	.	
معدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	(۴,۸۸۳)	۱,۳۷۰	.	۱۹,۲۱۱	.	
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۴۰	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	(۹۷۱)	۲۶۵	.	۲,۸۱۷	.	
فولاد هرمزگان جنوب	.	.	۲۰۶	.	.	۱,۱۷۱	.	
فولاد خوزستان	.	.	۲۹	.	.	۱,۲۱۲	.	
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	.	.	(۴,۳۹۷)	.	.	۱۲,۳۱۱	.	
پتروشیمی شازند	.	.	(۷۹۹)	.	.	۲,۵۸۶	.	
تولید برنا باطری	.	.	۱۲۰	.	.	۶۶۰	.	
گسترش خودرو	.	.	۴۰۷	.	.	.	.
شیشه سازی مینا	.	.	.	۱۰۳	۱۶,۲۳۲	۱۷,۱۴۹	۲۲,۰۷۹	
شرکت عمران و سازندگی قزوین	.	.	.	.	۸۱۷	۷۰۶	۹۰۸	
گروه دارویی برکت	.	.	۱۱۲	.	.	.	.
سایما	.	.	۱۱,۷۹۶	.	.	.	.
پارس شهاب	.	.	(۴,۴۱۵)	.	.	.	.
سپه رازی	.	.	.	.	۱,۱۰۴	.	۱,۲۹۱	
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	۴۱	.	.	.	.
سرمایه گذاری ساختمانی نوین	۱,۱۵۳	.	۱,۵۹۳	۱۱۹	.	.	.	
					۱۵			

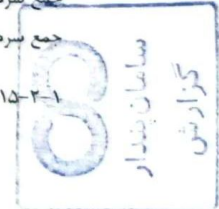
سرمایه گذاری های کوتاه مدت
صنایع مادایران
سرمایه گذاری اعتلا البرز
سرمایه گذاری سلیم
سرمایه گذاری شاهد
دارو سازی اکسیر
پالایش نفت تبریز
پالایش بندرعباس
پالایش نفت اصفهان
نیروترانس
کانی کرین طیس
معدنی و صنعتی چادر ملو
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
معدنی و صنعتی گل گهر
فولاد هرمزگان جنوب
فولاد خوزستان
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
پتروشیمی شازند
تولید برنا باطری
گسترش خودرو
شیشه سازی مینا
شرکت عمران و سازندگی قزوین
گروه دارویی برکت
سایما
پارس شهاب
سپه رازی
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
سرمایه گذاری ساختمانی نوین



۱۵-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

یادداشت ت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	۱۴۰۴/۰۹/۳	۱۴۰۳/۰۹/۳		سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود تضمین فروش	سود (زیان) فروش
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۱۲۴.۵۱۸	۱۰.۹۵۲	۱۳۷.۶۲۹	۱۰۰.۱۰	-	-	-	۸۰.۶۱	
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل	.	۱۱.۸۲۸	.	۹.۶۸۸	-	-	-	۶.۶۵۱	
شرکت کیسون	.	.	.	.	.	۱۲	-	۱.۸۳۳
شیشه و گاز	.	۱۵.۸۲۷	.	(۵.۲۸۰)	.	-	-	.	
شرکت شوکو پارس	.	.	.	.	.	.	.	۹۰.۵
سپرده های بانکی	.	.	.	۲	.	.	.	۷	
صندوق سرمایه گذاری سهامی آمیتیس	۱۰۰.۰۰۰	.	۱۶۰.۴۹	.	.	.	.	.
صندوق طلای عیار مفید	۷۹۱	.	۹۰۰	۳۵.۱۹۹	.	.	.	.
صندوق طلای لوتوس پارسیان	.	.	.	۲.۷۶۰	.	.	.	.
صندوق طلای زروان ویستا	.	.	.	۱۳۵	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری طلای کهربا	.	.	.	۱۶۶	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی	۳۳	.	۳۵	۲.۱۸۳	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری پارمغان فیروزه آسیا	.	۷۰۰.۲	.	۲.۴۸۵	.	.	.	۶۸۲	
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت آسمان - دامون	.	۵۰.۹۵۵	.	۳.۸۶۸	.	.	.	۱۱۰.۴۰	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲۱	.	۲۱	(۲)	.	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری ماهور	۱۰۵.۵۰۵	.	۱۰۵.۴۸۶	.	.	.	.	۳۰
سایر	۵	۵	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶۵.۱۵۱	۱۵۹.۱۹۹	۲۷۸.۲۷۳	۲.۸۶۷	۲	۱۷۸	۴۲.۹۹۸	۳۳.۳۳۳	
سرمایه گذاری های بلندمدت									
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۴۱۲.۹۹۴	۵۳۳.۸۰۶	۵۲۰.۶۲۴	۵۷.۴۸۵	.	۳۰.۳۹۹	۲۷.۱۶۵	۱۰.۶۴۱	
سرمایه گذاری لقمان	۵۴۶.۶۹۷	۵۴۶.۶۹۷	۶۶۶.۰۲۵	۴۱.۹۰۵	.	.	.	.
شرکت آزمایشگاه های صنایع برق	۱۱۰	۱۰	.	.	.	۳	.	.	
شرکت مهنا نیرو پارسه	۲	۲	.	.	.	.	.	.
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	۹۵۹.۸۰۳	۱.۰۷۰.۵۱۵	۱.۱۸۶.۶۴۹	۹۹.۳۹۰	.	۳۰.۴۰۲	۲۷.۱۶۵	۱۰.۶۴۱	
جمع سرمایه گذاری ها	۱.۲۲۴.۹۵۴	۱.۲۲۹.۷۱۴	۱.۴۶۴.۹۲۲	۱۰۲.۲۵۷	۲	۴۰.۵۸۰	۷۱.۱۶۳	۴۴.۳۷۴	

۱۵-۲-۱- شرکت مهنا نیرو پارسه از سال ۹۰ هیچ فعالیتی ندارد.



شرکت سرمایه گذاری مشاورین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۹,۰۰	۱۹۷,۵۶۰,۰۰۰	۱۹,۰۲	۱۹۷,۷۶۰,۰۰۰	شرکت جامدسازان آرمان
۱۷,۱۸	۱۷۸,۶۴۹,۰۵۲	۱۲,۸۳	۱۳۳,۴۵۷,۲۶۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی معیار BFM
۲۷,۷۴	۲۸۸,۴۶۷,۴۹۲	۲۹,۵۸	۳۰۷,۶۲۳,۱۸۳	شرکت پیشرو امیدها مومن (سهامی عام)
۱,۱۷	۱۲,۱۷۳,۲۳۶	۱,۲۱	۱۲,۶۳۲,۱۶۶	مهدی اسلامی
۰,۸۳	۸,۶۶۲,۳۸۶	۰,۸۸	۹,۱۷۲,۵۰۴	ابوالفضل یعقوبلو
۲,۱۸	۲۲,۶۸۲,۵۰۷	۱,۹۵	۲۰,۲۵۸,۸۳۰	فاطمه مرادی
۰,۰۰	.	۲,۶۰	۲۷,۰۱۰,۶۹۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کاوش BFM
۰,۰۰	.	۱,۵۰	۱۵,۵۶۷,۱۶۵	شرکت اهورانیک کیش (سهامی خاص)
۱,۱۲	۱۱,۶۲۶,۷۶۶	۰,۷۰	۷,۲۹۶,۷۶۶	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۷۸	۱۸,۵۱۸,۳۶۹	مهدی حداد عادل
۳۰,۷۹	۳۲۰,۱۶۸,۵۶۱	۲۷,۹۵	۲۹۰,۷۰۳,۰۵۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	

۱۸-۲- 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰,۵۷	۸,۶۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰,۲۹	۰,۱۰	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵,۵۹۱ 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 مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۴,۴۲۶	۵,۱۶۷	مانده در ابتدای سال
		(۲۳۲)	پرداخت شده طی سال
	۷۳۱	۳,۸۲۰	ذخیره تامین شده
	۵,۱۶۷	۸,۷۵۵	مانده در پایان سال

۲۱- سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
اسناد پرداختی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۰	۱۳	۱۳	۱۳
سایر پرداختی ها				
اشخاص وابسته:				
جاری سهامداران - حق تقدم استفاده نشده	۲۱-۲	۹۳,۶۴۷	۹۳,۶۴۷	۹۷,۵۳۰
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات - وابسته	۲۱-۱	۰	۳۰,۲۸۵	۳۰,۲۸۵
شرکت پیشرو امید هامون - وابسته	۲۱-۱	۸,۲۸۳	۸,۲۸۳	۳۳۸,۸۸۳
سایر اشخاص:				
سازمان امور مالیاتی		۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	۴۷۷
سازمان تامین اجتماعی (بابت حق بیمه)		۵۷۳	۵۷۳	۳۸۰
شرکت مهندسی نرم افزار رایورز		۰	۰	۰
ذخایر		۲,۱۳۵	۲,۱۳۵	۱,۰۸۸
سایر بستانکاران		۰	۴,۴۰۵	۷۷۷
شرکت مهنا نیروی پارسه		۰	۴	۴
سحر آقایی		۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷
		۱۰۲,۳۰۱	۱۴۰,۸۷۳	۴۶۹,۹۱۱
		۱۰۲,۳۱۴	۱۴۰,۸۸۶	۴۶۹,۹۲۴

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

۲۱-۲- مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران می باشد که از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران واریز گردیده است، که برخی از سهامداران اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.



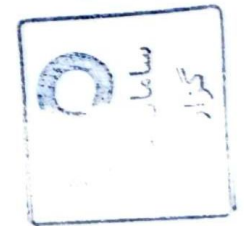
۲۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی/تشخیصی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
	مالیات پرداختی	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده در هیات حل اختلاف مالیاتی	۴۰۳	.	.	(۶۷)	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵	.	۱۰۲۰	(۵۷۷)	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	-	.	.	۱۱۶۸۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
اعتراض شده	.	.	-	-	۲۹۷	.	.	۶۱۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۹۰۴۰۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	.	.	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	.	۶۴۱	۲۲۱,۷۳۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۸,۴۸۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۴۲,۵۴۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
								۱۲۰,۵۰۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۲۲-۲- 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.

۲۲-۳- 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 در سال 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 مشتایر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۶۴	۱۶۳	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۳۷	۳۷	سال ۱۳۹۲
۱۵۵	۱۵۵	سال ۱۳۹۳
۹۳	۹۳	سال ۱۳۹۴
۱,۵۶۵	۱,۵۶۲	سال ۱۳۹۷
۷۶۲	۷۵۵	سال ۱۳۹۸
۱,۵۱۹	۱,۵۰۹	سال ۱۳۹۹
۱۶۱	۱۶۰	سال ۱۴۰۰
۷۵	۷۱	سال ۱۴۰۱
۱,۷۳۹	۱,۶۴۵	سال ۱۴۰۲
۲,۶۰۱	۲,۳۸۴	سال ۱۴۰۳
.	۹۵۳	سال ۱۴۰۴
۸,۸۷۱	۹,۴۸۷	

- ۱- ۲۳- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به تعداد معدودی از سهامداران می باشد که به دلیل عدم دسترسی به شماره حساب ایشان و علی رغم اطلاع رسانی از جمله آگهی در روزنامه کثیرالانتشار، ثبت در تارنمای شرکت و سامانه کدال و... جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده و یا اقدام به ثبت نام در سامانه سجام نکرده اند.
- ۲- ۲۳- سود سهام سنوات گذشته از طریق اطلاع رسانی، با مراجعه به بانک صورت می گرفته است، که برخی از سهامداران علی رغم پی گیری های انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی جهت دریافت سود سهام، مراجعه ننموده اند.
- ۳- ۲۳- سود سهام سال های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و نیز از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب سهامداران واریز گردیده است، که برخی از سهامداران اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.
- ۴- ۲۳- با توجه به اطلاعیه های سامانه کدال، آن دسته از سهامداران که اطلاعات خود را به شرکت ارسال نموده اند سود سهام آنها واریز گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری مشانیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۲,۵۴۴	۱۲۰,۵۰۶	سود خالص
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۴,۳۷۴)		سود فروش سرمایه گذاری ها
	(۲۱,۴۶۵)	سودنشی از فروش دارائی ثابت
۷۳۱	۳,۵۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۶۸	۳,۴۲۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۲,۳۷۵)	(۱۴,۴۵۷)	
(۹۳۸,۶۹۵)	۳,۰۴۳	افزایش (سرمایه گذاری ها)
(۳۳,۸۳۱)	(۷۴,۰۰۵)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
۹۸,۲۹۲	۱,۷۱۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۷۴,۲۳۴)	(۶۹,۲۵۰)	
(۸۷۴,۰۶۵)	۳۶,۷۹۹	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقد در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	۳۳۰,۷۵۰	واگذاری دارائی ثابت در قبال تسویه بدهی
.	۳۳۰,۷۵۰	



شرکت سرمایه گذاری مشاورین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۶- 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.

۲-۲۶-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۸۳,۹۶۲	۱۵۹,۱۲۸	موجودی نقد
(۲,۰۶۳)	(۳,۸۶۹)	خالص بدهی
۴۸۱,۸۹۹	۱۵۵,۲۵۹	حقوق مالکانه
۱,۱۵۳,۰۴۲	۱,۲۵۲,۷۴۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد
۴	۱۲	

۲-۲۶-۲- ریسک بازار

۱-۲۶-۲-۱- ریسک سایر قیمتها

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

۳-۲۶-۲- 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.

۴-۲۶-۲- 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.

۲۷- وضعیت ارزی

۱-۲۷- شرکت فاقد معاملات و مبادلات ارزی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری مشاورین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش دارائی	دریافت قرض الحسنه	پرداخت
شرکت پیشرو امید هامون	عضو هیئت مدیره و سهامدار	-	۳۳۰,۷۵۰	۱۰,۱۵۰	۱۰,۰۰۰
رامین عمرانی	کارمند	-	۷,۵۰۰	۰	۰

۲- معاملات با اشخاص وابسته به غیر از دریافت وجه بدون سود و کارمزد با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۲۸-۳- 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان	سهامدار	۰	۰	(۳۰,۲۸۵)	(۳۰,۲۸۵)	
شرکت طلایه داران تجارت	سهامدار	۰	۰	۱۰,۱۱۳	۰	
شرکت پیشرو امید هامون	عضو هیئت مدیره و سهامدار	(۸,۲۸۳)	(۸,۲۸۳)	۰	(۳۳۸,۸۸۳)	
شرکت سرمایه گذاری لقمان	هم گروه	۴۱,۹۰۵	۴۱,۹۰۵	۰	۰	
شرکت نگین گردشگری ایرانیان	سهامدار	۳,۹۰۷	۳,۹۰۷	۲,۸۹۷	۰	
گروه سرمایه گذاری میراث	هم گروه	۱۰۸,۶۸۴	۱۰۸,۶۸۴	۵۱,۱۹۹	۰	
شرکت مهنا نیرو پارسه	شرکت وابسته	۰	(۴)	(۴)	(۴)	
جاری سهامداران		(۹۳,۶۴۷)	(۹۳,۶۴۷)	۰	۰	
جمع		۱۵۴,۴۹۶	۱۵۴,۴۹۶	۶۴,۲۰۹	(۳۶۹,۱۷۲)	

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲۹-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰- 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.

۳۱- سود سهام پیشنهادی:

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ده درصد سود خالص می باشد.

۳۱-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

