

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی
و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۵۶



بسمه تعالي

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام
شرکت سرمايه گذاري امين مهرگان (سهامي عام)

گزارش حسابري صورت هاي مالي
اظهارنظر

۱- صورت هاي مالي مجموعه و جداگانه شرکت سرمايه گذاري امين مهرگان (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ الي ۳۵، توسط اين مؤسسه حسابري شده است.
به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي مجموعه و شرکت در تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي مجموعه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبناي اظهارنظر

۲- حسابري اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از مجموعه است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

مسائل عمده حسابري

۳- منظور از مسائل عمده حسابري، مسائلي است که به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابري صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابري صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و از اين رو اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. در اين خصوص هيچگونه مسائل عمده حسابري براي درج در گزارش وجود ندارد.

ساير اطلاعات

۴- مسئوليت ساير اطلاعات با هيت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمیناني ارائه نمي کند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابري، و يا مواردی است که به نظر مي رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.



مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت 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 صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)، 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) 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 صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت 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 سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- امکان رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت کامل سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب آن توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، بنا به دلایل مندرج در یادداشت ۲-۲۷ صورت‌های مالی، میسر نگردیده است.

۸- اقدامات هیات مدیره در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۳، در خصوص بندهای ۷ و ۱۱-۱ این گزارش، به طور کامل منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تهیه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره مورد گزارش، به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد تبصره ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری سالانه مدیریت و همچنین گزارش هیات مدیره به مجمع برای سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه و ارائه صورتجلسات مجامع عمومی عادی سالیانه سال قبل و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ ظرف ده روز پس از تاریخ مجمع به اداره ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از در اداره ثبت شرکت ها.

۱۱-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برای دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه در چارچوب رسیدگی های انجام شده به موردی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد ننموده است.

۱۱-۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، از لحاظ رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، مبنی بر افشای جزئیات کامل کمک های عام المنفعه و پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره، اطمینان حاصل گردیده است.

۱۲- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت ۲-۲۰ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه کنترل شده است. براساس بررسی های بعمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
احمد موسوی
سیدمصطفی حسینی
شماره عضویت: ۸۰۰۲۲۸
شماره عضویت: ۲۰۴۴۲۱
تأیید شده است
۱۰۸۲۲

۲۵ تیر ۱۴۰۴



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۵۶-۱۰	ب- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵ تیر ۱۴۰۴ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای حقوقی هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
موسسه توانمندسازی بازنشستگان ن.م	میرحمید نسل پاک	رئیس هیئت مدیره	
شرکت پارس تأمین نوید رایانه	حسن شاه‌وردی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت فروسیلیسیم خمین	سامان براتی زاده	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	علی قربانی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری مهرگان تأمین پارس	امید زهرابی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

آدرس: تهران، ستارخان، خیابان
حبیب الهی، بلوار شهید متولیان،
پلاک ۷، طبقه ۶، کدپستی ۱۴۵۵۶۹۳۹۱۱

تلفن گویا: ۵۴۷۰۸۰۹۰-۲۱
تلفن امور سهام: ۶۶۵۲۷۰۱۱-۲۱
فکس امور سهام: ۶۶۵۲۷۰۱۳-۲۱

www.aminmehregan.ir
info@aminmehregan.ir



(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲,۵۷۶,۱۱۱	۲,۸۷۹,۲۰۹	۵	درآمد سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۲۰۷,۴۸۶	.	۶	درآمد سود تضمین شده
۴,۳۷۲,۰۸۸	۳,۹۷۰,۰۷۶	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۱۴۴,۴۹۲)	(۲۰۳,۱۳۵)	۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۷,۰۱۱,۱۹۳	۶,۶۴۶,۱۵۰		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۳۱,۴۳۰)	(۱۹۵,۳۷۶)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸,۳۶۲)	(۸,۷۵۶)		هزینه استهلاک
(۱۱۹,۷۰۸)	(۱۴۸,۵۷۳)	۱۰	سایر هزینه ها
(۲۵۹,۵۰۰)	(۳۵۲,۷۰۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۶,۷۵۱,۶۹۳	۶,۲۹۳,۴۴۵		سود عملیاتی
(۱,۸۸۰,۰۰۹۶)	(۱,۵۱۱,۳۰۷)	۱۱	هزینه های مالی
۹,۴۸۴	.	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۸۸۱,۰۸۱	۴,۷۸۲,۱۳۸		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکتهای وابسته
۱۰,۴۸۹,۸۰۴	۲۷,۶۴۹,۲۳۴	۱۶-۹	سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته
۱۵,۳۷۰,۸۸۵	۳۲,۴۳۱,۳۷۲		سود (زیان) خالص مجموعه
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۷۳۲	۳,۴۱۳		عملیاتی
(۱۸۸)	(۱۵۲)		غیر عملیاتی
۱,۵۴۴	۳,۲۶۱	۱۳-۱	سود (زیان) پایه هر سهم



شرکت سرمایه گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

تاریخ

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

Handwritten signatures of the company's management and the Controller General.

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲۲,۵۰۷
دارایی های نامشهود	۱۵	۲۱۹
سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته	۱۶	۳۸,۹۶۶,۷۸۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۱,۶۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷,۳۳۶,۶۶۴	۳۸,۹۹۸,۳۲۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۴,۹۵۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۸,۲۹۱,۵۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۱۷,۰۸۷,۰۰۵
موجودی نقد	۱۹	۳۴,۷۷۱
جمع دارایی های جاری	۴۰,۳۲۵,۹۰۱	۲۵,۴۲۸,۲۵۱
جمع دارایی ها	۷۷,۶۶۲,۵۶۵	۶۴,۴۲۶,۵۷۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۵۰,۰۱۲,۲۱۱
صرف سهام خزانه		۴۱,۱۹۶
سهام خزانه	۲۲	(۷۵۹,۱۲۷)
جمع حقوق مالکانه	۷۰,۴۰۸,۱۲۷	۶۰,۲۹۴,۲۸۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲۰,۴۲۴
پرداختی های بلندمدت	۲۵	*
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۰۳۴,۰۹۹	۲۰,۴۲۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴	۲,۱۶۵,۴۳۵
مالیات پرداختی	۲۶	*
سود سهام پرداختی	۲۷	۱۰,۱۴,۹۷۹
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۸	۹۳۱,۴۵۸
جمع بدهی های جاری	۲,۲۲۰,۳۳۹	۴,۱۱۱,۸۷۲
جمع بدهی ها	۷,۲۵۴,۴۳۸	۴,۱۳۲,۲۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۷,۶۶۲,۵۶۵	۶۴,۴۲۶,۵۷۶

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



شرکت سرمایه گذاری
امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

Handwritten signature of the official.

Handwritten signature of the official.

Handwritten signature of the official.

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۷۷,۷۱۵	(۸۴۳,۹۹۴)	*	۵۶,۰۳۳,۷۲۱
تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	*	۱۵,۳۷۰,۸۸۵	*	*	۱۵,۳۷۰,۸۸۵
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	*	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	(۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۷۸۳,۳۴۳)
خرید سهام خزانه	*	*	*	*	۸۶۸,۲۱۰
فروش سهام خزانه	*	(۳,۲۳۶,۳۸۹)	*	*	(۳,۲۳۶,۳۸۹)
آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه	*	*	*	*	۴۱,۱۹۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۲,۲۱۱	(۷۵۹,۱۲۷)	۴۱,۱۹۶	۶۰,۲۹۴,۲۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	*	۳۲,۴۳۱,۳۷۲	*	*	۳۲,۴۳۱,۳۷۲
سود خالص سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	*	(۱۲,۶۰۶,۴۰۶)	*	*	(۱۲,۶۰۶,۴۰۶)
آثار مبادلات مالکانه ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه	*	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۴۵۱,۰۶۳)
خرید سهام خزانه	*	*	*	*	۷۷۲,۷۰۴
فروش سهام خزانه	*	*	*	*	(۳۲,۷۶۰)
زبان حاصل از فروش سهام خزانه	*	۵۹,۸۳۷,۱۷۶	(۴۳۷,۴۸۶)	۸,۴۲۶	۷۰,۴۰۸,۱۲۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۷,۱۷۶	(۴۳۷,۴۸۶)	۸,۴۲۶	۷۰,۴۰۸,۱۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.








شرکت سرمایه‌گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	۳۰-۱
۲۰,۰۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	
۵,۴۰۰	*	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۸,۱۴۰)	(۱,۵۹۹)	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۰)	*	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۶۰,۰۰۰	*	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۶۰,۰۰۰)	*	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۸۹۰)	(۱,۵۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۰۰۴,۰۵۲	۶,۳۲۸,۴۴۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت نقدی از اشخاص وابسته
		پرداخت های نقدی بابت قرض به اشخاص وابسته
		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	(۴۹۶,۸۴۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی و سایر
(۱۰,۰۰۰,۱۸۹)	(۸۵۰,۰۰۰)	دریافتهای نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی
(۵,۰۵۴,۶۴۷)	(۹۶۱,۸۲۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
۹۰۹,۴۰۶	۷۳۹,۹۴۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۷۸۳,۳۴۳)	(۴۵۱,۰۶۳)	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۵,۹۸۴,۱۹۶)	(۹,۲۹۰,۷۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۰,۰۶۲,۹۶۹)	(۶,۳۱۰,۵۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۸,۹۱۷)	۱۷,۹۰۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۳,۶۸۸	۳۴,۷۷۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۴,۷۷۱	۵۲,۶۷۶	موجودی نقد در ابتدای سال
		موجودی نقد در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۹.۵۵۱.۸۳۰	۱۹.۵۷۶.۶۲۳	۵ درآمد سود سهام
۲۰۷.۴۸۶	.	۶ درآمد سود تضمین شده
۴.۳۷۲.۰۸۸	۳.۹۷۰.۰۷۶	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۴۴.۴۹۲)	(۲۰۳.۱۳۵)	۸ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۳.۹۸۶.۹۱۲	۲۳.۳۴۳.۵۶۴	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۳۱.۴۳۰)	(۱۹۵.۳۷۶)	۹ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸.۴۶۲)	(۸.۷۵۶)	هزینه استهلاک
(۱۱۹.۷۰۸)	(۱۴۸.۵۷۳)	۱۰ سایر هزینه ها
(۲۵۹.۵۰۰)	(۳۵۲.۷۰۵)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۳.۷۲۷.۴۱۲	۲۲.۹۹۰.۸۵۹	سود عملیاتی
(۱.۸۸۰.۰۹۶)	(۱.۵۱۱.۳۰۷)	۱۱ هزینه های مالی
۹.۴۸۴	.	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱.۸۵۶.۸۰۰	۲۱.۴۷۹.۵۵۲	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۱.۳۷۹	۲.۳۱۲	عملیاتی (ریال)
(۱۸۸)	(۱۵۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۱.۱۹۱	۲.۱۶۰	۱۳-۲ سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت سرمایه گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

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

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۴	۲۲.۵۰۷	۲۹.۶۵۲
دارایی های ثابت مشهود		
۱۵	۲۰۷	۲۱۹
دارایی های نامشهود		
۱۶	۱۹.۱۲۹.۱۲۳	۱۹.۱۲۹.۰۴۲
سرمایه گذاری های بلندمدت		
	۱۹.۱۵۱.۸۳۷	۱۹.۱۵۸.۹۱۳
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۷	۱۷۱.۱۴۶	۱۴.۹۵۲
پیش پرداخت		
۱۸	۱۸.۵۹۳.۵۳۳	۸.۲۹۱.۵۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۱۶	۲۱.۵۰۸.۵۴۷	۱۷.۰۸۷.۰۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۹	۵۲.۶۷۶	۳۴.۷۷۱
موجودی نقد		
	۴۰.۳۲۵.۹۰۲	۲۵.۴۲۸.۲۵۱
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها	۵۹.۴۷۷.۷۳۹	۴۴.۵۸۷.۱۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
سرمایه		
۲۱	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۴۱.۶۵۲.۳۵۱	۳۰.۱۷۲.۷۹۹
سود انباشته		
	۸.۴۳۶	۴۱.۱۹۶
صرف سهام خزانه		
۲۲	(۴۳۷.۴۸۶)	(۷۵۹.۱۲۷)
سهام خزانه		
	۵۲.۲۲۳.۳۰۱	۴۰.۴۵۴.۸۶۸
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳	۳۴.۰۹۹	۲۰.۴۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۲۵	*	*
پرداختنی های بلندمدت		
۲۸	۵.۰۰۰.۰۰۰	*
تسهیلات مالی بلندمدت		
	۵۰.۳۴۰.۹۹	۲۰.۴۲۴
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۴	۳۶۲.۰۱۹	۲.۱۶۵.۴۳۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۶	*	*
مالیات پرداختنی		
۲۷	۱.۷۲۴.۲۲۰	۱۰.۱۴۹.۹۷۹
سود سهام پرداختنی		
۲۸	۱۳۴.۱۰۰	۹۳۱.۴۵۸
تسهیلات مالی کوتاه مدت		
	۲.۲۲۰.۳۳۹	۴.۱۱۱.۸۷۲
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها	۷.۲۵۴.۴۳۸	۴.۱۳۲.۲۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۹.۴۷۷.۷۳۹	۴۴.۵۸۷.۱۶۴



شرکت سرمایه گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

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



گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

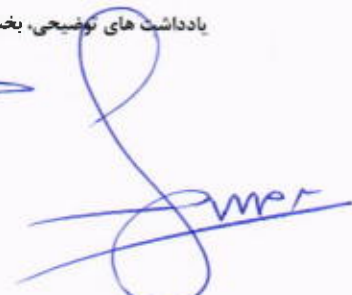
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۵,۹۹۹	(۸۴۳,۹۹۴)	*	۳۶,۴۷۲,۰۰۵
تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	*	۱۱,۸۵۶,۸۰۰	*	*	۱۱,۸۵۶,۸۰۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	*	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	(۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۷۸۳,۳۴۳)
خرید سهام خزانه	*	*	(۷۸۳,۳۴۳)	*	(۷۸۳,۳۴۳)
فروش سهام خزانه	*	*	۸۶۸,۲۱۰	*	۸۶۸,۲۱۰
سود حاصل از فروش سهام خزانه	*	*	*	۴۱,۱۹۶	۴۱,۱۹۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۲,۷۹۹	(۷۵۹,۱۲۷)	۴۱,۱۹۶	۴۰,۴۵۴,۸۶۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	*	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	*	*	۲۱,۴۷۹,۵۵۲
سود خالص سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	*	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	*	*	*	*	(۴۵۱,۰۶۳)
خرید سهام خزانه	*	*	(۴۵۱,۰۶۳)	*	(۴۵۱,۰۶۳)
فروش سهام خزانه	*	*	۷۷۲,۷۰۴	*	۷۷۲,۷۰۴
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	*	*	*	(۳۲,۷۶۰)	(۳۲,۷۶۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۵۲,۳۵۱	(۴۳۷,۴۸۶)	۸,۴۳۶	۵۲,۲۲۳,۳۰۱

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





شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	۳۰-۲
۲۰,۰۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	
۵,۴۰۰	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۸,۱۴۰)	(۱,۵۹۹)	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۰)	.	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۶۰,۰۰۰	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۶۰,۰۰۰)	.	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
		دریافت نقدی از اشخاص وابسته
		پرداخت‌های نقدی بابت قرض به اشخاص وابسته
(۱۲,۸۹۰)	(۱,۵۹۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۰,۰۰۴,۰۵۲	۶,۳۲۸,۴۴۸	جریان خالص نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	(۴۹۶,۸۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی و سایر
۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۰,۰۰۰,۱۸۹)	(۸۵۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۵۰,۵۴۶,۴۷)	(۹۶۱,۸۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
۹۰۹,۴۰۶	۷۳۹,۹۴۴	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۷۸۳,۳۴۳)	(۴۵۱,۰۶۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۵,۹۸۴,۱۹۶)	(۹,۲۹۰,۷۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۰,۰۶۲,۹۶۹)	(۶,۳۱۰,۵۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۸,۹۱۷)	۱۷,۹۰۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۳,۶۸۸	۳۴,۷۷۱	موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴,۷۷۱	۵۲,۶۷۶	موجودی نقد در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت امین توان آفرین ساز در تاریخ ۹ بهمن ماه ۱۳۹۲ با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۷۳۳۳۰ با شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و املاک صنعتی تهران به ثبت رسید، با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۶ آبان ماه ۱۳۹۸ به شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز تغییر نام داد و نوع شرکت نیز از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل گردید. و در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۳۹۸ با شماره ۱۱۶۸۲ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۰ شهریور ۱۴۰۰ در بازار زرد فرابورس درج و گشایش نمود شد، و با توجه به پذیرش این شرکت در بازار دوم فرابورس در فروردین ۱۴۰۲، در تاریخ ۴ مهرماه ۱۴۰۲ نماد این شرکت به بازار دوم فرابورس منتقل و بازگشایی گردید.

با عنایت به اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ شرکت تغییر نام داد و نام شرکت نیز از «سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز» به «سرمایه‌گذاری امین مهرگان» تبدیل گردید و در تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۴۰۳ در روزنامه رسمی درج گردیده است. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه مالی مهرگان بوده و شرکت اصلی و نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ستارخان، خیابان، حبیب الله، بلوار متولیان، پلاک ۷، طبقه ششم می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

موضوع فعالیت‌های اصلی:

۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوقهای سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت‌های فرعی:

۱-۲-۲-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپردههای سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۱-۲-۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت، موسسات یا صندوقهای سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع بطوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۱-۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سایر داراییها از جمله داراییهای فیزیکی، پروژههای تولیدی و پروژههای ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۱-۲-۲-۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۲-۲-۴-۱- پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه‌گذاری

۱-۲-۲-۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۱-۲-۲-۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۱-۲-۲-۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۱-۲-۲-۴-۵- شرکت میتواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل

دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.



۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	کارکنان قراردادی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۳	۲۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، بشرح ذیل

۲-۱- هستند:

۲-۱-۱- اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشد، موضوعیت نداشته است.

آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح

۲-۲- ذیل است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید استفاده کنندگان صورت‌های مالی در باره اهمیت، مبلغ، زمان‌بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ارایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، به نسبت آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در قبال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات

۳- اهرم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	اندازه‌گیری	
	صورتهای مالی مجموعه اندازه‌گیری	صورتهای مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۲-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۲-۱-۱ - حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۲-۱-۲ - مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه‌گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۲-۱-۳ - زمانی که سهم سرمایه‌گذار از زیان‌های شرکت‌های وابسته بیش از منافع سرمایه‌گذار در شرکت‌های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته می‌باشد)، در صورت‌های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر متوقف می‌شود. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت‌های وابسته شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۱-۴ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت‌های وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۱-۵ - از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۲-۱-۶ - زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۳-۲-۱-۷ - برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۲-۱-۸ - چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی 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 دورهمالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در پایان هر سال در حسابها لحاظ می گردد.



۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد گردید.



۸-۳- سهام خزانه

۸-۳-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۸-۳-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۸-۳-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۸-۳-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. و همچنین عضویت در هیات مدیره برخی از شرکت‌های مذکور براساس تصمیم سهامدار اصلی می‌باشد.

۴-۱-۲ نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های مارون، ایران ترانسفو و سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان به ترتیب مالکیت ۱۰.۶۲، ۱۶.۴۴ و ۱۵ درصد سهام شرکت‌های پتروشیمی مارون، ایران ترانسفو و سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس را در اختیار دارد، اما به واسطه داشتن یک عضو هیات مدیره در آن شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه داشته و شرکت‌های مذکور به عنوان وابسته تلقی گردیده‌اند.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۹,۵۵۱,۸۳۰	۱۹,۵۷۶,۶۲۳	۱۶-۴	سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۹,۵۵۱,۸۳۰	۱۹,۵۷۶,۶۲۳		جمع درآمد سود سهام - جداگانه
			اثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه:
(۶,۹۷۵,۷۱۹)	(۱۶,۶۹۷,۴۱۴)		سود سهام شرکت‌های وابسته
۲,۵۷۶,۱۱۱	۲,۸۷۹,۲۰۹		جمع درآمد سود سهام مجموعه

۶- درآمد سود تضمین شده			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۲۰۷,۴۸۶	*	۱۶-۴	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۰۷,۴۸۶	*		

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۵۵,۰۰۷	۳۱۶,۸۵۰		سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳,۲۲۵,۳۸۲	۲,۷۸۵,۷۵۰		سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در سهام
۹۸۰,۶۰۷	۸۶۷,۳۵۷		سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۹۲	۱۱۹		سود ناشی از اختیار خرید
۴,۲۷۲,۰۸۸	۳,۹۷۰,۰۷۶	۱۶-۴	
۲,۳۹۰,۲۸۹	۳,۱۰۲,۶۰۰		سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸۱,۶۹۹	۸۶۷,۴۷۶		سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۲۷۲,۰۸۸	۳,۹۷۰,۰۷۶	۱۶-۴	جمع سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها - مجموعه



(تجدید طبقه بندی شده)

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(۱۵۵۸۰۳)	(۲۰۹,۳۵۷)	۸-۱
۵,۹۰۸	۶,۱۵۷	کارمزد بازارگردانی
۳۵۸	۵۶	تخفیفات کارگزاری
۵۰,۴۴	۹	سود سپرده‌های بانکی
(۱۴۴,۴۹۲)	(۲۰۳,۱۳۵)	سایر

۸-۱- هزینه‌های مزبور مربوط به کارمزد ناشی از صندوق‌های بازارگردانی (مارون، بترانس و کوثر) می‌باشد.

۹- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۷,۷۸۳	۸۸,۵۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۳۵۲	۲۶,۲۲۲	بازخرید خدمت و مرخصی
۱۵,۹۲۴	۲۵,۴۶۰	بیمه سهم کارفرما
۲۲,۹۶۳	۲۴,۴۸۴	عیدی و پاداش
۱۴,۸۴۰	۱۸,۷۱۲	کارانه
۸,۵۶۸	۱۱,۹۴۳	اضافه کاری
۱۳۱,۴۳۰	۱۹۵,۳۷۶	

۹-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس فکون کار و افزایش پرسنل بوده است.

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۲۳,۹۳۷	۴۳,۴۲۶	هزینه‌های عیاد و مساجد، بن و بیمه‌های تکمیلی و عمر
۱۵,۶۱۲	۱۸,۶۰۰	هزینه اجاره
۶,۷۵۱	۱۱,۲۳۹	هزینه غذا
۶,۰۹۳	۸,۲۰۲	تعمیر و نگهداری
۳,۸۸۷	۶,۵۰۴	خدمات قراردادی
۱۸,۴۰۹	۶,۲۳۳	هزینه‌های امور فرهنگی
۳,۴۴۴	۵,۸۰۷	حق حضور اعضای هیئت‌مدیره و کمیته‌ها
۳,۱۶۵	۳,۴۱۶	پذیرایی و آبدارخانه
۱,۶۹۵	۳,۰۰۳	ملازومات مصرفی
۸۲۰	۲,۸۲۲	۱۰-۱ هزینه کارمزد حق‌الدرج
۳,۶۱۰	۲,۷۹۲	هزینه حایررسی
۱,۷۷۸	۲,۱۱۰	۱۰-۲ هزینه‌های ارزش افزوده
۳,۹۸۰	۱,۷۳۷	فناوری اطلاعات و ارتباطات
۱,۴۴۳	۱,۶۶۶	قبوض آب و برق و تلفن
۱,۶۲۳	۱,۳۳۷	۱۰-۳ هزینه حمل و نقل
۱,۷۸۱	۶۱۲	هزینه‌های ثبتی حقوقی
۲۱,۶۸۰	۲۹,۰۶۷	سایر هزینه‌های عمومی و اداری
۱۱۹,۷۰۸	۱۴۸,۵۷۳	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه کارمزد و حق‌الدرج مربوط به دریافت تسهیلات اوراق اجاره بوده است.

۱۰-۲- هزینه‌های ارزش افزوده مربوط به پرداخت مالیات بر ارزش افزوده صورتحسابها و خریدهای انجام شده می‌باشد.

۱۰-۳- هزینه‌های مربوط به حمل و نقل عمدتاً بابت هزینه‌های اسنپ، پیک و سوخت وسایل نقلیه می‌باشد.



۱۱- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۴۹۵	۱,۳۷۵,۷۱۲	۱۱-۱
۸۱,۵۸۳	۱۱۷,۳۷۸	هزینه تامین مالی از محل انتشار اوراق اجاره
۱۶,۲۹۲	۱۱۷,۳۷۸	کارمزدهای خرید اعتباری سهام
۱,۹۲۵	۱۶,۲۹۲	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۱۶۳,۴۷۱	۱,۹۲۵	سایر هزینه‌های مالی
۱,۸۸۰,۰۹۶	۱,۵۱۱,۳۰۷	هزینه تامین مالی از محل انتشار اوراق تبیی

۱۱-۱- هزینه‌های تامین مالی از محل انتشار اوراق اجاره مربوط به سهم هزینه‌های سال جاری دریافت تسهیلات ناشی از فرایند انتشار اوراق اجاره در بازار سرمایه موضوع یادداشت ۲۸ صورتهای مالی می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۸۴	*	سود فروش دارایی‌های ثابت
۹,۴۸۴	*	

۱۳- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳-۱- مجموعه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۴۱,۴۹۷	۳۳,۹۲۲,۶۷۹	سود (زیان) عملیاتی
(۱,۵۷۰,۶۱۲)	(۱,۵۱۱,۳۰۷)	سود(زیان) غیرعملیاتی
۱۵,۳۷۰,۸۸۵	۳۲,۴۳۱,۳۷۲	سود (زیان) خالص
تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۴۴,۸۵۰,۵۵۱)	(۵۳,۵۳۰,۸۵۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۹۵۵,۱۴۹,۴۴۹	۹,۹۴۶,۴۶۹,۱۴۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۷۳۲	۳,۴۱۲	سود پایه هر سهم - عملیاتی
(۱۸۸)	(۱۵۲)	سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی
۱,۵۴۴	۳,۲۶۱	سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳-۲- شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۲۷,۴۱۲	۲۲,۹۹۰,۸۵۹	سود عملیاتی
(۱,۸۷۰,۶۱۱)	(۱,۵۱۱,۳۰۷)	سود(زیان) غیرعملیاتی
۱۱,۸۵۶,۸۰۱	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	سود خالص
تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۴۴,۸۵۰,۵۵۱)	(۵۳,۵۳۰,۸۵۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۹۵۵,۱۴۹,۴۴۹	۹,۹۴۶,۴۶۹,۱۴۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۳۷۹	۲,۳۱۲	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
(۱۸۸)	(۱۵۲)	سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی (ریال)
۱,۱۹۱	۲,۱۶۰	سود پایه هر سهم (ریال)



۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	افزایش
کاهش	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	استهلاک طی سال	کاهش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	
۲۹,۱۷۵	۳,۲۹۶	۳۲,۴۷۱	۲۹,۱۷۵
۷,۱۱۱	۱۰,۶۱۱	۱۷,۷۲۲	۷,۱۱۱
۳۶,۲۸۶	۱۳,۹۰۷	۵۰,۱۹۳	۳۶,۲۸۶
۱,۵۹۹	*	۱,۵۹۹	۱,۵۹۹
*	*	*	*
۳۷,۸۸۵	۱۳,۹۰۷	۵۱,۷۹۲	۳۷,۸۸۵
۱۱,۹۴۳	۱,۶۵۰	۱۳,۵۹۳	۱۱,۹۴۳
۷,۷۷۹	(۸۳۱)	۶,۹۴۸	۷,۷۷۹
۱۹,۷۲۲	۸۱۹	۲۰,۵۴۱	۱۹,۷۲۲
۶,۴۲۲	۲,۳۲۲	۸,۷۴۴	۶,۴۲۲
*	*	*	*
۲۶,۱۴۴	۳,۱۴۱	۲۹,۲۸۵	۲۶,۱۴۴
۱۱,۷۴۱	۱۰,۷۶۶	۲۲,۵۰۷	۱۱,۷۴۱
۱۶,۵۶۴	۱۳,۰۸۸	۲۹,۶۵۲	۱۶,۵۶۴

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به طور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای تا سقف ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۴-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱,۵۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی و پرینتر رنگی می‌باشد.

۱۵- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	حق انشعابات	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	افزایش	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	افزایش
کاهش	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک	مانده در پایان سال ۱۴۰۲	استهلاک طی سال	کاهش
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	
۸۲	۱,۵۸۵	۱,۶۶۷	۸۲
۱۵۰	*	۱۵۰	۱۵۰
۲۳۲	۱,۵۸۵	۱,۸۱۷	۲۳۲
*	*	*	*
۲۳۲	۱,۵۸۵	۱,۸۱۷	۲۳۲
-	۱,۴۶۵	۱,۴۶۵	-
۲۵	۱۰۸	۱۲۳	۲۵
۲۵	۱,۵۷۳	۱,۵۹۸	۲۵
*	۱۲	۱۲	*
۲۵	۱,۵۸۵	۱,۶۱۰	۲۵
۲۰۷	*	۲۰۷	۲۰۷
۲۰۷	۱۲	۲۱۹	۲۰۷

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه‌گذاری‌ها

۱۶-۱- مجموعه :

(سبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۶-۳	۱۵,۴۳۲,۴۷۴	*	۱۵,۴۳۲,۴۷۴	سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار
۱۶-۳	۶,۰۷۶,۰۷۲	*	۶,۰۷۶,۰۷۲	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۶-۳	۲۱,۵۰۸,۵۴۶	*	۲۱,۵۰۸,۵۴۶	واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۶-۳	۲۱,۵۰۸,۵۴۶	*	۲۱,۵۰۸,۵۴۶	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۶-۸	۲۳,۴۶۲,۰۲۳	*	۲۳,۴۶۲,۰۲۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
۱۶-۱۳	۱۳,۸۴۲,۶۲۴	*	۱۳,۸۴۲,۶۲۴	سهام شرکت‌های وابسته
۱۶-۳	۹,۳۰۲	*	۹,۳۰۲	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۱۶-۳	۳۷,۳۱۳,۹۵۰	*	۳۷,۳۱۳,۹۵۰	جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۶-۳	۳۷,۳۱۳,۹۵۰	*	۳۷,۳۱۳,۹۵۰	سهام شرکت‌ها - سایر
۱۶-۳	۳۷,۳۱۳,۹۵۰	*	۳۷,۳۱۳,۹۵۰	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶-۳	۵۸,۸۲۲,۴۹۶	*	۵۸,۸۲۲,۴۹۶	جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت :
۱۶,۰۷۷,۶۳۹	۱۵,۴۳۲,۴۷۴	*	۱۵,۴۳۲,۴۷۴	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار
۱,۰۰۹,۳۶۶	۶,۰۷۶,۰۷۲	*	۶,۰۷۶,۰۷۲	۱۶-۳	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
					واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۷,۰۸۷,۰۰۵	۲۱,۵۰۸,۵۴۶	*	۲۱,۵۰۸,۵۴۶		جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵,۲۸۴,۸۲۲	۵,۲۷۷,۲۷۲	*	۵,۲۷۷,۲۷۲	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۳,۸۴۲,۵۴۹	*	۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۶-۳	سهام شرکت‌های وابسته
					پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۱۹,۱۲۷,۳۷۱	۱۹,۱۱۹,۸۲۱	*	۱۹,۱۱۹,۸۲۱		جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۶۷۱	۹,۳۰۲	*	۹,۳۰۲	۱۶-۳	سهام شرکت‌ها - سایر
۱۹,۱۲۹,۰۴۲	۱۹,۱۲۹,۱۲۳	*	۱۹,۱۲۹,۱۲۳		جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۶,۲۱۶,۰۴۸	۴۰,۶۳۷,۶۷۰	*	۴۰,۶۳۷,۶۷۰		جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

[illegible]

وہابیہ

مبالغ به میلیون ریال

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۰۵	۱۱۵,۱۱۹,۰۰۰	۲۰,۷۵۰,۳۲,۵۶۶	۳۹۹,۳۵۴	۹۸۵,۱۳۰,۴۹۱	۱,۶۴۸,۳۳۸	۱,۵۹۷,۹۱,۶۵۶	۱۳,۸۳۳,۰۰۶	۲۰,۳۸۰,۳۶۱,۵۸۱
۰.۰۳	۱۹۲,۸۰۱	۳۲,۱۲۳,۸۲۰	۱۱۷,۷۶۶	۲۰,۳۵۵,۷۱۷	۱۴۹,۸۳۰	۱۷۸۱۱,۹۸۰	۱۶۰,۶۲۷	۳۴,۷۴۶,۵۵۷
۰.۰۸	۲۳۹,۹۱۶	۴۶,۸۸۹,۳۴۶	۱۰۷,۱۸۴	۲۰,۹۹۴,۳۲۰	۱۰۷,۱۸۴	۲۰,۹۹۴,۳۲۰	۲۳۹,۹۱۶	۴۶,۵۱۷,۷۱۱
۰.۱۱	۲۳۹,۴۷۹	۱۳۰,۶۹۸,۸۲۰	۶,۹۵۶	۲۹۶,۱۷۳	۰	۲۲,۲۹۱,۶۷۵	۲۳۹,۴۷۹	۱۳,۴۶۵,۹۹۳
۰.۷۱	۲۶۹,۰۵۹	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	۵۴,۱۸۶	۰	۸۹,۶۸۶	۳۵۵,۰۰۰	۲۳۳,۵۵۹	۷۱۰,۰۰۰
۰.۲۱	۵۵۰,۸۳۳	۲۳۲,۵۹۲,۲۱۵	۰	۰	۳۳۴,۳۲۹	۱۶۵,۹۱۲,۰۷۱	۲۱۶,۴۹۴	۶۶,۶۸۰,۲۱۵
۰.۱۰	۱۹,۵۶۳	۲,۳۳۸,۵۹۲	۱۰,۰۸۷	۱۳۳,۷۲۰	۰	۰	۲۰,۷۵۰	۲,۳۶۲,۳۱۳
۰.۲۳	۲,۳۱۷	۲,۳۱۷,۲۶۶	۴,۷۳۹	۰	۰	۰	۷,۰۵۶	۲,۳۱۷,۲۶۶
۰.۰۷	۲۵۲,۷۰۷	۸۵۶,۷۸۰,۶	۰	۰	۲۵۲,۷۰۷	۸۵۶,۷۸۰,۶	۰	۰
۰.۰۵	۰	۰	۱۰,۳۳۳	۲,۱۰۰,۹۴۷	۱۰,۳۳۳	۲,۱۰۰,۹۴۷	۰	۰
۰.۰۱	۰	۰	۴۷,۷۰۴	۲۷۷,۹۶۸	۴۷,۷۰۴	۲۷۷,۹۶۸	۰	۰
۰.۰۰۱	۹۹,۹۱۴	۳۱,۱۳۵,۳۴۸	۰	۰	۹۹,۹۱۴	۳۱,۱۳۵,۳۴۸	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۸۷۲	۸۱۶,۴۷۱	۸۷۲	۸۱۶,۴۷۱	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۱۹,۱۳۹	۱۳۰,۳۹,۱۸۶	۱۹,۱۳۹	۱۳۰,۳۹,۱۸۶	۰	۰
۰.۰۵	۷۲,۱۸۸	۳۲,۹۵۶,۸۹۶	۰	۰	۷۲,۱۸۸	۳۲,۹۵۶,۸۹۶	۰	۰
۰.۰۲	۱۲,۶۶۱	۲۰۰,۸۰۰,۰۱	۰	۰	۱۲,۶۶۱	۲۰۰,۸۰۰,۰۱	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۳۰,۸۱۸	۱۵۳,۸۵۵	۳۰,۸۱۸	۱۵۳,۸۵۵	۰	۰
۰.۰۰۲	۰	۰	۳۱,۸۱۰	۱۹,۸۷۵,۱۲۹	۳۱,۸۱۰	۱۹,۸۷۵,۱۲۹	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۱,۴۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۲۹,۹۷۱	۲۸۵,۶۶۰	۲۹,۹۷۱	۲۸۵,۶۶۰	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۲,۸۶۱	۶۲۵,۱۶۲	۵۱,۱۸۴	۱۱,۴۱۲,۳۶۹	۰	۰
۰.۲۳	۳۴,۴۴۲	۱۳,۴۳۲,۳۳۳	۰	۰	۳۴,۴۴۲	۱۳,۴۳۲,۳۳۳	۰	۰
۰.۰۷	۰	۰	۴۴,۷۷۴	۷۷۵,۹۳۷	۴۴,۷۷۴	۷۷۵,۹۳۷	۰	۰
۰.۰۰۱	۱۸۱,۴۷۳	۱۰,۷۶۱,۳۱۲	۶۷۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۵	۱۰,۸۰۰,۱۸۲	۰	۰
۰.۰۰۱	۰	۰	۸۸,۸۹۳	۱۱۶۰,۱۳۰	۸۸,۸۹۳	۱۱۶۰,۱۳۰	۰	۰
۱۳,۷۷۷,۷۵۶	۴,۴۷۱,۳۰۹,۴۷۸	۴,۴۰۰,۵۲۳	۱۰,۷۷۷,۷۲۰,۱۸	۳,۳۸۱,۳۴۵	۲,۳۲۳,۸۹,۸۸۱	۱۲,۱۶۶,۸۵۲	۲,۲۵۲,۵۲,۵۲۵	

مبلغ از صفحه قبل

سرمایه گذاری مدیر عاملین

سرمایه گذاری سبه

فولاد کاز

فولاد رایج

تأمین سرمایه خلیج فارس

ایران خودرو دیزل

سیمان کردستان

سرمایه گذاری دنیای سرمایه ایرانیان

گروه مالی سبا تامین

کاشی الوند

پتروشیمی جم پیکل

تراکتورسازی

شیخه رازی

گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس

زاسنبد

سیمان ماکان

پتروشیمی بو آیدین

سرمایه گذاری خوارزمی

پالایش نفت شیراز

نفت ابرکول

صا فولاد خلیج فارس

صنایع غذایی مینو شرق

سیمان موهلبان

پاک مالت

پالایش نفت بندر عباس

مبلغ به صفحه بعد



یادداشت مالی، تفصیلی صورتحساب مالی

سال مالی منتہی بہ ۳۰ اگست ۱۴۰۲

مبالغ بہ میٹرون ریال

۱۴۰۲/۱۱/۳۰ سالہ در

درصد مالکیت	مبلغ	نقدان	کامیابی		الزامی		مقدار برائے سال	
			مبلغ	نقدان	مبلغ	نقدان	مبلغ	نقدان
۰۰.۱	۱۳,۲۲۷,۷۵۶	۶,۲۷۱,۳۰۵,۹۷۸	۲۵,۰۰۵,۵۲۲	۱۰,۷۷۲,۲۱۲,۰۱۸	۳,۳۸۱,۳۱۵	۲,۲۹۲,۹۸۹,۸۱۶	۱۲,۹۲۶,۸۵۳	۳,۱۵۲,۵۳۱,۷۷۵
۰۰.۱	*	*	۳۷,۶۴۳	۷۴۵,۱۵۴	۳۷,۶۴۳	۷۴۵,۱۵۴	*	*
۰۰.۱	۱۱۲,۰۰۰	۴۳,۰۶۱,۷۳۰	۱۴,۶۳۰	*	۱۲,۶۶۳۹	۴۲,۰۶۱,۷۳۰	*	*
۰۰.۱	۵۰,۰۰۰	۳,۴۲۴,۶۰۱	*	*	۵۰,۰۰۰	۳,۴۲۴,۶۰۱	*	*
۰۰.۱	*	*	۵,۶۶۶	۲,۲۲۳,۵۱۵	۵,۶۶۶	۲,۲۲۳,۵۱۵	*	*
۰۰.۲	۳۷,۶۰۷	۱,۲۴۷,۸۱۳	۷۲,۷۸۳	۲,۴۲۶,۴۳۸	۱۱,۱۳۰	۲,۵۸۴,۴۱۱	*	*
۰۰.۲	۵۰,۰۴۹	۳,۱۷۱,۵۰۱	*	*	۵۰,۰۴۹	۳,۱۷۱,۵۰۱	*	*
۰۰.۲۹	۱۰۰,۱۹۶	۲۸,۰۷۰,۰۰۰	*	*	۱۰۰,۱۹۶	۲۸,۰۷۰,۰۰۰	*	*
۰۰.۱	۳۷,۲۳۱	۵,۰۳۶,۴۷۵	*	*	۳۷,۲۳۱	۵,۰۳۶,۴۷۵	*	*
۰.۷۰	۱۳۱,۰۰۵	۴۱,۶۰۶,۸۷۰	*	*	۱۳۱,۰۰۵	۴۱,۶۰۶,۸۷۰	*	*
۰.۲۵	۱۳,۰۵۹	۲۳,۲۴۷,۳۲۹	*	*	۱۳,۰۵۹	۲۳,۲۴۷,۳۲۹	*	*
۰.۰۵	۱۰,۶۶۱۵	۱۷,۴۲۰,۰۰۰	*	*	۱۰,۶۶۱۵	۱۷,۴۲۰,۰۰۰	*	*
۰.۰۸	۱۹,۱۶۳	۸۵۶,۹۳۹	۳۰,۱۶۷	*	۵۰,۱۳۰	۸۵۶,۹۳۹	*	*
۰.۰۲	۴۹,۹۶۰	۸,۷۴۰,۰۰۰	*	*	۴۹,۹۶۰	۸,۷۴۰,۰۰۰	*	*
۰.۰۴	۹,۹۹۱	۲,۵۹۷,۹۹۰	*	*	۹,۹۹۱	۲,۵۹۷,۹۹۰	*	*
۰.۰۲	۴,۰۶۰	۳۰,۰۰۰	*	*	۴,۰۶۰	۳۰,۰۰۰	*	*
۰.۱۵	۴۹,۸۰۱	۲۴,۱۴۶,۳۴۱	*	*	۴۹,۸۰۱	۲۴,۱۴۶,۳۴۱	*	*
۰.۰۴	۳۹,۷۱۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	*	*	۳۹,۷۱۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	*	*
۰.۰۲	۵۱,۲۸۴	۳,۸۳۹,۰۵۴	*	*	۵۱,۲۸۴	۳,۸۳۹,۰۵۴	*	*
۰.۰۲	۱۸,۳۰۸	۲,۸۷۰,۰۲۹	*	*	۱۸,۳۰۸	۲,۸۷۰,۰۲۹	*	*
۰.۰۲	۲۴۷,۸۹۹	۴,۱۷۲,۱۸۴	*	*	۲۴۷,۸۹۹	۴,۱۷۲,۱۸۵	*	*
۰.۰۲	۱۷۸,۸۶۳	۹,۵۵۸,۰۲۷	*	*	۱۷۸,۸۶۳	۹,۵۵۸,۰۲۸	*	*
۰.۰۲	۱۱۰,۸۵۲	۲۵,۳۰۳,۱۵۱	*	*	۱۱۰,۸۵۲	۲۵,۳۰۳,۱۵۱	*	*
۰.۰۲	*	*	۳۰,۷۲۸۵	۱,۷۵۱,۴۹۷	۲۵,۲۳۶	۳۰,۷۲۸۵	۲۶,۱,۵۵۹	۱,۴۲۸,۳۳۴
۰.۰۲	*	*	۱۷۸,۰۷۹	۱۰,۱۹۱,۰۵۹	۲۲,۹۱۰	۱۳,۰۰۰,۴۲۸	۱۵۴,۱۶۹	۸۸,۹۱۰,۳۳۱
۰.۰۲	*	*	۷۸۰,۷۳۸	۲۴۵,۶۰۰,۳۶۳	۶۶,۰۸۰	۲۷,۴۲۵,۴۱۴	۷۱۴,۵۵۸	۲۱۷,۹۶۴,۹۴۹
۰.۰۲	*	*	۵۴,۱۸۶	۲۵۵,۰۰۰,۴۰	۵۴,۱۸۶	۲۵۵,۰۰۰,۴۰	*	*
۰.۰۲	۱۴,۶۳۰	۸,۷۹۷,۲۲۴	*	*	۱۴,۶۳۰	۸,۷۹۷,۲۲۴	*	*
۰.۰۲	۳۰,۱۶۷	۱,۳۵۳,۰۶۱	*	*	۳۰,۱۶۷	۱,۳۵۳,۰۶۱	*	*
۰.۰۲	۱۳,۴۷۹	۱۶,۵۹۵,۴۶۴	*	*	۱۳,۴۷۹	۱۶,۵۹۵,۴۶۴	*	*
۰.۰۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*
۰.۰۲	۱۵,۴۳۲,۹۷۲	۴,۸۴۶,۱۷۷,۶۸۸	۶۰,۸۲۹۹۹	۱,۲۶۸,۳۲۹,۵۶۶	۵,۴۳۲,۵۳۳	۲,۷۲۱,۵۵۳,۰۶۵	۱۶,۰۷۷,۶۳۹	۳,۵۶۲,۸۵۵,۱۸۹

نقل از ضمیمہ اول

پیشکش چھ

کل گھر

گروہ میا

سندھ پارلیمنٹ کی کارکنان ہائیکما

پیشکش

نفت بھران

کامیابی

سپین بھران

رہنما بھران

توسعہ فن انور

تانبہ بھران

بھران دارو

نفت سپاہان

تولید مواد اولیہ الیٹ

نفت بھران

شیعہ بھران

سرمایہ گذاری بھران

سرمایہ گذاری بھران

نفت بھران

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو

بھران دارو



حکومت سندھ کی وزارت

امین محمد خان (سماں عام)

شمارہ نمٹ ۴۴۹۷۷۴

کتابخانه عمومی
کتابخانه مرکزی
کتابخانه تخصصی

مملوڪ سڀڻ ڏهاونڊ

مندیق بازار گرجی ایوان ترانفو

مستوفى مسر سرمايه بنجار

مستحق جورانه ارعاب

مستحق نوع دوم کار

مذوق سہاسی - کاریزا - امرسی

صندوق اندیشه و زمان سبا تاجین

منطوق ہیئتوانہ طلالہ صا

سید محمد علی

3
4
5
6

صندوق، ہایا نروت یوبا

مصدق بالایین

مستوفى

برآمدہ تین ماہی

صندوق پستوانہ طلالی الزبور

جمع در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

ساندو در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نقل از صفحه قبل

صنایع نابا ۲ - بخشی

صندوق سهامی پیلر - اهرمی

صندوق سهامی جهش لارانی - اهرمی

صندوق درآمد ثابت شمیم پائین

صندوق سهامر سوزمند سینا

صندوق صنایع معد ۲ - بخشی

صندوق جهش کارایی - قابل معامله عادی

صندوق پنتونه سکه طلا کهریا

صندوق بخشی صنایع دارا

صندوق رای سهام کین

صندوق رای فرادی زاگرس

صندوق پنتونه طلائی زاگرس

صندوق پنتونه طلائی معد

صندوق ماه افرید سپید

طلائی سخ نو ویرا

صندوق پنتونه طلائی وینسا

صندوق پنتونه طلائی آتش فروزه

صندوق بخشی پزشکی مولوند

صندوق بخشی فلز قارایی

صندوق اریا

صندوق ماهور

صندوق بررد گوروش

صندوق بخشی شیره خلیج فارس

صندوق سهامی جوانه کوچک نسیم

صندوق پنتونه طلا مولوند

صندوق شال هلمرز

صندوق شامعی کبان

صندوق طلا کیسا زرین کورن

تینیار تسهلات سکن سال ۱۴۰۲

صندوق سپید مدامند - بازار گردانی

جمع سرمایه گذاری ماهی راصحای صندوق ماهی

جمع سرمایه گذاری ماهی کوتاه مدت

موقع به معین در سال	کاهش				افزایش				ماده در ابتدای سال	
	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت

۱۰۶۲	۲۲۰۰۱۰۸	۸۳۷۵۸۹۰۶	۷۵۵۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	*	*	۲۳۰۰۵۵۸	۸۴۹۶۸۹۰۶	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۶۵۲	۲۰۰۷۷۰۸۹	۹۰۰۰۰۷۱۶۸۲۲	*	*	*	*	۲۰۰۷۷۰۸۹	۹۰۰۰۰۷۱۶۸۲۲	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۱۳	۷۵	۱۵۰۰	*	*	*	*	۷۵	۱۵۰۰	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۳۲۷۳۲۲	۹۸۴۸۲۰۷۸۳۸	۷۵۵۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	*	*	۵۰۳۸۲۳۳	۹۸۵۰۰۰۷۸۳۸	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۳۸۴۲۵۴۹	۱۳۸۴۲۵۴۹۰۸۴	*	*	*	*	۱۳۸۴۲۵۴۹	۱۳۸۴۲۵۴۹۰۸۴	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	

بهره‌های مالی و مالیات بر عملکرد

۱۶۰۷	۲۸۵۰۰۰۰	*	*	*	۱۶۰۷	۲۸۵۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۳	۲۰۰۰۰	*	*	*	۳	۲۰۰۰۰	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱	۱۶۰۰	*	*	*	۱	۱۶۰۰	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۶۲۵	۶۷۵۰۰۰	*	*	*	۵۲۵	۵۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۷۰۵۵	۲۲۰۰۳۶	*	*	*	۲۲۰۰۳۶	۲۲۰۰۳۶	*	*
۱۰	۳۰۰۳۱۰	*	*	*	۳۰۰۳۱۰	۳۰۰۳۱۰	۱۰	۱۰۰۰۰۰۰
۹۳۰۲	۱۱۱۶۸۴۶	*	*	*	۷۶۳۱	۶۲۶۰۳۶	۱۶۳۱	۵۰۰۰۰۰۰
۱۹۱۲۹۱۲۳	۲۲۵۹۲۱۲۳۷۵۸	۷۵۵۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۳۱	۶۲۶۰۳۶	۱۹۱۲۹۰۲۲	۲۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۰۰۶۳۷۰۶۷۰	۲۸۱۷۰۹۰۷۶۷۸۸۶	۱۹۰۷۸۰۰۹۵	۲۰۳۸۰۰۹۶۶۲۴۴	۲۲۰۹۷۲۰۹۳۵	۳۰۷۲۲۰۸۱۰۰۸۸۳	۳۶۰۲۱۶۰۴۸	۳۷۰۲۷۸۰۶۰۷۰۴۱	۲۳۵۰۰۰۰

جمع سرمایه‌گذاری ها

جمع سرمایه‌گذاری های بلندمدت در سهام سایر شرکتها

شرکت گروه مالی مهر گل نایب پارس

شرکت نگاه روشن اقتصادرسانی (حاصل)

شرکت سد گران مهر گل

شرکت کارگزاری آرمون پارس

موسسه مطالعاتی سپیده توانمند ساز شین

توسعه گردشگری کاروان برای پارس

بهره‌های مالی و مالیات بر عملکرد

بهره‌های مالی و مالیات بر عملکرد

شرکت پارسین مازان

ایران ترانسکو

شرکت سرمایه‌گذاری آیدانا ایتان

جمع سرمایه‌گذاری های بلندمدت در سهام شرکت‌های وابسته

بیش از ۱۰۰ شرکت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت آیدانا ایتان



تخلص از صفحه قبل
 گروه بهمن
 پانزدهم شنبه تهران
 هنرهای نمایشی
 تالار سرزمین هنرمندان
 مهریز
 فولاد مبارک
 لوله‌ها
 گروه صنعتی آلکاترینیک (دانا)
 بین المللی توسعه صنایع هوافضا
 گروه صنعتی بهمن
 فولاد کیم
 پارسین پارس
 پانزدهم شنبه تهران
 مسکن شهرو
 سیمان هگمتان
 تالار سرزمین صنایع هوافضا
 فولاد رافع
 فولاد کاوه
 انبه همدان
 همدان ایران
 کویر تابر
 ایران خودرو فول
 سیمان خرمساران
 سرزمین هنرمندان
 سرزمین هنرمندان
 سیمان کردستان
 پارسین تابر
 پارسین تابر
 سرزمین هنرمندان
 سرزمین هنرمندان

تفلی از صلحت قلم

سرمايه گفاري سيجان نيلين

فنت قرومن

گلر پارس

پالایش نفت سيمير

بهدار رو عايشي چلارن

حق تقدم گل گهر

حق تقدم پارس دارو

حق تقدم گسترش سويشت سيمير آزادي

پاسير (پا سلسل - بازار گر داني

پتر ايشيني مارن - بازار گر داني

ايران ترانسکو - بازار گر داني

بيسه کوز - بازار گر داني

جمع سرمايه گفاري کوتاه مدت نو چيه

صندوق ها:

صندوق بازار گر داني مارون

صندوق بازار گر داني ايران ترانسکو

صندوق بازار گر داني بيسه کوز

صندوق پارسيد

صندوق پتر ايشيني اگلر پارسني

صندوق گکين سلطان

صندوق گسنت

صندوق با درآمد ثابت کيلن

صندوق پنج آدم ادم

صندوق سرمايه گفاري ارضي پهلقي

صندوق ليانت وينا

صندوق سرمايه پهلر

صندوق اخلاص الفيزي پارسان

صندوق برآمد ثلث سرمايه مقلدان

تفلی به صفحه بعد

55

مستند

مندوقی جسم رتبه ارغوان

میںدوں سرمایہ گذاری خلیج فارس

三

مستوفى بیع دوم صرا

مندوق بنک، اوج معارف

but, it is not

سوال سرخسہ ص ۱۱

—

مستوفى تروپ پوړيا پکتی

منبرِ نوے درم، ایک

منہذا: طلبہ و اساتذہ مدد کار:

— ۱۱۱ —

صندوقی نوین نگر آسیا

مستشفى امريكي في العراق

2000

مبتدئة: $\mathbf{v}_1, \mathbf{v}_2, \mathbf{v}_3, \mathbf{v}_4$

...

منذوق بلزمه سقا

مندیولی نورسہ فولاد - ٹلہٹ

در آهنگ سرعایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۳/۲۹

[illegible]

مندوق بہنوانہ عطلاي وينا



مجله دکتری سرمایه گذاری

گزارش

شرکت سرمایه گذاری، امن، مهرگان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱۶ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت در شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صنعت	درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت های غیر بورسی	۳۴	۱۳,۸۵۱,۹۲۶	-	۱۳,۸۵۱,۹۲۶	۱۳,۸۴۴,۲۹۸
محصولات شیمیایی	۱۲	۴,۹۲۳,۶۸۵	-	۴,۹۲۳,۶۸۵	۶,۰۷۵,۷۹۳
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۹	۳,۵۸۱,۱۶۴	-	۳,۵۸۱,۱۶۴	۵,۰۶۷,۲۳۴
فلزات اساسی	۸	۳,۳۵۹,۵۳۶	-	۳,۳۵۹,۵۳۶	۳,۱۳۸,۴۷۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵	۲,۰۷۷,۰۶۶	-	۲,۰۷۷,۰۶۶	۲,۲۳۱,۲۵۸
بیمه و بازنشستگی	۳	۱,۰۷۸,۶۸۵	-	۱,۰۷۸,۶۸۵	۱,۸۰۸,۰۶۶
صندوق های سرمایه گذاری	۱۲	۴,۷۵۳,۷۵۹	-	۴,۷۵۳,۷۵۹	۱,۰۰۹,۳۵۷
فدالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲	۹۲۷,۹۳۵	-	۹۲۷,۹۳۵	۸۹۲,۴۳۵
مواد و محصولات دارویی	۱	۴۴۴,۸۴۲	-	۴۴۴,۸۴۲	۳۲۲,۱۲۲
استخراج کانه های فلزی	۱	۴۵۴,۲۸۰	-	۴۵۴,۲۸۰	۳۲۱,۹۲۱
بانکها و موسسات اعتباری	۱	۴۵۰,۱۰۵	-	۴۵۰,۱۰۵	۲۷۷,۵۴۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱	۴۱۱,۳۴۷	-	۴۱۱,۳۴۷	۲۶۶,۰۲۵
مخابرات	۱	۲۳۷,۹۰۹	-	۲۳۷,۹۰۹	۲۳۲,۱۶۳
خودرو و قطعات	۲	۷۵۴,۰۲۶	-	۷۵۴,۰۲۶	۲۱۶,۴۹۴
فراورده های نفتی	۲	۸۱۱,۵۶۵	-	۸۱۱,۵۶۵	۱۵۷,۸۳۴
سرمایه گذاریها	۴	۱,۵۷۷,۲۹۰	-	۱,۵۷۷,۲۹۰	۷۰,۵۶
استخراج نفت گاز جز اکتشافات	+	۱۰۵,۴۱۰	-	۱۰۵,۴۱۰	۱۵۶,۲۹۰
سیمان، آهک و گچ	+	۱۰۸,۱۷۷	-	۱۰۸,۱۷۷	۱۱۷,۱۵۵
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	+	۱۷۸,۲۴۲	-	۱۷۸,۲۴۲	۷۴,۵۲۶
کاشی سرامیک	+	۱۰۰,۱۹۶	-	۱۰۰,۱۹۶	*
زراعت و خدمات وابسته	+	۱۲,۶۶۱	-	۱۲,۶۶۱	*
کانی غیر فلزی	+	۴۹,۸۰۱	-	۴۹,۸۰۱	*
قند شکر	+	۲۲,۳۶۸	-	۲۲,۳۶۸	*
رایانه	+	۱۳۰,۵۹۱	-	۱۳۰,۵۹۱	*
فنی و مهندسی	+	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	*
غذایی به جز قند و شکر	+	۱۴۵,۳۹۳	-	۱۴۵,۳۹۳	*
عرضه برق گاز بخار و آب گرم	+	۳۹,۷۱۱	-	۳۹,۷۱۱	*
	۱۰۰	۴۰,۶۳۷,۶۷۰	*	۴۰,۶۳۷,۶۷۰	۳۶,۲۱۶,۰۴۸

۶-۱۶ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورس / فرابورس / ثبت شده پذیرفته شده / سایر) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع سرمایه گذاری	درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بورسی	۳۸,۲۴	۱۵,۵۴۱,۴۱۳	-	۱۵,۵۴۱,۴۱۳	۱۴,۵۲۳,۲۹۳
فرا بورسی	۲۳,۲۸	۹,۴۵۸,۸۷۰	-	۹,۴۵۸,۸۷۰	۸,۴۸۸,۴۵۷
سایر	۳۸,۴۸	۱۵,۶۳۷,۳۸۷	-	۱۵,۶۳۷,۳۸۷	۱۴,۴۴۴,۲۹۸
	۱۰۰	۴۰,۶۳۷,۶۷۰	-	۴۰,۶۳۷,۶۷۰	۳۶,۲۱۶,۰۴۸



۷-۱۶- سهام‌های در وثیقه :

شرکت از بابت وصول تسهیلات دریافتی از بانک تجارت تعدادی از سهام شرکت ایران ترانسفو را بشرح زیر نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکز اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه گردیده است. که با توجه به تسویه حساب نهایی انجام شده در ابتدای سال، مراحل تشریفات قانونی از بابت آزادسازی سپرده مزبور انجام و به موجب نامه شماره ۱۵/۱۹۸۶۰ مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴ شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، رفع توثیق نیز صحت گرفته است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام اوراق بهادار
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام یا اوراق بهادار در وثیقه	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام یا اوراق بهادار در وثیقه	
۶۷۴۰۰۷۳	۲۰۲۱۰۰۰۲۳۰۱۳۲	۶۷۴۰۰۷۳	۲۰۲۱۰۰۰۲۳۰۱۳۲	ایران ترانسفو
<u>۶۷۴۰۰۷۳</u>		<u>۶۷۴۰۰۷۳</u>		جمع سهام در وثیقه



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲					۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳				
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد مالکیت	تعداد سهام	یادداشت	
۳,۳۰۷,۵۵۸	۴,۳۹۰,۵۶۴	۱۰۰٪	۸۴۹,۵۸۹,۵۰۶	۳,۳۰۰,۰۰۸	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۴۹,۵۸۹,۵۰۶	۱۶-۱۰	شرکت پتروشیمی مارون - بورسی
۲,۰۷۷,۰۰۸	۱۶,۲۳۵,۹۹۸	۱۶/۵۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۷,۰۰۸	۲,۰۳۴,۲۳۹	۱۶/۵۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱۰	شرکت ایران ترانسفو - بورسی
۷۵	۴,۵۰۷,۵۹۷	۱۵	۱,۵۰۰	۷۵	۱۳,۹۳۳	۱۵	۱,۵۰۰	۱۶-۱۰	شرکت سرمایه‌گذاری آیدانا ایستاس - غیر بورسی
۵,۱۸۴,۸۲۳	۲۵,۱۲۴,۱۵۹			۵,۳۷۷,۲۷۲	۲۳,۴۶۲,۰۲۳			۱۶-۱۳	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت‌های وابسته
۱۳,۸۴۲,۵۲۴	۱۳,۸۴۲,۵۲۴			۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۳,۸۴۲,۵۲۴				بیش برادانت سرمایه‌گذاری‌ها - شرکت آیدانا ایستاس
۱۹,۱۳۷,۴۴۶	۳۸,۹۶۶,۷۸۳			۱۹,۱۱۹,۸۲۱	۳۷,۳۰۴,۴۴۷				

روش بهای تمام شده - میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۳۷۲,۵۷۱	۷,۴۱۶,۲۵۰	۱,۸۰۰,۲۳۵	۱,۶۸۹,۸۰۶
۷۵۸,۰۵۵	۱,۳۱۵,۰۹۷	۲,۱۷۹,۹۶۲	۶,۱۴۰,۵۰۶
		۴,۵۰۷,۵۹۷	۴,۵۰۷,۵۹۷
۷,۱۳۰,۷۲۶	۸,۷۳۱,۳۴۷	۱۰,۴۸۹,۸۰۴	۲۷,۵۴۹,۱۳۴

۹-۱۶- در آمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

پتروشیمی مارون

ایران ترانسفو

آیدانا ایستاس

روش ارزش ویژه - میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱,۸۰۰,۲۳۵	۱,۶۸۹,۸۰۶	۲,۱۷۹,۹۶۲	۶,۱۴۰,۵۰۶
۴,۵۰۷,۵۹۷	۴,۵۰۷,۵۹۷	۱۰,۴۸۹,۸۰۴	۲۷,۵۴۹,۱۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

آیدانا ایستاس	پتروشیمی مارون	ایران ترانسفو	آیدانا ایستاس	پتروشیمی مارون	ایران ترانسفو
۳,۷۷۲,۰۲۸	۸,۵۱۵,۳۶۲	۴,۱۵۵,۵۷۹	۴,۵۱۰,۵۶۵	۱۶,۹۱۷,۵۳۸	۶,۹۵۲,۹۸۴
	(۳,۱۲۷۵)	(۱۲,۴۷۸)	*	(۱۹,۲۷۵)	(۱۲,۴۷۸)
۷۳۵,۳۲۹	(۵,۷۸۳,۵۲۳)	۳۶,۸۶۱	*	*	(۸۰۰,۰۰۰)
۴,۵۰۷,۵۹۷	۱,۸۰۲,۲۴۵	۴,۱۷۹,۹۶۲	۴,۵۱۰,۵۶۵	۱۶,۸۹۸,۰۶۳	۶,۱۴۰,۵۰۶

۸-۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت‌های وابسته:

شرکت پتروشیمی مارون - بورسی

شرکت ایران ترانسفو - بورسی

شرکت سرمایه‌گذاری آیدانا ایستاس - غیر بورسی

جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت‌های وابسته

بیش برادانت سرمایه‌گذاری‌ها - شرکت آیدانا ایستاس

۹-۱۶- محاسبات در آمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه:

سهام از سود خالص سرمایه پذیر

استیلاک ماران/ سو قلی

تعدیلات ناشی از سهم شرکت از بند گزارش شرکت وابسته

در آمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته



(مبالغ به میلیون ریال)

روش ارزش ویژه				روش بهای تمام شده			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ایران ترانسکو	آبادان ایستاتیس	پتروشیمی مارون	ایران ترانسکو	آبادان ایستاتیس	پتروشیمی مارون	ایران ترانسکو	آبادان ایستاتیس
۱۲,۳۹۴,۵۸۳	*	۱۲,۱۹۷,۳۸۰	۱۶,۳۲۵,۹۹۸	۴,۵۰۷,۵۹۷	۴,۳۹۰,۵۶۴	۱,۸۲۲,۵۸۹	۷۵
۲۵۴,۵۰۰	*	*	*	(۲,۵۵۰)	۲۵۴,۵۰۰	*	*
۴,۱۷۹,۹۶۲	۴,۵۰۷,۵۹۷	۱,۸۰۲,۲۴۴	۶,۱۴۰,۵۰۶	۴,۶۱۰,۵۶۵	۱,۶۹۹,۸۰۶	*	*
(۶۰,۳۰,۴۸)	*	(۶,۳۷۲,۵۷۱)	(۱,۳۱۵,۰۹۷)	(۸,۳۸۲,۹۱۷)	(۷۰,۹۹,۴۰۰)	*	*
*	*	(۳,۲۳۶,۳۸۹)	(۸۰,۴۰,۳۸)	(۷۲۱,۴۱۳)	(۱۱۰,۸۰۰,۹۵۵)	*	*
۱۶,۲۲۵,۹۹۸	۴,۵۰۷,۵۹۷	۴,۳۹۰,۵۶۴	۲۰,۳۴۷,۳۶۹	۱۳,۹۳۳	۳,۱۰۰,۳۲۱	۲,۰۷۷,۰۸۹	۷۵
						۳,۲۰۷,۶۵۸	۲۰,۷۷۰,۸۹
						۷۵	۳,۳۰۰,۱۰۸

مبلغ در پایان دوره

انبار انباشته ناشی از روش ارزش ویژه

سود سهام دریافتی طی دوره

سهام از سود خالص شرکت وابسته

انواعی (کلیه) سرمایه‌گذاری

مبلغ در ابتدای دوره

۱۰-۱۶- سهم از خالص دارایی‌های شرکت وابسته :

مبلغ ۶۰۹,۴۰۶ میلیون ریال از تعدیلات صورت گرفته در محاسبات ارزش ویژه مربوط به انبار انباشته ناشی از تعدیلات شرکت پتروشیمی مارون (شرح جدول فوق) از بابت احتساب ذخیره مالی مربوط به مالیات و اعمال نرخ مالی خوراک و سرویس مالی چنانچه شرکت‌های وابسته مذکور بوده است.

۱۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکتهای وابسته با اهمیت				شرکت پتروشیمی خارون	
جمع	شرکت آبادان ایستاس	شرکت ایران ترانسفو	شرکت ایران	شرکت ایران	شرکت ایران	شرکت پتروشیمی خارون	شرکت پتروشیمی خارون
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۵۹,۵۷۳,۳۱۴	۶۵۱,۴۵۷,۹۹۵	۲۵۵۰۴,۵۳۱	۵۶,۳۴۰,۶۸۰	۱۶۷,۰۸۰,۲۵۶	۲۴۹,۴۵۸,۳۶۲	۲۶۶,۹۸۸,۵۲۷	۳۴۵,۵۵۸,۹۴۸
۳۴۷,۰۹۳,۵۶۸	۵۴۷,۴۹۲,۶۸۴	۹۷,۶۴۸,۸۳۵	۹۷,۶۵۰,۱۱۸	۴۹,۵۱۶,۷۱۶	۵۲,۵۱۵,۳۱۴	۱۹۹,۹۲۸,۰۱۷	۳۹۷,۳۲۷,۲۵۲
۵۱۸,۳۸۱,۹۶۹	۷۳۶,۰۵۹,۱۳۵	۴۶,۴۶۷	۴۶,۱۳۳	۱۰۸,۹۳۸,۲۴۶	۱۴۸,۹۳۰,۷۶۷	۴۰۹,۳۹۷,۳۵۶	۵۸۷,۰۸۲,۳۳۵
۳۰,۳۲۶,۷۴۸	۳۹,۳۰۸,۷۱۹	-	-	۱۰,۷۴۸,۷۵۳	۱۷,۵۷۶,۸۹۷	۱۹,۴۷۷,۹۹۵	۲۱,۵۳۱,۸۲۲
۵۷۲,۷۶۵,۴۶۴	۹۱۰,۱۳۳,۹۹۸	۲۵,۱۵۰,۷۷۷	۳۰,۷۳۹,۳۲۹	۱۳۶,۵۷۱,۰۰۴	۲۱۳,۷۱۶,۱۸۶	۴۱۱,۰۴۳,۶۸۳	۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳
۱۱۱,۳۴۰,۹۲۵	۲۶۶,۹۳۶,۹۸۴	۲۵,۱۴۸,۴۵۳	۳۰,۷۳۷,۷۶۶	۲۸,۹۱۶,۴۶۱	۴۹,۵۹۱,۵۵۴	۵۷,۳۷۶,۰۱۱	۱۸۶,۵۹۷,۶۶۴
۸۷,۵۷۲,۴۷۴	۲۳۲,۵۷۸,۲۹۷	۲۵,۱۴۸,۴۵۳	۳۰,۷۳۷,۷۶۶	۲۵,۱۵۴,۸۳۷	۴۲۰,۸۸,۲۸۰	۳۷,۳۶۹,۱۸۴	۱۵۹,۷۵۲,۲۵۱
۶,۹۷۵,۷۱۹	۸,۳۱۴,۴۹۷	۳,۷۷۲,۱۶۸	۴,۶۱۰,۶۴۹	۶,۳۰۴,۴۸	۱,۲۱۵,۰۹۷	۶,۳۷۲,۶۷۱	۷۰,۹۹,۴۰۰

دارامد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تدوین

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته



سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش رو داحت ها

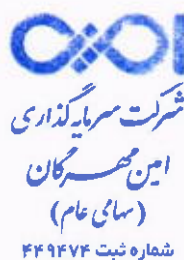
۱۷-۱- مانده حساب شرکت تامین سرمایه دماوند بابت انتشار اوراق اجاره شرکت پتروشیمی مارون بوده که بصورت ماهانه با ارسال صورتحساب به حساب هزینه منظور می گردد.

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

سایر دریافتی‌ها

جاری کارکنان:

سازمان تأمین اجتماعی - بیمه حقوق



۱-۱۸- سود سهام دریافتنی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۷۲,۶۷۱	۷,۰۹۹,۴۰۰	شرکت پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته
۶,۹۵۰	۸,۳۸۹,۸۶۷	شرکت آپادانا ایساتیس - اشخاص وابسته
۱,۱۹۵,۸۷۸	۱,۸۱۲,۱۴۵	ایران ترانسفو - اشخاص وابسته
*	۳۶۰,۰۶۷	سرمایه‌گذاری غدیر
۱۸۰,۸۲۶	۷۷,۰۱۸	نفت و گاز پارسین
۲۶,۸۶۰	۶۲,۸۳۲	شرکت دارویی تامین
۲۲۵,۸۳۵	۵۳,۲۲۸	فولاد خوزستان
*	۵۲,۷۸۷	فولاد ارفع
*	۳۴,۷۹۹	سرمایه‌گذاری توکا فولاد
	۳۴,۷۵۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳۷,۷۲۲	۳۳,۰۰۹	سرمایه‌گذاری صدر تامین
*	۱۴,۴۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
*	۱۴,۱۴۳	شرکت حفاری شمال
۳۵,۴۰۴	۱۰,۶۶۸	حمل و نقل ربلی پاسیان
*	۱۰,۴۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل
*	۷,۱۲۴	توسعه فن افزار
*	۸۵۸	شرکت لعبیران
*	۵۹۰	فروسیلیسیم خمین
*	۴۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۱۴,۳۷۸	*	بیمه کوثر
۱۸	*	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس
۲۵,۲۱۹	*	فولاد آلیازی
۷,۴۱۰	*	بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر
۵,۴۴۴	*	توسعه مسیر برق گیلان
۴,۸۸۲	*	مدیریت صنعت شوینده بهشهر
<u>۸,۱۳۹,۴۹۷</u>	<u>۱۸,۰۶۸,۲۴۷</u>	

۱-۱۸- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۱۶,۶۱۷ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی وصول شده است.



شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۷۱	۵۲,۶۷۶	۱۹-۱
		موجودی نزد بانکها - ریالی
		موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی
۳۴,۷۷۱	۵۲,۶۷۶	

۱۹-۱ صورت ریز موجودی نزد بانکها - ریالی بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۶۴	۲۶,۲۶۰	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه بلوار دریا
۶,۶۵۶	۸,۴۰۵	تجارت شعبه آپادانا ۰۰۵۰۷۹۶۱۶۷
۵۰۰۱	۱۰,۸۲۸	بانک گردشگری شعبه هروی
۲,۵۵۷	۵,۸۶۴	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۴۰۵۱۴۰۰۳۲۵۵۱
۲۰۰۹۶	۸۲۳	بانک تجارت شعبه آپادانا ۱۹۵۰۵۴۲۸۱۵
۳۶۷	۳۶۷	بانک سپه شعبه پارک لاله ۳۱۰۱۰۲۹۰۵۱۸۵۵
۱۰۳	۱۰۱	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی حساب جاری ۹۵۴۶۲۶۲۱۸۴
۱۱	۱۰	بانک مسکن شعبه دانشگاه
۹	۹	بانک سپه شعبه پارک لاله ۳۱۰۰۰۱۰۹۷۴۴۹۳
۶	۶	بانک ملت حساب کوتاه مدت
-	۲	بانک تجارت شعبه آپادانا حساب قرض الحسنه ۰۳۷۷۸۰۳۷۸۲۳۶۴
۱	۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۷۱۰۱۴۰۰۳۲۵۵۱
۳۴,۷۷۱	۵۲,۶۷۶	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ده هزار میلیارد ریال ، شامل ده میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۰-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰.۶۶	۸۰,۶۵,۹۷۷,۱۷۱	۸۰.۶۶	۸۰,۶۵,۹۷۷,۱۷۱	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰.۰۲۰۹۰	۲,۰۸۹,۸۳۲	۰.۰۲۰۸۳	۲,۰۸۳,۴۴۶	موسسه توانمند سازی بازتوانان نیروهای مسلح
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	پارس تامین نوید رایانه
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	فرو سیلیم خمین
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس
۱۹,۳۱۹	۱,۹۳۱,۹۳۸,۹۹۷	۱۹,۳۱۹	۱,۹۳۱,۹۳۵,۳۸۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۰۲	۱۳,۷۸
۰,۱۰	۰,۱۲

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰-۲-۱ به موجب دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک می باشد.



۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	
(۸۴۳,۹۹۴)	(۶۸,۸۶۶,۵۱۲)	(۷۵۹,۱۲۷)	(۶۲,۴۵۱,۶۵۴)	مانده ابتدای دوره
(۷۸۳,۳۴۳)	(۶۱,۰۸۶,۹۰۳)	(۴۵۱,۰۶۳)	(۳۸,۴۱۷,۳۳۹)	خرید سهام خزانه
۸۶۸,۲۱۰	۶۷,۵۰۱,۷۶۰	۷۷۲,۷۰۴	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	فروش سهام خزانه
(۷۵۹,۱۲۷)	(۶۲,۴۵۱,۶۵۴)	(۴۳۷,۴۸۶)	(۳۵,۳۱۸,۹۹۳)	مانده در پایان دوره

۲۲-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه در دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۲۲-۲- توضیح اینکه خرید و فروش سهام خزانه از طریق صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان صورت گرفته است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۴۰	۲۰,۴۲۴	مانده در ابتدای سال
(۲,۶۰۴)	(۴,۶۸۶)	پرداخت شده طی سال
۹,۹۸۸	۱۸,۳۶۱	ذخیره تأمین شده
۲۰,۴۲۴	۳۴,۰۹۹	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	حساب های پرداختنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۵,۷۴۶	*	*	*	اشخاص وابسته - گروه مالی مهرگان تامین پارس
۵۸۵,۹۱۰	۳۱۴,۵۳۷	*	۳۱۴,۵۳۷	اشخاص وابسته - کارگزاری آرمون بورس- بابت خرید سهام
۱۲۴,۳۹۶	۲۱,۷۴۸	*	۲۱,۷۴۸	اشخاص وابسته - صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس
۳,۱۵۶,۰۵۲	۳۳۶,۲۸۵	*	۳۳۶,۲۸۵	

سایر پرداختنی ها

۲,۱۸۸	۴,۰۶۰	۴,۰۶۰	*	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره
۲,۱۴۰	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	*	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
*	۸,۰۰۰	۶,۵۴۶	۱,۴۵۴	ذخیره بابت هیئت مدیره
۱۶۳	۱۲۲	۱۲۲	*	سپرده بیمه
۴,۸۹۲	۱۰,۰۹۱	۱۰,۰۹۱	*	سایر
۹,۳۸۳	۲۵,۷۳۴	۲۴,۲۸۰	۱,۴۵۴	
۲,۱۶۵,۴۳۵	۳۶۲,۰۱۹	۲۴,۲۸۰	۳۳۷,۷۳۹	

۲۵- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	اسناد پرداختنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۵-۱ شرکت تامین سرمایه دماوند
*	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	*	بیش پرداخت سود سنوات آتی شرکت تامین سرمایه دماوند
*	*	*	*	



۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات		تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سودوزیان ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	پرداختی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر - هیئت حل اختلاف	*	*	*	۱۸,۳۰۰	*	۳,۱۲۷,۷۷۶	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	*	*	*	*	*	۹,۲۳۷,۹۰۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	۱۱,۸۵۶,۸۰۰	۱۴۰۲
ابرازی	*	*	*	*	*	۲۱,۴۷۹,۵۵۳	۱۴۰۳
	-	-					

۲۶-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سال ۹۳ قطعی و نسوبه شده است.

۲۶-۱-۲- بابت پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳، برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۷۶۸,۰۶۵ میلیون ریال بوده که پس از اعتراض، در هیئت تجدینظر مالیاتی مبلغ مالیات صفر گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ طی برگ تشخیص متعم معادل ۵۶,۹۱۷ میلیون ریال مجددا مالیات عملکرد صادر و برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر به شماره های ۱۰۴۶۹۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال و شماره ۷۳۹۶۱۶۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به مبلغ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به مبلغ ۴۵,۵۳۴ میلیون ریال صادر شده است که پس از اعتراض موضوع در هیات بدوی مطرح که با عنایت به برگزاری جلسه هیات بدوی مالیاتی مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۵ و ارائه لایحه دفاعیه به همراه مدارک و مستندات از سوی شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (شامل) تأییدیه موسسه مالی و اعتباری کوثر در خصوص بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات) و قرائت گزارش کارشناس اجرای قرار پرونده، درآمد مشمول مالیات از مبلغ ۲۲۷,۶۶۷ میلیون ریال به مبلغ ۷۳,۳۰۴ میلیون ریال کاهش یافته است. که با توجه به نظر نهایی کار گروه محترم مالیاتی و دجا به رای مزبور مجددا اعتراض گردید و بر این اساس جلسه هیات تجدید نظر برگزار و درخواست اجرای قرار گردیده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۶-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت طی سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ از منافیت های مربوط به نصره ۴ ماده ۱۰۵ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم برخوردار بوده و لذا نیاز به احتساب مالیات نبوده است.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۱۴,۹۷۹	۱,۰۱۰,۳۰۳	سود سهام پرداختنی سنوات گذشته
.	۷۱۳,۹۱۷	سود سهام مصوب منتهی به سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰۰۱۴,۹۷۹	۱,۷۲۴,۲۲۰	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ معادل ۱۶۰ ریال و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبلغ ۸,۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال است.

۲۷-۲- همچنین علیرغم ترتیب پرداخت سود سهامداران با همکاری شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام)، به دلیل عدم تکمیل اطلاعات برخی از سهامداران در سامانه مزبور، پرداخت سود به نامبردگان از طریق سامانه و یا حساب بانکی امکانپذیر نگردیده است.



۲۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع کل	کوتاه مدت	جمع کل	کوتاه مدت	اوراق اجاره بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۷,۷۵۰	۹۴۷,۷۵۰	۸,۷۳۵,۹۲۹	*	۸,۷۳۵,۹۲۹
۹۴۷,۷۵۰	۹۴۷,۷۵۰	*	*	*
۹۴۷,۷۵۰	۹۴۷,۷۵۰	۸,۷۳۵,۹۲۹	*	۸,۷۳۵,۹۲۹
(۱۶,۲۹۲)	(۱۶,۲۹۲)	(۳۶۰,۱۸۲۹)	*	(۳۶۰,۱۸۲۹)
۹۳۱,۴۵۸	۹۳۱,۴۵۸	۵,۱۳۴,۱۰۰	*	۵,۱۳۴,۱۰۰
		(۵,۰۰۰,۰۰۰)	*	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۱۳۴,۱۰۰	*	۱۳۴,۱۰۰

بازار سرمایه - اوراق اجاره بلند مدت

سود و کارمزد سال های آنی

کسر می شود حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۸-۱- دریافت تسهیلات فوق پس از انجام فرایند انتشار اوراق در ماه های پایانی سال ۱۴۰۲ و پیرو آن اخذ مجوز از واحد مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ از طریق انتشار اوراق اجاره توسط یکی از نهادهای واسطه با موضوع ماده ۱۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال که توسط شرکت تامین سرمایه دماوند به عنوان مشاور صورت گرفته است.

نوع اجاره به شرط تملیک و دوره اجاره بها ۴ سال و مواعد پرداخت اجاره هر ۳ ماه یک بار از تاریخ انتشار اوراق می باشد.

دارایی های در نظر گرفته شده برای اجاره سهام شرکت پتروشیمی مارون (سهامی عام) و محل پذیرش در فرابورس بوده. تعداد سهام ۳۲,۲۹۹,۷۴۲ سهم بوده و حداقل قیمت سه ماهه مبلغ ۱۵۴,۸۰۰ ریال می باشد.

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی بانک تجارت	اوراق اجاره بلند مدت	اوراق تبعی کوتاه مدت	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	*	۱۴,۸۸۴,۲۰۲	۱۴,۸۸۴,۲۰۲	
تغییر طبقه بندی طی سال	*	*	*	
دریافت های نقدی	۸۵۰,۰۰۰	*	۸۵۰,۰۰۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل	*	(۱۰۰,۰۰۰,۱۸۹)	(۱۰۰,۰۰۰,۱۸۹)	
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	*	(۴,۸۸۴,۰۱۳)	(۴,۸۸۴,۰۱۳)	
سود و کارمزد	۹۷,۷۵۰	*	۹۷,۷۵۰	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۴۷,۷۵۰	*	۹۴۷,۷۵۰	
دریافت های نقدی	*	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۵۰,۰۰۰)	*	(۸۵۰,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	(۹۷,۷۵۰)	*	(۹۶۱,۸۲۱)	
بابت سود و کارمزد شناسایی شده دوره	*	۱۳۴,۱۰۰	۱۳۴,۱۰۰	
سود و کارمزد کل	*	۴,۴۶۵,۹۰۰	۴,۴۶۵,۹۰۰	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	*	۸,۷۳۵,۹۲۹	۸,۷۳۵,۹۲۹	



شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- تجدید طبقه بندی

درسال مالی قبل مبلغ ۱۵۵۸۰۳ میلیون ریال به عنوان هزینه های بازگردانی در سایر هزینه ها افشا شده بود که این امر در سال مورد گزارش اصلاح و مبلغ مذکور به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منتقل گردید.

۲۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال (دوره) مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی مجموعه و اصلی منتهی به سال مالی ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۱۹,۷۰۸	(۱۵۵۸۰۳)	۲۷۵,۵۱۱
(۱۴۴,۴۹۲)	۱۵۵۸۰۳	۱۱,۳۱۰
		صورت سود و زیان: سایر هزینه ها سایر درآمدها هزینه های عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱- مجموعه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۷۰,۸۸۵	۳۲,۴۳۱,۳۷۲	سود خالص
		تعدیلات
۱,۸۸۰,۰۹۶	۱,۵۱۱,۳۰۷	هزینه های مالی
۷,۳۸۴	۱۳,۶۷۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۳۶۲	۸,۷۵۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی نامشهود
۱,۸۸۶,۳۵۸	۱,۵۳۳,۷۳۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۳,۶۴۵,۹۲۳	(۴,۴۲۱,۵۴۱)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۸۱۵,۲۲۹	(۱۰,۳۰۲,۰۱۰)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۲,۱۹۱)	(۱۵۶,۱۹۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۲۳۶,۳۸۹)	(۱۲,۶۰۶,۴۰۶)	آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه
(۵۷۴,۸۲۱)	۱,۶۶۲,۱۳۶	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۴	(۷,۶۳۱)	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲۱,۸۷۴	(۱,۸۰۳,۴۱۶)	(افزایش) کاهش پرداختنی های عملیاتی
۲,۷۵۹,۶۹۹	(۲۷,۶۳۵,۰۶۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۰۰,۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	نقد حاصل از در عملیات



شرکت سرمایه گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۲- شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۵۶,۸۰۰	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	سود خالص
		تعدیلات
۱,۸۸۰,۰۹۶	۱,۵۱۱,۳۰۷	هزینه‌های مالی
۷,۳۸۴	۱۳,۶۷۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۳۶۲	۸,۷۵۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی نامشهود
۱,۸۸۶,۳۵۸	۱,۵۳۳,۷۳۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۳,۶۴۵,۹۲۳	(۴,۴۲۱,۵۴۱)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۸۱۵,۲۲۹	(۱۰,۳۰۲,۰۱۰)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱۲,۱۹۱)	(۱۵۶,۱۹۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
(۲۱۷,۰۵۱)	(۸۱)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۲۱,۸۷۴	(۱,۸۰۳,۴۱۶)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۶,۲۷۳,۷۸۴	(۱۶,۶۸۳,۲۴۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۰,۰۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	نقد حاصل از عملیات

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند که در حین حداکثر نمودن بازده دینفعان، از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌گردد و استراتژی کلی شرکت با دیدگاه نهادی یادگیرنده و توسعه‌ای تدوین گردیده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست و مدیریت ارشد شرکت در قالب کمیته‌های مختلف سرمایه شرکت و شرکت‌های سرمایه‌پذیر را به صورت مداوم مورد بررسی قرار می‌دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مجموعه		شرکت		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۴,۱۳۲,۲۹۶	۷,۲۵۴,۴۳۸	۴,۱۳۲,۲۹۶	۷,۲۵۴,۴۳۸	موجودی نقد
(۳۴,۷۷۱)	(۵۲,۶۷۶)	(۳۴,۷۷۱)	(۵۲,۶۷۶)	خالص بدهی
۴,۰۹۷,۵۲۵	۷,۲۰۱,۷۶۲	۴,۰۹۷,۵۲۵	۷,۲۰۱,۷۶۲	حقوق مالکانه
۶۰,۲۹۴,۲۸۰	۷۰,۴۰۸,۱۲۷	۴۰,۴۵۴,۸۶۸	۵۲,۲۳۳,۳۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷	۱۰	۱۰	۱۴	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند، به دنبال حداقل کردن اثر ریسک‌های صنعت فعالیت شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی از طریق پایش آن‌ها به منظور رعایت سیاست‌ها در جهت محدود نمودن آسیب‌پذیری از ریسک‌های مذکور می‌باشد.

۳۱-۳- مدیریت ریسک بازار

تاثیر شرایط اقتصادی کنونی و سیاست های کلان کشور بر افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش دوره پرداخت خرید های تعهدی و اثرات آن بر سرمایه در گردش و نقدینگی، عدم ثبات نرخ خرید مواد اولیه و قیمت‌شکنی برخی از رقبا و نرخ های مبادله‌ای ارزی در شرکت‌های سرمایه‌پذیر و همچنین تحت‌تاثیر قرار گرفتن قیمت سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر از جمله ریسک‌های بازار می‌باشد که با توجه به جلسات کمیته سرمایه‌گذاری و گزارشات تحلیلی منظم، آسیب‌پذیری سرمایه‌گذاری‌ها نسبت به ریسک مذکور به حداقل رسیده است.

لازم به ذکر است که تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار با توجه به نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۱-۳-۱ ریسک سایر فعالیت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳۱-۳-۲ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۴ 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 در شرایط فعلی سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ و وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

شرکت تنها با شرکت‌هایی طرف قرارداد می‌شود که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مربوط به دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳۱-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب مناسب با دیدگاه کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین نموده و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و همچنین تطبیق سررسید تعهدات مالی این موضوع را مدیریت می‌کند و نسبت‌های نقدینگی شرکت نیز تاییدی بر این مدعاست که تعادل نسبی میان جریان نقدی خروجی و وردی شرکت وجود دارد و منابع نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می‌تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها (سود نقدی)؛
- فروش سرمایه‌گذاری‌ها؛
- افزایش سرمایه؛
- ابزارهای بدهی و تسهیلات؛
- سایر اندوخته‌ها.

شماره ثبت ۳۳۹۳۷۳ (مابین سال)

تأیید هیئت مدیره، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	میزانهای شارژ و ارجاء	تفصیل
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	بلی	۲۷,۵۷۷	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان مهرگان	شرکت های هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	*	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	شرکت های هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	*	۶,۱۵۹,۲۵۰
جمع					۶,۱۵۹,۲۵۰

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت های هم گروه بوده، در سایر موارد با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۲-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	نام شخص وابسته	در یافتن های تجاری	بیش بر داشته ها	بر داخشی های تجاری	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۷,۳۴۴	*	*	۷,۳۴۴	(۱,۴۴۵,۷۴۶)
شرکت های وابسته	پژوهش های مارون	۷,۰۹۹,۴۰۰	*	*	۷,۰۹۹,۴۰۰	۶,۳۷۲,۶۷۱
	سرمایه گذاری آبانا ایساتیس	۸,۳۸۹,۸۶۷	*	*	۸,۳۸۹,۸۶۷	۶,۹۵۰
	ایران ترانسکو	۲,۱۹۷,۹۷۵	*	*	۲,۱۹۷,۹۷۵	۱,۳۱۴,۸۵۱
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس	۹,۰۰۰,۰۰۰	*	(۳۱,۷۲۸)	۶۸,۲۵۳	(۱۲۴,۳۹۶)
	شرکت سیدگردان مهرگان	۲۰,۲۲۶	۶۲۵	*	۲۰,۸۵۱	۴,۶۰۸
	شرکت کارگزاری آرمون بورس	*	*	(۳۱۴,۵۳۷)	(۳۱۴,۵۳۷)	(۵۵۵,۹۱۰)
جمع					۱۷,۸۰۴,۸۱۲	۱۷,۴۶۹,۱۵۲
					۶۲۵	(۳۳۶,۲۸۵)
					۵,۵۴۳,۰۲۸	



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی :

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲ اسفند ۲۹	۱۴۰۳ اسفند ۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۱۴,۲۹۴,۵۲۰	شرکت واسط مالی دی چهارم - تضمین تسهیلات اوراق اجاره
۱۳,۰۰۹,۲۵۰	۶,۱۵۹,۲۵۰	شرکت کارگزاری آرمون بورس - تضمین چک و سفته
*	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه دماوند - تضمین تسهیلات اوراق اجاره
۱۳,۰۰۹,۲۵۰	۲۱,۴۵۳,۷۷۰	جمع تعهدات ما نزد دیگران

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اعمال تعدیلات یا افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی شرکت اصلی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۱۴۷,۹۵۵ میلیون ریال (مبلغ ۲,۱۶۰ ریال برای هر سهم) است.

