



سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

گزارش فعالیت هیئت مدیره

جهت ارائه به مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

۵.....	۱- کلیات.....
۵.....	۱-۱- گزیده اطلاعات مالی.....
۶.....	۲-۱- قوانین و مقررات موثر حاکم بر فعالیت شرکت.....
۶.....	۳-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران.....
۷.....	۴-۱- ماهیت شرکت و صنعت.....
۸.....	۵-۱- فرصت‌ها و تهدیدهای پیش روی شرکت.....
۸.....	۶-۱- نقاط ضعف و قوت داخلی شرکت.....
۱۱.....	۷-۱- برنامه‌های توسعه کسب و کار شرکت.....
۱۲.....	۸-۱- تاثیر شرایط اقتصادی جهانی و منطقه‌ای بر شرکت.....
۲۳.....	۹-۱- تعداد کارکنان شرکت.....
۲۴.....	۲- اطلاعات مربوط به وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت.....
۲۴.....	۱-۲- سهام خزانه.....
۲۴.....	۲-۲- دعاوی حقوقی با اهمیت له / علیه شرکت.....
۲۵.....	۳-۲- جایگاه شرکت در صنعت.....
۲۶.....	۴-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت.....
۲۶.....	۵-۲- کیفیت سود شرکت.....
۲۷.....	۶-۲- نسبت‌های مالی.....
۲۸.....	۷-۲- وضعیت معافیت‌های مالیاتی عملکرد شرکت.....
۲۸.....	۸-۲- پرداخت سود.....
۲۸.....	۹-۲- سیاست تقسیم سود شرکت‌های فرعی و وابسته.....
۲۹.....	۳- اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار شرکت.....
۲۹.....	۱-۳- وضعیت معاملات و قیمت سهام.....
۲۹.....	۲-۳- امتیاز و رتبه ناشر در بازار سرمایه و صنعت.....
۲۹.....	۳-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت.....
۳۴.....	۴-۳- بازارگردانی.....
۳۵.....	۴- حاکمیت شرکتی.....
۳۵.....	۱-۴- نظام راهبری شرکت.....
۳۷.....	۲-۴- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی کمیته انتصابات و کمیته ریسک.....
۴۰.....	۳-۴- اصول حاکمیت شرکتی.....
۴۰.....	۴-۴- رویه‌ها و پیاده‌سازی حاکمیت شرکتی.....
۴۲.....	۵-۴- رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی.....



۴۳.....	۴-۶- مطالب پرداختی به حسابرس بابت خدمات حسابرسی
۴۴.....	۴-۷- رویه های افشاهای مربوط به پاداش و سهام اعضای هیئت مدیره
۴۵.....	۴-۸- رویه های ساختار و ترکیب هیئت مدیره
۴۷.....	۴-۹- رویه های جلسات هیئت مدیره
۴۸.....	۴-۱۰- رویه های پاداش و ارزیابی عملکرد
۴۹.....	۴-۱۱- رویه های ساختار حاکمیتی
۵۱.....	۴-۱۲- ابعاد حقوق سهامداران
۵۳.....	۴-۱۳- رویه های حقوق مربوط به سود تقسیمی
۵۳.....	۴-۱۴- رویه های رفتار یکسان با سهامداران
۵۴.....	۴-۱۵- نکات ذیل جهت نحوه پیاده سازی الزامات حاکمیت شرکتی حایز اهمیت است
۵۷.....	۴-۱۶- موردی که باید توسط هیئت مدیره در فرآیند اجرایی حاکمیت شرکتی در ایران تهیه و تدوین گردد
۵۸.....	۴-۱۷- استقرار سیستم کنترل های داخلی در شرکت مادر و شرکتهای فرعی
۶۱.....	۴-۱۸- گزارش پایداری شرکتی
۶۲.....	۴-۱۹- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع سال گذشته
۶۳.....	۴-۲۰- اهداف مدیریت و تشریح برنامه های راهبردی
۶۳.....	۵- اطلاعات تماس با شرکت

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می گردد. این گزارش به عنوان یکی از گزارش های سالانه هیئت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی و سایر اطلاعات در دسترس طی سال مالی تا تاریخ این گزارش بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد و برنامه های هیئت مدیره فراهم می آورد. به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

جدول شماره ۱- امضای اعضای هیئت مدیره

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
مؤسسه 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 هیئت مدیره	
شرکت گروه مالی مهرگان تأمین پارس	امید زهرابی	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	علی قربانی	عضو هیئت مدیره	

۱- کلیات

۱-۱- گزیده اطلاعات مالی

جدول شماره ۲- گزیده اطلاعات مالی- (مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییر		تجدید ارائه شده			
نسبت به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نسبت به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
اطلاعات عملکرد مالی طی سال مالی:					
%۸۱	%۶۷	۱۲,۸۸۸,۲۰۹	۱۳,۹۸۶,۹۱۲	۲۳,۳۴۳,۵۶۴	درآمدهای عملیاتی
%۸۱	%۶۷	۱۲,۷۳۰,۱۰۴	۱۳,۷۲۷,۴۱۲	۲۲,۹۹۰,۸۵۹	سود عملیاتی
-	-	۹۷۶	۹,۴۸۴	۰	درآمدهای غیرعملیاتی
%۱۳۳	%۸۱	۹,۲۳۷,۹۰۹	۱۱,۸۵۶,۸۰۰	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	سود خالص (پس از کسر مالیات)
%۰	%۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباه، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی
%۶۲-	%۶۸-	۱۶,۸۱۹,۴۰۳	۲۰,۰۱۶,۹۴۲	۶,۳۳۰,۰۴۷	وجوه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره:					
%۱۷	%۳۳	۵۰,۷۸۳,۹۸۱	۴۴,۵۸۷,۱۶۴	۵۹,۴۷۷,۷۳۹	جمع دارایی‌ها
%۴۹-	%۷۶	۱۴,۳۱۱,۹۷۶	۴,۱۳۲,۲۹۶	۷,۲۵۴,۴۳۸	جمع بدهی‌ها
%۰	%۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
%۴۳	%۲۹	۳۶,۴۷۲,۰۰۵	۴۰,۴۵۴,۸۶۸	۵۲,۲۲۳,۳۰۱	جمع حقوق صاحبان سهام
اطلاعات مربوط به هر سهم:					
%۰	%۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
%۱۳۲	%۸۱	۹۳۰	۱,۱۹۱	۲,۱۶۰	سود هر سهم (ریال)
سایر اطلاعات:					
%۲۱	%۱۰	۱۹	۲۱	۳۳	تعداد کارکنان (نفر در پایان سال)

- درآمدهای غیرعملیاتی در سال ۱۴۰۲ فروش دو دستگاه وسائط نقلیه بوده است که شرکت در سال ۱۴۰۳ فروش دارایی‌های ثابت نداشته است.
- دلیل افزایش سود خالص سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ افزایش درآمد سود سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر (عمدتا مارون، بترانس و آپادانا ایساتیس) و کاهش هزینه‌های مالی بوده است.
- افزایش بدهی‌های سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال در اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳ بوده است.

۱-۲- قوانین و مقررات موثر حاکم بر فعالیت شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قوانین مالیاتی و مالیات بر ارزش افزوده؛
- استانداردهای حسابداری و استانداردهای حسابداری؛
- قانون بودجه؛
- قانون مبارزه با پولشویی؛
- قانون کار و تأمین اجتماعی؛
- برنامه پنج ساله ششم توسعه؛
- سیاستهای ابلاغی بانک مرکزی؛
- قانون تجارت و لایحه اصلاحی آن؛
- قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی؛
- قانون بازار بورس و اوراق بهادار و آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه؛
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران.

۱-۳- سرمایه و ترکیب سهامداران

میزان سرمایه اولیه شرکت ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی) بوده که تماماً پرداخت شده است و این میزان سرمایه در تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ پس از افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) تغییر پیدا کرده است.

جدول شماره ۳- ترکیب سهامداران

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه مالی مهرگان تأمین پارس	(سهامی خاص)	۳۰۷۵۲۰	۸,۰۶۵,۹۷۷,۱۷۱	%۸۰.۶۶	۸,۰۶۵,۹۷۷,۱۷۱	%۸۰.۶۶
۲	مؤسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح	(بامسئولیت محدود)	۲۴۴۶۲	۲,۰۸۳,۴۴۶	%۰.۰۲	۲,۰۸۹,۸۳۲	%۰.۰۲
۳	پارس تأمین نوید رایانه	(سهامی خاص)	۴۰۲۵۸۱	۱,۰۰۰	%۰.۰۰	۱,۰۰۰	%۰.۰۰
۴	سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح	(نهاد دولتی)	---	۱,۰۰۰	%۰.۰۰	۱,۰۰۰	%۰.۰۰
۵	فرو سیلیسیم خمین	(سهامی عام)	۴۱۰۰۶۹	۱,۰۰۰	%۰.۰۰	۱,۰۰۰	%۰.۰۰
۶	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	(سهامی خاص)	۳۵۳۹۸۲	۱,۰۰۰	%۰.۰۰	۱,۰۰۰	%۰.۰۰
۷	سایر سهامداران	---	---	۱,۹۳۱,۹۳۵,۳۸۳	%۱۹.۳۲	۱,۹۳۱,۹۳۸,۹۹۷	%۱۹.۳۲
جمع				۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۴-۱- ماهیت شرکت و صنعت

۴-۱-۱- معرفی شرکت و تاریخچه تأسیس

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 نماد شد و همچنین با توجه به پذیرش شرکت در بازار دوم فرابورس در فروردین ۱۴۰۲، نماد این شرکت در تاریخ ۴ مهرماه ۱۴۰۲ به بازار دوم فرابورس منتقل و بازگشایی گردید. همچنین با عنایت به اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و بر اساس مصوبه مجمع 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. مرکز اصلی شرکت در استان تهران، خیابان ستارخان، خیابان حبیب الهی، بلوار متولیان، پلاک ۷، طبقه ششم واقع می‌باشد.

۴-۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

الف) موضوع فعالیت اصلی

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 طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
۲. سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب) موضوع فعالیت فرعی

۱. سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛
۲. 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 طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛
۳. سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴. ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵-۱- فرصت‌ها و تهدیدهای پیش روی شرکت

الف) فرصت‌ها

- رابطه سهامداری با سهامدار عمده و وجود تعامل سازنده فی‌مابین؛
- امکان سرمایه‌گذاری در کسب و کارهای نوین حوزه مالی؛
- بهبود نرخ‌های جهانی کالاها و تاثیر غیر مستقیم آن بر شرکت؛
- کاهش نرخ سود بانکی و تاثیر غیر مستقیم آن بر شرکت؛

ب) تهدیدها

- عدم ثبات و غیر قابل پیش‌بینی بودن محیط سیاسی و قانونی و اقتصادی (به صورت عام)؛
- نوسانات قیمت‌های جهانی و تاثیر غیر مستقیم آن بر شرکت؛
- افزایش تحریم‌های بین‌المللی؛
- امکان تغییر قوانین حاکم بر فعالیت‌های اقتصادی و نظارتی در کشور؛
- ناپایداری در سیاست‌گذاری‌های دولتی و تاثیر غیر مستقیم آن بر شرکت؛
- افزایش نرخ تورم و نرخ ارز و تاثیر غیر مستقیم آن بر شرکت؛
- درصد تقسیم سود بالا در مجمع به سهامدار عمده.

۶-۱- نقاط ضعف و قوت داخلی شرکت

الف) نقاط قوت

- شایستگی خرید و فروش سهام، تسلط در امور مالی و بازارهای پولی و سرمایه و برخورداری از جسارت لازم در اتخاذ تصمیم‌های مربوط؛
- سرمایه قانونی بالای شرکت نسبت به سایر شرکت‌های مشابه؛
- وجود گروه مالی ساتا به عنوان سهامدار عمده؛
- تسلط تجربی و علمی مدیران ارشد شرکت به شرایط صنایع، دسترسی به سازمان‌ها، افراد مناسب و مطلع از جریان‌ات مرتبط؛

- برخورداری از مهارت تقویت سودآوری در مجموعه؛

- درک صحیح از شرایط و استفاده مطلوب از فرصت‌های محیطی؛

- عدم وجود منابع مالی پر هزینه در ساختار سرمایه شرکت و تکیه شرکت بر منابع داخلی و حقوق صاحبان سهام؛
- نیروی کار انعطاف‌پذیر با تصمیم‌گیری چابک؛
- نقد شوندگی مناسب بخشی از سبد دارایی‌ها؛
- استفاده از نظرات کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک در انتخاب پرتفوی بهینه؛
- سرمایه‌گذاری بر روی صنایعی که از مزیت نسبی برخوردارند؛
- استفاده از ابزارها و اوراق بهادار جدید در بازار سرمایه مانند اوراق تبعی، اوراق اجاره و؛
- توان تجزیه و تحلیل بازارهای موازی و رصد بازارهای بین‌المللی؛

ب) نقاط ضعف

- تمرکز پرتفوی شرکت بر روی صنعت پتروشیمی و ایجاد ریسک نامتوازن در پرتفوی؛
- وابستگی ارزش افزوده پرتفوی به ارزش روز چند شرکت سرمایه‌پذیر (مارون، بترانس)؛
- سختی وصول بخشی از مطالبات.

۱-۶-۱- ریسک‌ها و تحلیل آن

توانایی شناسایی، ارزیابی، مدیریت و نظارت بر انواع ریسک‌ها برای صحت عملکرد و ایجاد و حفظ سودآوری شرکت‌های سرمایه‌گذاری و کاهش مخاطرات آن‌ها بسیار ضروری است. ریسک‌های مرتبط با شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به شرح زیر هستند:

- ریسک سیستماتیک؛
- ریسک غیر سیستماتیک؛
- ریسک‌های اعتباری؛
- ریسک عملیاتی؛
- ریسک تأمین وجوه؛
- ریسک سرمایه‌گذاری؛
- ریسک شهرت؛
- ریسک قانونی.

۱-۶-۲- ریسک سیستماتیک

این نوع ریسک که به «ریسک غیرقابل حذف» یا «ریسک بازار» نیز شناخته شده، بر کل بازار و نه فقط سهام یک شرکت یا صنعت خاص تأثیر می‌گذارد. این نوع ریسک هم غیرقابل پیش‌بینی بوده و هم اجتناب کامل از آن امکان‌پذیر نیست. ریسک سیستماتیک در بازار سهام از طریق متنوع‌سازی حذف نمی‌شود، بلکه تنها راه کاهش آن از طریق به کارگیری استراتژی‌های پوشش ریسک یا با استفاده از استراتژی تخصیص دارایی است. عواملی از قبیل: رکودهای اقتصادی، تغییرات

نرخ بهره بانکی، نوسانات نرخ ارز، تغییر در قوانین و... از جمله ریسک‌های سیستماتیک هستند که بدون آنکه بتوان آن‌ها را کنترل کرد، عملکرد شرکت‌ها را تحت تأثیر قرار می‌دهند.

۳-۶-۱- ریسک غیر سیستماتیک

این ریسک یکی از انواع ریسک‌های سرمایه‌گذاری بوده و ناشی از ریسک منحصر به فرد شرکت یا صنعتی خاص است که در آن سرمایه‌گذاری انجام می‌شود. شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در جهت به حداقل رساندن اثرات ریسک بازار بر عملکرد کل شرکت، اقدام به سرمایه‌گذاری در انواع مختلف دارایی‌ها از قبیل سهام شرکت‌ها از صنایع مختلف (صنایع بانکداری، کاغذسازی، فناوری اطلاعات IT، کانی غیرفلزی، رایانه، بیمه و غیره) واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اوراق با درآمد ثابت و ... نموده است تا اثرات ریسک بازار بر عملکرد کل شرکت به حداقل رسد.

۴-۶-۱- ریسک اعتباری

عبارت است از زیان مورد انتظار ناشی از قصور یکی از طرفین یا یک طرف سرمایه‌گذاری و ابزارهای مالی در برآوردن تعهدات. این ریسک در سیستم بانکداری و شرکت‌هایی که اقدام به فروش و یا ارائه خدمات به مشتریان می‌کنند از اهمیت بالایی برخوردار است. میزان این ریسک در شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) با توجه به ماهیت اصلی فعالیت خود بسیار ناچیز است. فعالیت اصلی این شرکت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های مختلف بوده و عمده درآمدهای شرکت از محل سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و یا فروش سهام تحصیل می‌گردد.

۵-۶-۱- ریسک عملیاتی

ناشی از نحوه اجرای عملیات و فعالیت‌های شرکت سرمایه‌گذاری است. احتمال متضرر شدن در اثر قصور در ثبت معاملات یا اشتباهات نیروی انسانی و یا مشکلات فناوری و تجهیزات وجود دارد. به عبارتی دیگر ریسک زیان ناشی از عدم کفایت یا نقص فرآیندهای داخلی، افراد و سیستم‌ها یا از وقایع خارجی تعریف می‌شود. تعریف دیگری که از این ریسک ارائه می‌شود عبارت است از زیان ناکامی در رسیدن به اهداف.

۶-۶-۱- ریسک سرمایه‌گذاری

مربوط به سرمایه‌گذاری‌های شرکت در انواع مختلف دارایی‌ها همچون املاک و مستغلات و شرکت‌ها.

۷-۶-۱- ریسک شهرت

برای کاهش این ریسک، شرکت‌های سرمایه‌گذاری بر شایستگی و حرفه‌ای بودن تأکید می‌کنند و در صنایع خاص تمرکز می‌کنند.

۸-۶-۱- ریسک قانونی

ریسک مواجه شدن با تغییر قوانین و مقررات یا ریسک این که تعهدات طرف مقابل در اثر تغییر قوانین غیر الزام‌آور شود.

۹-۶-۱- ریسک تامین وجوه

ریسک عدم امکان دسترسی ساده و سریع به منابع مالی و وجوه در زمان نیاز.

۷-۱- برنامه‌های توسعه کسب و کار شرکت

اهم اقدامات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱- افزایش سودآوری به مبلغ ۹,۶۲۲,۷۵۲ میلیون ریال معادل ۸۱٪ درصد نسبت به سال گذشته؛
- ۲- اخذ موافقت اصولی و انتشار ۵,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره در سال ۱۴۰۳؛
- ۳- تغییر نام شرکت از «سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز» به «سرمایه‌گذاری امین مهرگان» در اردیبهشت ۱۴۰۳؛
- ۴- اخذ رتبه اعتباری BBB+ از موسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا؛
- ۵- طراحی و تدوین IPS و آماده سازی بیانیه سرمایه‌گذاری؛
- ۶- ایجاد کد اختصاصی در سبدگردان در راستای بهبود بازدهی سرمایه‌گذاری؛
- ۷- توسعه زیر ساخت‌های اطلاعاتی و ICT متناسب با نیازهای شرکت؛
- ۸- طراحی و استقرار نظام‌های نوین مدیریتی؛
- ۹- پرداخت سود سهام پرداختی به سهامداران؛
- ۱۰- برگزاری دوره‌های آموزشی متعدد جهت افزایش بهره‌وری کارکنان؛
- ۱۱- استفاده از ابزارهای مالی جدید در معاملات شامل اختیار معاملات و الگوریتم؛
- ۱۲- کسب امتیاز ۹۸/۱۹ طبق اطلاعیه اعلام امتیاز حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران بر اساس میزان رعایت ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران و نیز اخذ رتبه ۳۴ از بین ۲۰۲ شرکت؛

در چهارچوب اساسنامه و با توجه به سیاست‌های کلان و برنامه راهبردی شرکت در عمل به حداکثرسازی ثروت سهامداران به ویژه بازنشستگان معزز برنامه‌های توسعه شرکت در سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱- حضور مؤثر و فعالانه در بازار سرمایه با هدف کسب بازده بالاتر و حداکثرسازی ثروت سهامداران؛
- ۲- بروزرسانی مدل سنجش ریسک و بازده شرکت با استفاده از جدیدترین متدهای روز سرمایه‌گذاری؛
- ۳- استمرار حضور در حوزه اختیار معامله و تدوین استراتژی‌های جدید در این حوزه؛
- ۴- ورود به بازار آتی و تدوین استراتژی‌های پربازده در جهت استفاده ظرفیت‌های این بازار؛
- ۵- سرمایه‌گذاری در بازارهای کالایی به ویژه صندوق‌های طلا؛
- ۶- استفاده سنجیده از تمامی اهرم‌های ممکن در بازار سرمایه بویژه اخذ اعتبار از کارگزاری؛
- ۷- بررسی مداوم طرح‌های اقتصادی در حوزه‌های نفت و گاز و پتروشیمی و فلزات اساسی و ...؛
- ۸- رصد مداوم بازار پول در جهت تأمین مؤثر از این بازار و برنامه‌ریزی مناسب جهت تسویه اوراق قبلی؛
- ۹- تلاش مجدانه در جهت وصول مطالبات به ویژه سودهای نقدی دریافتی در مجامع شرکت‌ها؛
- ۱۰- بهینه سازی فرآیند اداره شرکت و تلاش در جهت کنترل‌های عمومی و اداری.

۸-۱- تأثیر شرایط اقتصادی جهانی و منطقه‌ای بر شرکت

۸-۱-۱- نرخ رشد اقتصادی

بر اساس جدیدترین گزارش «چشم‌انداز اقتصادی جهان» صندوق بین‌المللی پول (IMF) که در آوریل ۲۰۲۵ منتشر شده است، نرخ رشد اقتصاد جهانی در سال ۲۰۲۴ معادل ۳.۳ درصد برآورد شده و پیش‌بینی می‌شود این نرخ در سال ۲۰۲۵ به ۲.۸ درصد کاهش یابد. این کاهش نسبت به پیش‌بینی قبلی در ژانویه ۲۰۲۵، که رشد ۳.۳ درصدی برای سال ۲۰۲۵ را پیش‌بینی کرده بود، نشان‌دهنده کاهش ۰.۵ واحد درصدی است. این افت عمدتاً به دلیل تشدید تنش‌های تجاری، به‌ویژه افزایش تعرفه‌های ایالات متحده و پاسخ‌های متقابل چین، و همچنین افزایش عدم قطعیت‌های سیاستی در سطح جهانی است.

در اقتصادهای پیشرفته، رشد اقتصادی در سال ۲۰۲۵ به ۱.۴ درصد کاهش یافته است، که نسبت به پیش‌بینی‌های قبلی کاهش یافته است. در ایالات متحده، رشد اقتصادی برای سال ۲۰۲۵ به ۱.۸ درصد پیش‌بینی شده است، که نسبت به پیش‌بینی ژانویه ۲۰۲۵ کاهش ۰.۹ واحد درصدی را نشان می‌دهد. این کاهش به دلیل افزایش عدم قطعیت‌های سیاستی، تنش‌های تجاری و کاهش تقاضای داخلی است. در اقتصادهای نوظهور و در حال توسعه، رشد اقتصادی در سال ۲۰۲۵ به ۳.۷ درصد پیش‌بینی شده است، که نسبت به پیش‌بینی قبلی کاهش یافته است. در چین، رشد اقتصادی برای سال ۲۰۲۵ به ۴.۰ درصد پیش‌بینی شده است، که نسبت به پیش‌بینی ژانویه ۲۰۲۵ کاهش ۰.۶ واحد درصدی را نشان می‌دهد. این کاهش به دلیل تأثیر تعرفه‌های جدید و کاهش تقاضای صادراتی است.

در هند، رشد اقتصادی برای سال ۲۰۲۵ به ۶.۲ درصد پیش‌بینی شده است، که نسبت به پیش‌بینی قبلی کاهش ۰.۳ واحد درصدی را نشان می‌دهد. این کاهش به دلیل افزایش تنش‌های تجاری و عدم قطعیت‌های جهانی است. در مجموع، چشم‌انداز اقتصادی جهانی در سال ۲۰۲۵ با چالش‌هایی از جمله تنش‌های تجاری، عدم قطعیت‌های سیاستی و کاهش رشد در اقتصادهای بزرگ مواجه است. این عوامل می‌توانند تأثیرات منفی بر سرمایه‌گذاری، تجارت و اشتغال در سطح جهانی داشته باشند. صندوق بین‌المللی پول توصیه می‌کند که کشورها با اتخاذ سیاست‌های مالی و پولی مناسب، اصلاحات ساختاری و همکاری‌های بین‌المللی، تلاش کنند تا رشد اقتصادی پایدار و فراگیر را تقویت کنند.

جدول شماره ۴- نرخ رشد اقتصادی

ناحیه / کشور	۲۰۲۴	۲۰۲۵	۲۰۲۶
اقتصاد جهانی	۳.۳	۲.۸	۳.۰
اقتصادهای پیشرفته	۱.۸	۱.۴	۱.۵
آمریکا	۲.۸	۱.۸	۱.۷
ناحیه یورو	۰.۹	۰.۸	۱.۲
آلمان	-۰.۲	۰.۰	۰.۹
فرانسه	۱.۱	۰.۶	۰.۶
ژاپن	۰.۱	۰.۶	۰.۶
انگلیس	۱.۱	۱.۱	۱.۴
سایر اقتصادهای پیشرفته	۲.۲	۱.۸	۲.۰
اقتصادهای در حال توسعه	۴.۳	۳.۷	۳.۹
چین	۵.۰	۴.۰	۴.۰
هند	۶.۵	۶.۲	۶.۳

۲-۸-۱- نرخ تورم

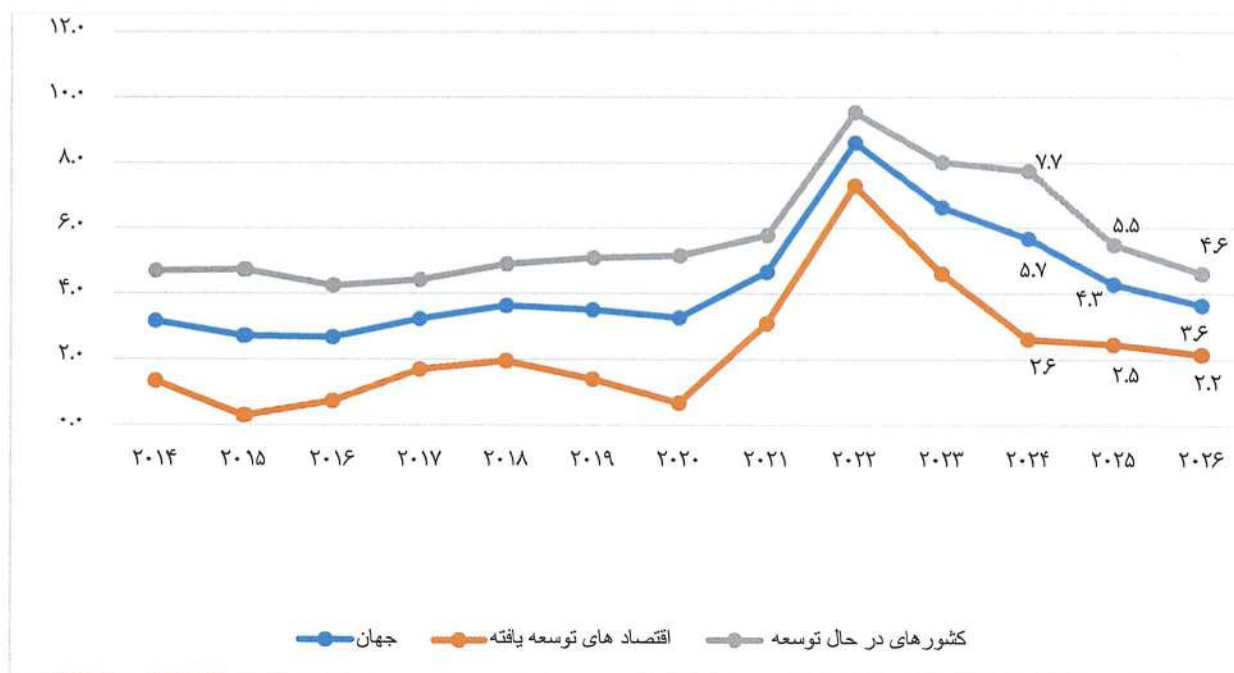
بر اساس جدیدترین گزارش چشم‌انداز اقتصادی جهان (World Economic Outlook) صندوق بین‌المللی پول که در آوریل ۲۰۲۵ منتشر شده، نرخ تورم جهانی در سال ۲۰۲۳ معادل ۶.۶ درصد برآورد شده است. پیش‌بینی می‌شود این نرخ در سال ۲۰۲۴ به ۵.۷ درصد و در سال ۲۰۲۵ به ۴.۳ درصد کاهش یابد و در سال ۲۰۲۶ به ۳.۶ درصد برسد. این روند کاهشی عمدتاً به دلیل اجرای سیاست‌های پولی انقباضی از سوی بانک‌های مرکزی، به‌ویژه در اقتصادهای پیشرفته، و فروکش کردن فشارهای ناشی از اختلالات زنجیره تأمین عنوان شده است.

در اقتصادهای توسعه‌یافته، نرخ تورم از ۴.۶ درصد در سال ۲۰۲۳ به ۲.۶ درصد در سال ۲۰۲۴ و سپس به ۲.۵ درصد در سال ۲۰۲۵ و ۲.۲ درصد در سال ۲۰۲۶ کاهش خواهد یافت. این روند بیانگر اثربخشی سیاست‌های پولی سخت‌گیرانه و تعدیل انتظارات تورمی در این کشورهاست.

در مقابل، نرخ تورم در اقتصادهای نوظهور و در حال توسعه از ۸.۰ درصد در سال ۲۰۲۳ به ۷.۷ درصد در سال ۲۰۲۴ کاهش یافته و در ادامه به ۵.۵ درصد در سال ۲۰۲۵ و ۴.۶ درصد در سال ۲۰۲۶ خواهد رسید. اگرچه روند کاهش تورم در این کشورها ادامه دارد، اما سطح آن همچنان بالاتر از اهداف سیاست‌گذاران باقی می‌ماند.

در مجموع، صندوق بین‌المللی پول پیش‌بینی می‌کند که با تداوم سیاست‌های پولی انقباضی و کاهش تدریجی فشارهای قیمتی، نرخ تورم جهانی به سمت اهداف میان‌مدت نزدیک‌تر شود. با این حال، عواملی نظیر تنش‌های ژئوپولیتیکی، نوسانات قیمت انرژی و تداوم اختلالات تجاری می‌توانند بر این مسیر تأثیرگذار باشند.

نمودار شماره ۱- نرخ تورم برگرفته از صندوق بین‌المللی پول



همچنین، نمودار ذیل نرخ تورم ۶ کشور شاخص اقتصادی شامل ایالات متحده آمریکا، ژاپن، هند، آلمان، فرانسه و چین را برای سال ۲۰۲۳ و دو سال آینده میلادی نشان می‌دهد. بر اساس این داده‌ها که از جدیدترین گزارش صندوق بین‌المللی پول (آوریل ۲۰۲۵) استخراج شده است، روندهای متفاوتی در مسیر تورم این کشورها قابل مشاهده است.

در ایالات متحده آمریکا، نرخ تورم در سال ۲۰۲۳ معادل ۲.۵ درصد گزارش شده است. پیش‌بینی می‌شود این نرخ در سال ۲۰۲۴ با افزایش اندک به ۲.۷ درصد برسد و در سال ۲۰۲۵ به ۱.۹ درصد کاهش یابد. این روند بیانگر تمایل بانک مرکزی آمریکا برای رساندن تورم به سطح هدف‌گذاری شده ۲ درصد است.

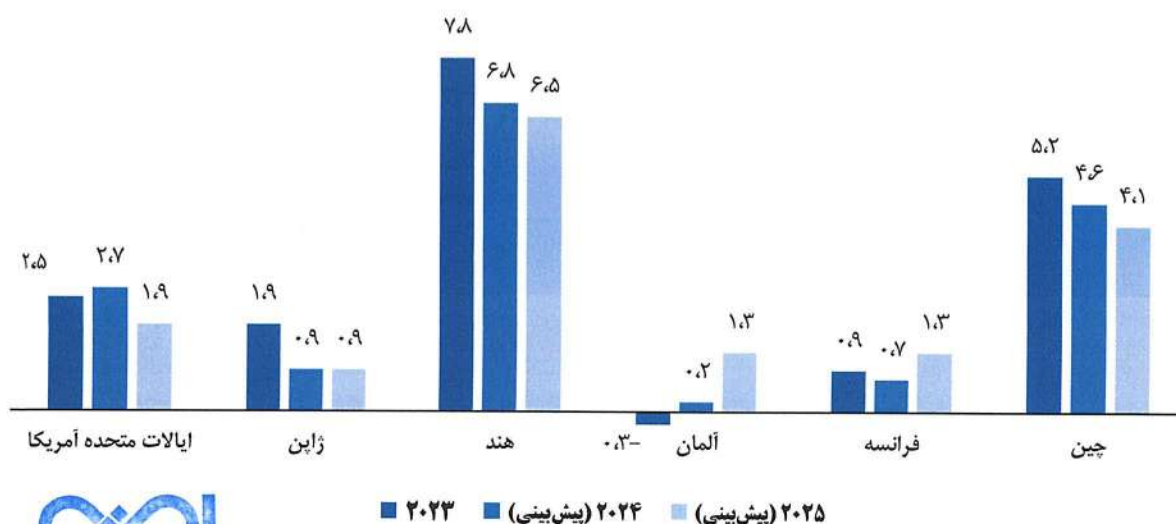
در ژاپن، نرخ تورم در سال ۲۰۲۳ برابر با ۱.۹ درصد بوده است. انتظار می‌رود این نرخ در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ به ۰.۹ درصد برسد و در همین سطح باقی بماند. ثبات نسبی قیمت‌ها در ژاپن، هم‌راستا با ساختار تورمی خاص این کشور و اقدامات محتاطانه بانک مرکزی آن است.

هند با نرخ تورم بالاتری نسبت به اقتصادهای پیشرفته مواجه است. در سال ۲۰۲۳، تورم در این کشور ۷.۸ درصد گزارش شده و پیش‌بینی می‌شود در سال ۲۰۲۴ به ۶.۸ درصد و در سال ۲۰۲۵ به ۶.۵ درصد کاهش یابد. با وجود این کاهش، تورم در هند همچنان در سطوح نسبتاً بالا باقی خواهد ماند.

در چین، نرخ تورم در سال ۲۰۲۳ برابر با ۵.۲ درصد گزارش شده است. این نرخ در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ به ترتیب به ۴.۶ و ۴.۱ درصد کاهش خواهد یافت. این کاهش عمدتاً ناشی از کاهش فشارهای هزینه‌ای و تعدیل تقاضا در پی سیاست‌های حمایتی دولت برای تقویت مصرف داخلی و رشد اقتصادی است.

به طور کلی، کاهش تدریجی نرخ تورم در اکثر اقتصادهای بزرگ جهان می‌تواند نشانه‌ای از موفقیت سیاست‌های پولی انقباضی و گامی به سوی بازگشت به ثبات قیمتی باشد. این روند، ضمن افزایش پیش‌بینی‌پذیری اقتصاد جهانی، زمینه‌ساز بهبود فضای سرمایه‌گذاری و اعتماد به سیاست‌گذاران اقتصادی خواهد بود.

نمودار شماره ۲- نرخ تورم پیش‌بینی شده اقتصادهای بزرگ



۳-۸-۱- نرخ بهره فدرال رزرو

بررسی روند نرخ بهره سیاستی فدرال رزرو ایالات متحده آمریکا از ابتدای سال ۲۰۲۰ میلادی تا ماه مه ۲۰۲۵ نشان‌دهنده نوسانات قابل توجهی در سیاست‌گذاری پولی این نهاد است که عمدتاً تحت تأثیر بحران ناشی از همه‌گیری ویروس کرونا، جهش تورمی و تحولات اقتصاد جهانی قرار گرفته است.

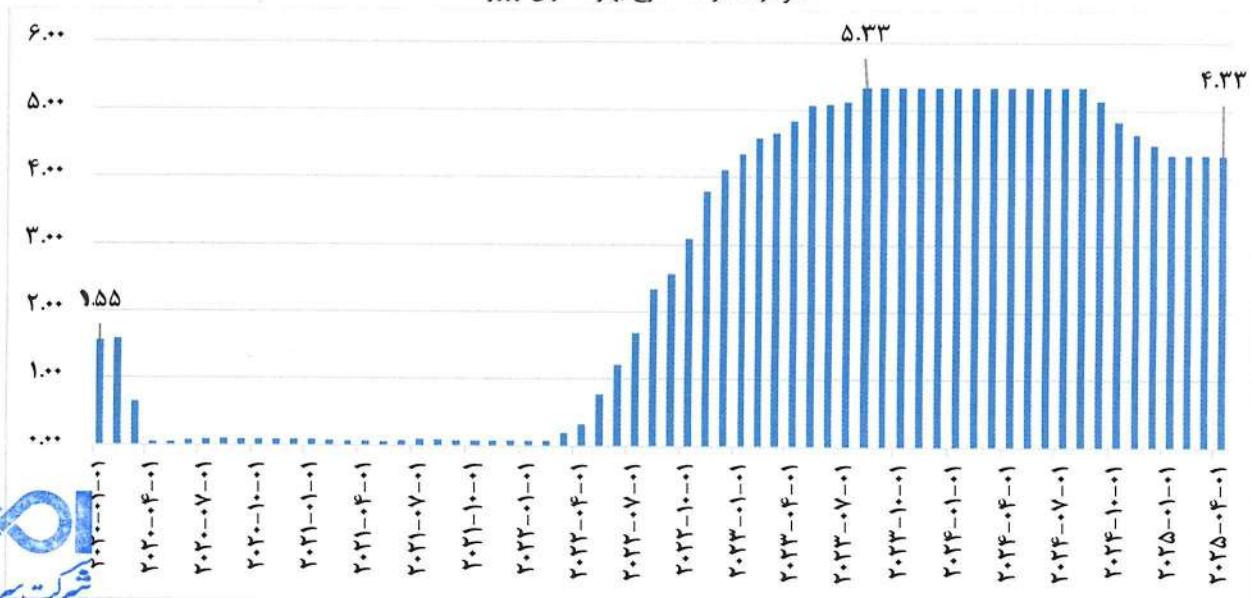
در ابتدای سال ۲۰۲۰، نرخ بهره فدرال رزرو در سطح ۱.۵۵ درصد قرار داشت. با آغاز بحران کرونا و به‌منظور جلوگیری از رکود عمیق اقتصادی، این نهاد در اقدامی سریع و قاطع، نرخ بهره را در دو مرحله کاهش داد و آن را به سطح ۰.۲۵ درصد رساند. این نرخ بسیار پایین برای مدت قابل توجهی تا اوایل سال ۲۰۲۲ حفظ شد و با هدف حمایت از اقتصاد، بازار کار و تقاضای داخلی، سیاست‌های انبساطی ادامه یافت. اما از اواخر سال ۲۰۲۱ به بعد، با افزایش تدریجی نرخ تورم ناشی از عوامل متعددی از جمله اختلال در زنجیره تأمین، افزایش شدید تقاضا پس از بحران، رشد قیمت انرژی و سیاست‌های مالی حمایتی، فدرال رزرو ناگزیر به تغییر جهت سیاست‌های پولی خود شد. از ماه مارس ۲۰۲۲ روند صعودی نرخ بهره آغاز گردید و با مجموعه‌ای از افزایش‌های پی‌درپی، نرخ بهره طی کمتر از یک سال به بالای ۵ درصد رسید. این روند تا ماه ژوئن ۲۰۲۳ ادامه یافت که در آن زمان نرخ بهره به سقف ۵.۳۳ درصد رسید و در این سطح برای چند ماه تثبیت شد.

هدف اصلی این سیاست‌های انقباضی، مهار فشارهای تورمی و بازگرداندن نرخ تورم به محدوده هدف‌گذاری شده (نزدیک به ۲ درصد) بود. در پی این اقدامات، نرخ تورم ایالات متحده به تدریج کاهش یافت و شاخص‌های کلیدی اقتصادی نشانه‌هایی از تعدیل و ثبات را نشان دادند.

از اواخر سال ۲۰۲۳، با کاهش فشارهای تورمی و فروکش کردن تب تورم در اقتصاد ایالات متحده، فدرال رزرو رویکرد محتاطانه‌تری در پیش گرفت و از شدت سیاست‌های انقباضی کاست. در نتیجه، نرخ بهره به تدریج کاهش یافت و در مه ۲۰۲۵ به سطح ۴.۳۳ درصد رسید. این تعدیل در نرخ بهره نشان‌دهنده ورود فدرال رزرو به مرحله‌ای از سیاست‌گذاری است که در آن تلاش می‌شود میان رشد اقتصادی، ثبات قیمت‌ها و سلامت بازارهای مالی تعادل برقرار گردد.

به طور کلی، رفتار سیاستی فدرال رزرو طی این دوره را می‌توان نمایانگر رویکردی منعطف، ولی هدفمند در مواجهه با شوک‌های اقتصادی ارزیابی کرد؛ رویکردی که ضمن تلاش برای کاهش آثار منفی تورم بالا، از رکود اقتصادی نیز جلوگیری نموده و اکنون در پی بازگرداندن اقتصاد به مسیر رشد پایدار با نرخ تورم کنترل‌شده است.

نمودار شماره ۳- نرخ بهره فدرال رزرو



۴-۸-۱- نرخ بیکاری آمریکا

روند نرخ بیکاری ایالات متحده در بازه زمانی بین ژانویه ۲۰۲۰ تا مه ۲۰۲۵ نشان‌دهنده تغییرات قابل توجهی در شرایط بازار کار این کشور است که عمدتاً تحت تأثیر بحران کرونا، سیاست‌های حمایتی، بازبانی اقتصادی و در نهایت، سیاست‌های انقباضی پولی قرار گرفته است.

در ابتدای سال ۲۰۲۰ نرخ بیکاری آمریکا در سطحی پایین و قابل قبول قرار داشت و در محدوده ۳.۵ تا ۴ درصد نوسان می‌کرد که نشان‌دهنده یک بازار کار نسبتاً سالم و متوازن بود. اما با شیوع ویروس کرونا و اعمال قرنطینه‌های گسترده در سطح ایالات مختلف، اقتصاد آمریکا با شوک شدیدی مواجه شد و بسیاری از مشاغل خدماتی، گردشگری، تولیدی و حتی برخی حوزه‌های فناوری، فعالیت خود را به طور موقت یا دائم متوقف کردند.

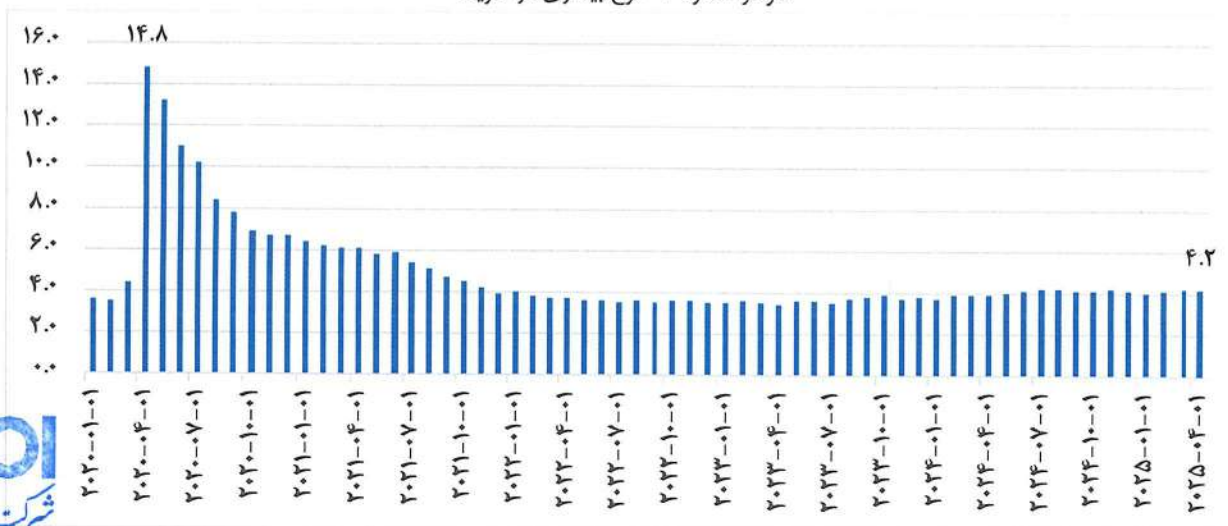
در نتیجه، نرخ بیکاری در بازه‌ای کوتاه از حدود ۴ درصد به سطح بی‌سابقه‌ای از ۱۴.۸ درصد در آوریل ۲۰۲۰ رسید که بالاترین نرخ بیکاری ثبت‌شده در چند دهه اخیر محسوب می‌شود. این جهش ناگهانی، زنگ خطر بزرگی برای سیاست‌گذاران اقتصادی بود و دولت ایالات متحده همراه با فدرال رزرو، با اجرای سریع سیاست‌های حمایتی از جمله توزیع یارانه‌های مستقیم، کمک‌هزینه‌های بیکاری و اعطای وام به کسب‌وکارها، سعی در مهار تبعات بحران کردند.

از نیمه دوم سال ۲۰۲۰ و با آغاز بازگشایی تدریجی کسب‌وکارها، نرخ بیکاری به تدریج کاهش یافت. در سال‌های ۲۰۲۱ و ۲۰۲۲ با ادامه روند بهبود اقتصادی و بازگشت تقاضا، نرخ بیکاری کاهش یافته و در بازه ۳.۵ تا ۴ درصد تثبیت شد. این کاهش مستمر در نرخ بیکاری، نشانه‌ای از ترمیم بازار کار و اطمینان مجدد کسب‌وکارها به آینده اقتصادی بود.

در سال‌های ۲۰۲۳ و ۲۰۲۴ با ادامه سیاست‌های انقباضی بانک مرکزی و افزایش نرخ بهره به منظور کنترل تورم، نگرانی‌هایی درباره رکود و تأثیر آن بر بازار کار به وجود آمد. با این حال، نرخ بیکاری افزایش شدیدی پیدا نکرد و در محدوده ۳.۵ تا ۴.۲ درصد نوسان داشت، که نشان‌دهنده انعطاف‌پذیری بازار کار آمریکا در برابر سیاست‌های پولی سخت‌گیرانه بود.

در نهایت، تا ماه مه ۲۰۲۵ نرخ بیکاری در سطح حدود ۴.۲ درصد قرار گرفته است که همچنان پایین و قابل قبول محسوب می‌شود. این سطح از نرخ بیکاری بیانگر آن است که اقتصاد آمریکا توانسته به‌رغم فشارهای تورمی، افزایش هزینه‌های مالی و چالش‌های جهانی، تعادل نسبی خود را در بازار کار حفظ کند.

نمودار شماره ۴- نرخ بیکاری در آمریکا



نفت

در سال ۲۰۲۴، بازار جهانی نفت تحت تأثیر مجموعه‌ای از عوامل ژئوپلیتیکی، اقتصادی و ساختاری قرار گرفت که منجر به نوسانات قابل توجه در قیمت‌ها و تغییرات در الگوهای عرضه و تقاضا شد. از اکتبر ۲۰۲۳، با تشدید ناآرامی‌ها در خاورمیانه و ادامه جنگ روسیه و اوکراین، بازار نفت با عدم قطعیت‌های فزاینده‌ای مواجه شد. حملات پهپادی به زیرساخت‌های انرژی روسیه و حمله رژیم صهیونیستی به کنسولگری ایران در دمشق در آوریل ۲۰۲۴، موجب افزایش نگرانی‌ها در مورد اختلال در عرضه نفت شد. این تحولات باعث شد قیمت نفت خام برنت در اوایل آوریل ۲۰۲۴ به بالاترین سطح خود در پنج ماه اخیر برسد و به ۹۱.۱ دلار در هر بشکه افزایش یابد. با این حال، پس از پاسخ نظامی ایران و کاهش تنش‌ها، قیمت‌ها مجدداً کاهش یافت و نگرانی‌ها درباره وضعیت اقتصاد جهانی و افزایش تورم در آمریکا بر بازار تأثیر گذاشت.

در سال ۲۰۲۴، تقاضای جهانی نفت با رشدی حدود ۱.۱ میلیون بشکه در روز مواجه شد که کمتر از پیش‌بینی‌های قبلی بود. این کاهش عمدتاً به دلیل ضعف در تحویل‌ها، به‌ویژه در اروپا، و کاهش تقاضا در کشورهای عضو OECD بود. با این حال، تقاضا در کشورهای غیرعضو OECD، به‌ویژه چین و هند، همچنان رشد داشت. پیش‌بینی می‌شود در سال ۲۰۲۵، رشد تقاضا به ۱.۲ میلیون بشکه در روز برسد، که نشان‌دهنده بهبود نسبی در بازار است.

عرضه جهانی نفت در سال ۲۰۲۴ با افزایش حدود ۱.۸ میلیون بشکه در روز همراه بود. کشورهای غیرعضو OPEC+ مانند ایالات متحده، برزیل، کانادا و نروژ نقش اصلی در این افزایش داشتند. در مقابل، تولید کشورهای عضو OPEC+ کاهش یافت. پیش‌بینی می‌شود در سال ۲۰۲۵، عرضه جهانی نفت با افزایش ۱.۸ میلیون بشکه در روز ادامه یابد، که عمدتاً از سوی کشورهای غیرعضو OPEC+ خواهد بود.

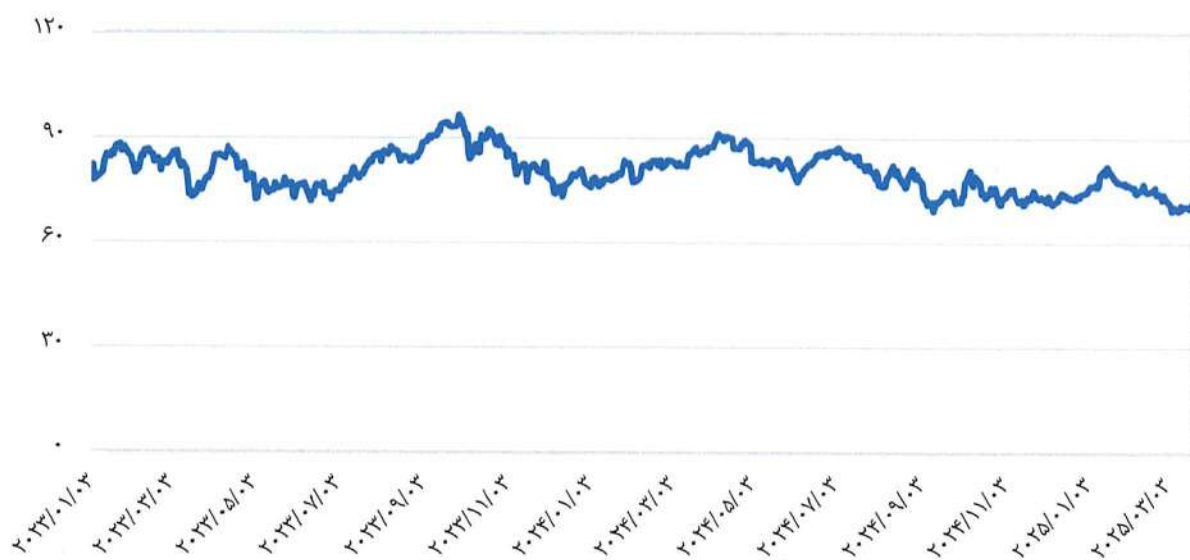
در طول سال ۲۰۲۴، قیمت نفت با نوساناتی همراه بود. در حالی که در ابتدای سال قیمت‌ها در محدوده ۸۲ دلار در هر بشکه قرار داشت، تا پایان سال به حدود ۶۵ دلار کاهش یافت. این کاهش عمدتاً به دلیل افزایش عرضه و نگرانی‌های اقتصادی جهانی بود. افزایش ذخایر نفتی جهانی، هم در خشکی و هم در دریا، نیز به فشار نزولی بر قیمت‌ها افزود. به‌عنوان مثال، ذخایر نفتی چین به رکورد ۱.۱۲۷ میلیارد بشکه رسید و ذخایر شناور نفت خام و فرآورده‌های نفتی به بالاترین سطح در دو سال اخیر رسید.

پیش‌بینی می‌شود در سال ۲۰۲۵، رشد تقاضای جهانی نفت به ۷۴۰ هزار بشکه در روز کاهش یابد، که کمتر از رشد ۹۹۰ هزار بشکه در روز در سه‌ماهه اول سال است. این کاهش عمدتاً به دلیل کندی اقتصادی و افزایش فروش خودروهای برقی است. با این حال، تقاضا در کشورهای غیرعضو OECD همچنان رشد خواهد داشت، در حالی که تقاضا در کشورهای عضو OECD کاهش می‌یابد.

OPEC+ برنامه‌هایی برای افزایش تولید نفت دارد تا سهم بازار خود را از تولیدکنندگان نفت شیل آمریکا بازپس گیرد. این تصمیم، که از مه ۲۰۲۵ اجرایی شده، با هدف کاهش قیمت نفت به زیر ۶۰ دلار در هر بشکه و تضعیف رقابت‌پذیری نفت شیل آمریکا اتخاذ شده است. با این حال، این اقدام می‌تواند فشارهای مالی بر کشورهای عضو OPEC+ وارد کند، زیرا برای تعادل بودجه، به قیمت‌های بالاتری نیاز دارند.

در سال ۲۰۲۴، بازار جهانی نفت با نوسانات قابل توجهی در قیمت‌ها و تغییرات در الگوهای عرضه و تقاضا مواجه بود. تحولات ژئوپلیتیکی، افزایش عرضه از سوی کشورهای غیرعضو OPEC+ و کاهش رشد تقاضا، از جمله عوامل مؤثر بر بازار بودند. پیش‌بینی می‌شود در سال ۲۰۲۵، با ادامه این روندها، بازار نفت همچنان با چالش‌هایی مواجه باشد. برای شرکت ما، درک دقیق این تحولات و پیش‌بینی روندهای آتی، در تدوین استراتژی‌های مؤثر برای مدیریت ریسک و بهره‌برداری از فرصت‌های بازار اهمیت بسزایی دارد.

نمودار شماره ۵- روند قیمت نفت برنت از ابتدای سال ۲۰۲۳ تا ۲۰ مارس ۲۰۲۵ (مصادف با ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) - دلار بر بشکه



طلا

در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵، بازار جهانی طلا تحت تأثیر مجموعه‌ای از عوامل اقتصادی، ژئوپلیتیکی و ساختاری، رشد قابل توجهی را تجربه کرده است. این روند صعودی ناشی از افزایش تقاضا از سوی بانک‌های مرکزی، سرمایه‌گذاران و صندوق‌های سرمایه‌گذاری، و همچنین نگرانی‌ها از تورم، رکود اقتصادی و نوسانات بازارهای مالی بوده است.

در سال ۲۰۲۴، قیمت طلا با افزایش ۲۷ درصدی به میانگین سالانه ۲۰۳۸۶ دلار در هر اونس رسید و در پایان سال به رکورد ۲۰۶۶۳ دلار در هر اونس دست یافت. این رشد ناشی از افزایش تقاضا از سوی بانک‌های مرکزی، سرمایه‌گذاران و صندوق‌های سرمایه‌گذاری بود. بانک‌های مرکزی برای سومین سال متوالی بیش از ۱۱۰۰۰ تن طلا خریداری کردند که نشان‌دهنده تمایل آن‌ها به کاهش وابستگی به دلار و افزایش ذخایر ارزی امن است. همچنین، تقاضای جهانی برای شمش‌های طلا در سه‌ماهه اول سال ۲۰۲۵ نسبت به سال قبل ۱۳ درصد افزایش یافته و به ۲۵۷ تن رسیده است.

در سال ۲۰۲۵، روند صعودی قیمت طلا ادامه یافته و در ماه مه به ۳۰۳۶۳ دلار در هر اونس رسید. این افزایش تحت تأثیر تهدیدات تجاری جدید ایالات متحده، به‌ویژه تعرفه‌های پیشنهادی بر اتحادیه اروپا و شرکت اپل، و همچنین افزایش خرید طلا توسط بانک‌های مرکزی و سرمایه‌گذاران بوده است. تحلیلگران گلدمن ساکس پیش‌بینی می‌کنند که قیمت طلا تا پایان سال ۲۰۲۵ به ۳۰۷۰۰ دلار در هر اونس برسد و در صورت وقوع رکود اقتصادی، ممکن است تا ۳۰۸۸۰ دلار افزایش یابد.

پیش‌بینی‌های دیگر نیز حاکی از ادامه روند صعودی قیمت طلا هستند. جی‌پی مورگان پیش‌بینی می‌کند که قیمت طلا تا سه‌ماهه دوم سال ۲۰۲۶ به ۴۶۰۰۰ دلار در هر اونس برسد.

در مجموع، بازار جهانی طلا در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ با افزایش تقاضا از سوی بانک‌های مرکزی، سرمایه‌گذاران و صندوق‌های سرمایه‌گذاری مواجه بوده است. عوامل اقتصادی و ژئوپلیتیکی، از جمله تهدیدات تجاری و افزایش تورم، نقش مهمی در افزایش قیمت طلا ایفا کرده‌اند. پیش‌بینی‌ها حاکی از ادامه روند صعودی قیمت طلا در آینده نزدیک هستند، هرچند نوسانات کوتاه‌مدت نیز ممکن است رخ دهد.

نمودار شماره ۶- روند قیمت طلا جهانی از ابتدای سال ۲۰۲۳ تا ۲۰ مارس ۲۰۲۵ (مصادف با ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) - دلار بر اونس



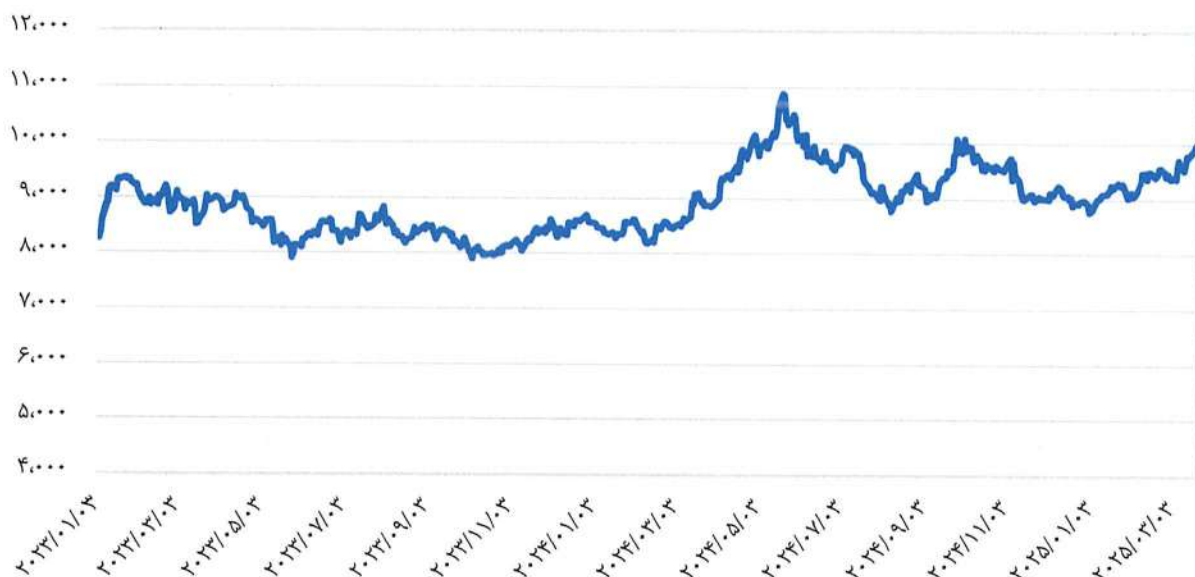
مس

در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵، بازار جهانی مس با نوسانات قابل توجهی مواجه شد که ناشی از عوامل متعددی از جمله تحولات ژئوپلیتیکی، تغییرات در عرضه و تقاضا، و سیاست‌های تجاری بین‌المللی بود. قیمت مس در بورس فلزات لندن (LME) در ماه مه ۲۰۲۵ به ۹,۶۱۰ دلار در هر تن رسید، که نشان‌دهنده افزایش ۲۱٪ از ابتدای سال است. در سال ۲۰۲۴، قیمت مس در LME با افزایش ۲۶٪ مواجه شد، در حالی که در بورس شانگهای (SHFE) این افزایش به ۶.۹۶٪ رسید. این رشد قیمت‌ها عمدتاً به دلیل افزایش تقاضا در بخش‌های انرژی‌های تجدیدپذیر، خودروهای الکتریکی و زیرساخت‌های برق‌رسانی بود. با این حال، در سه‌ماهه چهارم سال ۲۰۲۴، قیمت مس کاهش ۱۱.۵۶٪ را تجربه کرد که ناشی از افزایش موجودی‌ها و نگرانی‌ها درباره تقاضای جهانی بود.

در سال ۲۰۲۵، بازار مس با چالش‌های جدیدی روبرو شد. تهدید تعرفه‌های وارداتی ایالات متحده بر مس باعث افزایش قیمت‌ها در بورس COMEX نیویورک شد، به طوری که قیمت‌ها به رکورد ۱۱,۸۴۰ دلار در هر تن رسیدند. این اختلاف قیمت بین بازارهای نیویورک و لندن فرصت‌های آربیتراژ برای معامله‌گران ایجاد کرد و باعث افزایش صادرات مس به ایالات متحده شد.

از سوی دیگر، گزارش گروه بین‌المللی مطالعه مس (ICSG) پیش‌بینی می‌کند که در سال ۲۰۲۵، بازار جهانی مس با مازاد عرضه ۲۸۹,۰۰۰ تن مواجه خواهد شد که بیش از دو برابر مازاد سال قبل است. این مازاد عمدتاً به دلیل افزایش تولید معادن جدید در کشورهای مختلف و کاهش تقاضا ناشی از سیاست‌های تجاری محدودکننده است. با وجود این مازاد، تقاضای بلندمدت برای مس همچنان قوی می‌ماند. آژانس بین‌المللی انرژی (IEA) هشدار داده است که در صورت عدم سرمایه‌گذاری کافی در معادن جدید و افزایش ظرفیت پالایش، تا سال ۲۰۳۵ ممکن است با کمبود ۳۰٪ در عرضه مس مواجه شویم. این کمبود می‌تواند به افزایش قیمت‌ها و تأخیر در انتقال به انرژی‌های پاک منجر شود. در مجموع، بازار جهانی مس در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ تحت تأثیر عوامل متعددی قرار گرفت که باعث نوسانات قیمت و تغییرات در عرضه و تقاضا شد. با توجه به نقش حیاتی مس در انتقال به انرژی‌های تجدیدپذیر و زیرساخت‌های الکتریکی، پیش‌بینی می‌شود که تقاضا برای این فلز در بلندمدت افزایش یابد، هرچند که در کوتاه‌مدت ممکن است با چالش‌هایی مواجه شود.

نمودار شماره ۷- روند قیمت مس از ابتدای سال ۲۰۲۳ تا ۲۰ مارس ۲۰۲۵ (مصادف با ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) - دلار بر تن



آلومینیوم

در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵، بازار جهانی آلومینیوم با نوسانات قابل توجهی مواجه شد که ناشی از عوامل متعددی از جمله تحولات ژئوپلیتیکی، تغییرات در عرضه و تقاضا، و سیاست‌های تجاری بین‌المللی بود. قیمت آلومینیوم در بورس فلزات لندن (LME) در ماه مه ۲۰۲۵ به ۲,۴۳۲ دلار در هر تن رسید، که نشان‌دهنده کاهش ۳.۱٪ از ابتدای سال است. در سال ۲۰۲۴، قیمت آلومینیوم در LME با افزایش ۷٪ مواجه شد، اما در سال ۲۰۲۵ با کاهش ۲٪ روبرو شد. این کاهش عمدتاً به دلیل افزایش تولید جهانی و اعمال تعرفه‌های ۲۵٪ توسط رئیس‌جمهور ایالات متحده بر واردات فولاد و آلومینیوم بود.

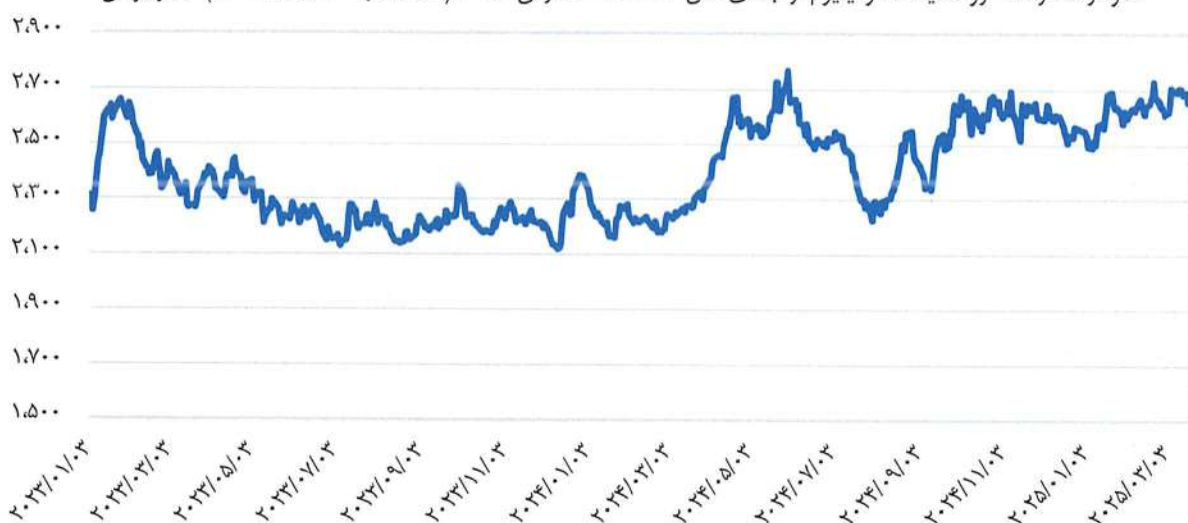
در سال ۲۰۲۵، بازار آلومینیوم با چالش‌های جدیدی روبرو شد. تهدید تعرفه‌های وارداتی ایالات متحده بر آلومینیوم باعث کاهش قیمت‌ها در بازارهای بین‌المللی شد. این سیاست‌ها باعث کاهش تقاضا و افزایش موجودی‌ها در بازار گردید.

از سوی دیگر، گزارش گروه بین‌المللی مطالعه آلومینیوم پیش‌بینی می‌کند که در سال ۲۰۲۵، بازار جهانی آلومینیوم با مازاد عرضه ۲۸۰۰۰۰ تن مواجه خواهد شد. این مازاد عمدتاً به دلیل افزایش تولید معادن جدید در کشورهای مختلف و کاهش تقاضا ناشی از سیاست‌های تجاری محدودکننده است.

با وجود این مازاد، تقاضای بلندمدت برای آلومینیوم همچنان قوی می‌ماند. آژانس بین‌المللی انرژی پیش‌بینی می‌کند که تقاضای جهانی برای آلومینیوم تا سال ۲۰۳۰ به ۱۱۹.۵ میلیون تن برسد، که نشان‌دهنده افزایش ۴۰٪ نسبت به سال ۲۰۲۰ است.

در مجموع، بازار جهانی آلومینیوم در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ تحت تأثیر عوامل متعددی قرار گرفت که باعث نوسانات قیمت و تغییرات در عرضه و تقاضا شد. با توجه به نقش حیاتی آلومینیوم در صنایع مختلف، پیش‌بینی می‌شود که تقاضا برای این فلز در بلندمدت افزایش یابد، هرچند که در کوتاه‌مدت ممکن است با چالش‌هایی مواجه شود.

نمودار شماره ۸- روند قیمت آلومینیوم از ابتدای سال ۲۰۲۳ تا ۲۰ مارس ۲۰۲۵ (مصادف با ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) - دلار بر تن



روی

در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵، بازار جهانی روی با نوسانات قابل توجهی در عرضه، تقاضا و قیمت مواجه شد. در سال ۲۰۲۴، کاهش تولید معادن به دلیل تعطیلی برخی از آن‌ها، به‌ویژه در اروپا و چین، منجر به کمبود عرضه و افزایش قیمت‌ها شد. با این حال، پیش‌بینی‌ها برای سال ۲۰۲۵ نشان می‌دهد که با افزایش تولید و کاهش تقاضا، بازار به سمت مازاد عرضه حرکت خواهد کرد.

بر اساس گزارش گروه بین‌المللی مطالعه سرب و روی (ILZSG)، در سال ۲۰۲۵، تولید معادن روی با افزایش ۴.۳٪ به ۱۲.۴۳ میلیون تن خواهد رسید. این افزایش عمدتاً ناشی از بازگشایی معادن تعطیل‌شده و بهره‌برداری از پروژه‌های جدید در کشورهایی مانند استرالیا، چین، مکزیک، پرو و جمهوری دموکراتیک کنگو است. در مقابل، تولید پالایش‌شده روی تنها ۱.۸٪ رشد خواهد داشت و به ۱۳.۷۳ میلیون تن خواهد رسید. این تفاوت در رشد تولید می‌تواند منجر به مازاد عرضه در بازار شود. از سوی دیگر، تقاضای جهانی برای روی در سال ۲۰۲۵ تنها ۱٪ افزایش خواهد یافت و به ۱۳.۶۴ میلیون تن خواهد رسید. این کاهش رشد تقاضا عمدتاً به دلیل ضعف در بخش ساخت‌وساز و تولید فولاد گالوانیزه در اروپا و چین است. با این حال،

کشورهایی مانند هند، ترکیه و بنگلادش افزایش تقاضا را تجربه خواهند کرد. به‌ویژه در هند، توسعه زیرساخت‌ها می‌تواند منجر به افزایش ۱۲٪ در تقاضای روی شود.

در بازار بورس فلزات لندن (LME)، قیمت روی در سال ۲۰۲۵ تحت تأثیر این عوامل قرار خواهد گرفت. پیش‌بینی‌ها نشان می‌دهد که قیمت‌ها به حدود ۲۶۰۰ دلار در هر تن کاهش خواهند یافت، که ناشی از افزایش عرضه و کاهش تقاضا است. با این حال، برخی تحلیل‌گران معتقدند که کاهش موجودی‌ها در انبارهای LME و ضعف دلار آمریکا می‌تواند از قیمت‌ها حمایت کند و مانع از کاهش شدید آن‌ها شود.

در مجموع، بازار جهانی روی در سال ۲۰۲۵ با چالش‌هایی از جمله مازاد عرضه، کاهش رشد تقاضا و نوسانات قیمت مواجه خواهد بود. با این حال، عوامل حمایتی مانند کاهش موجودی‌ها و ضعف دلار می‌تواند از قیمت‌ها حمایت کند. سرمایه‌گذاران و فعالان بازار باید با دقت به تحولات بازار توجه کنند و استراتژی‌های مناسبی را برای مدیریت ریسک اتخاذ کنند.



متانول

در سال‌های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵، بازار جهانی متانول با نوسانات قابل توجهی در عرضه، تقاضا و قیمت مواجه شد. در سال ۲۰۲۴، قیمت متانول در بازارهای جهانی کاهش یافت، به‌طوری‌که در چین، قیمت‌ها از ابتدای سال ۲۰۲۵ تاکنون ۱۹.۳۷٪ کاهش داشته و به ۵۳۶ یوان در هر تن رسیده است. این کاهش قیمت عمدتاً به دلیل افزایش عرضه و کاهش تقاضا در برخی مناطق بود.

در نیمه اول سال ۲۰۲۵، بازار متانول در جنوب شرق آسیا شاهد افزایش ۴.۲٪ در قیمت‌ها نسبت به سه‌ماهه قبل بود. این افزایش ناشی از تقاضای پایدار داخلی و محدودیت‌های عرضه بود. با این حال، بحران دریای سرخ و تعطیلی برخی کارخانه‌ها در برونئی باعث اختلال در زنجیره تأمین شد، اما موجودی‌های بالا و واردات منظم از خاورمیانه باعث حفظ تعادل بازار شد.

پیش‌بینی‌ها برای سه‌ماهه دوم سال ۲۰۲۵ نشان می‌دهد که قیمت‌ها به دلیل جریان‌های ثابت عرضه از ایالات متحده و خاورمیانه و تقاضای متوسط در بازارهای پایین‌دستی، پایدار باقی خواهند ماند. با این حال، افزایش قیمت گاز طبیعی، که ماده

اولیه کلیدی برای تولید متانول است، می تواند بر هزینه های تولید تأثیر بگذارد. پروژه های زیرساختی دولتی و افزایش الزامات ترکیب سوخت ممکن است منجر به افزایش متوسط قیمت متانول شود.

در سال ۲۰۲۴، بازار جهانی متانول با حجم ۹۵،۶۳۰ هزار تن مواجه بود و پیش بینی می شود که با نرخ رشد سالانه مرکب ۳۶٪ بین سال های ۲۰۲۵ تا ۲۰۳۴ به ۱۳۶،۲۰۴،۵۸ هزار تن برسد. تولید فرمالدهید بزرگ ترین کاربرد متانول را تشکیل می دهد و حدود ۲۷٪ از سهم بازار را به خود اختصاص داده است. پس از آن، فرآیند متانول به الفین ها (MTO) و تولید اسید استیک از دیگر کاربردهای اصلی متانول هستند. در مجموع، بازار جهانی متانول در سال های ۲۰۲۴ و ۲۰۲۵ تحت تأثیر عوامل متعددی قرار گرفت که باعث نوسانات قیمت و تغییرات در عرضه و تقاضا شد. با توجه به نقش حیاتی متانول در صنایع مختلف، پیش بینی می شود که تقاضا برای این ماده در بلندمدت افزایش یابد، هرچند که در کوتاه مدت ممکن است با چالش هایی مواجه شود.

نمودار شماره ۹- روند قیمت متانول سی اف آر چین - دلار بر تن



۹-۱- تعداد کارکنان شرکت

وضعیت کارکنان شرکت و تحصیلات نیروی انسانی آن به شرح جدول شماره ۴ می باشد:

جدول شماره ۵- تعداد کارکنان

شرح	کارکنان (نفر)	سال ۱۴۰۳					سال ۱۴۰۲				
		تحصیلات					تحصیلات				
		کمتر از دیپلم	دیپلم	کارشناسی	کارشناسی ارشد	دکتری	کمتر از دیپلم	دیپلم	کارشناسی	کارشناسی ارشد	دکتری
تعداد	۲۳	۱	۴	۹	۹	۰	۱	۲	۹	۸	۱

با توجه به اهمیت آموزش نیروی انسانی، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دوره‌هایی آموزشی به شرح زیر برگزار گردید:

- دوره‌های آموزشی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در کانون کارگزاران بورس واوراق بهادار و مرکز مالی ایران جهت کلیه کارکنان شرکت برگزار گردید.
- دوره آموزشی یادگیری هوش مصنوعی در برنامه نویسی به ضرورت نیاز شرکت جهت کارکنان واحد فاوا برگزار گردید.
- دوره آموزش مدیر ریسک خبره (CRM) و دوره تامین مالی در مرکز مالی ایران جهت کارکنان واحد سرمایه گذاری برگزار گردید.
- دوره آموزشی کدال در مرکز مالی ایران جهت کارکنان واحد مالی برگزار گردید.

۲-اطلاعات مربوط به وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت

۲-۱-سهم خزانة

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانة در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانة طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانة صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانة، 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. به سهام خزانة در موقع تقسیم سود، سود تعلق می‌گیرد. توضیح اینکه خرید و فروش سهام خزانة از طریق صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان صورت گرفته است.

جدول شماره ۶- وضعیت سهام خزانة

سال مالی منتهی به		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرح	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	(۶۲,۴۵۱,۶۵۴)	(۷۵۹,۱۲۷)	(۶۸,۸۶۶,۵۱۲)	(۸۴۳,۹۹۴)	
خرید سهام خزانة	(۳۸,۴۱۷,۳۳۹)	(۴۵۱,۰۶۳)	(۶۱,۰۸۶,۹۰۲)	(۷۸۳,۳۴۳)	
فروش سهام خزانة	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۷۷۷,۷۰۴	۶۷,۵۰۱,۷۶۰	۸۶۸,۲۱۰	
مانده در پایان سال	(۳۵,۳۱۸,۹۹۳)	(۴۳۷,۴۸۶)	(۶۲,۴۵۱,۶۵۴)	(۷۵۹,۱۲۷)	

۳-۲- جایگاه شرکت در صنعت

در جدول ذیل جایگاه شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در صنعت سرمایه‌گذاری مشخص شده است. از لحاظ ارزش بازار، شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان **هفتمین** شرکت صنعت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ می‌باشد.

جدول شماره ۷- مقایسه شرکت‌های سرمایه‌گذاری بورسی و فرابورسی

ردیف	شرکت	بازار	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش بازار (میلیون ریال)	درصد از صنعت
۱	گروه مالی صبا تامین	بورس تهران	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۹۰,۰۰۰	٪۱۵.۴
۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	بورس تهران	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۴۵۰,۰۰۰	٪۱۰.۸
۳	سر. مالی سپهر صادرات	فرابورس	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰	٪۹.۹
۴	سر. پارس آریان	فرابورس	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۳۰,۰۰۰	٪۷.۹
۵	سر. سپه	بورس تهران	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۱۲,۰۰۰	٪۶.۰
۶	سر. خراسان جنوبی	بورس تهران	۶۱,۳۹۸,۸۲۰	۱۳۵,۶۲۹,۹۹۳	٪۵.۱
۷	سر. امین مهرگان	فرابورس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۰۰,۰۰۰	٪۴.۸
۸	سر. خوارزمی	بورس تهران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	٪۴.۱
۹	سر. سایا	بورس تهران	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۱۸,۰۰۰	٪۳.۱
۱۰	سر. بهمن	بورس تهران	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۴۴,۰۰۰	٪۲.۸
۱۱	گروه مالی شهر	بورس تهران	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۴۶,۰۰۰	٪۲.۸
۱۲	سر. آتیه دماوند	بورس تهران	۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۱۰,۰۰۰	٪۲.۶
۱۳	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	بورس تهران	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۵۶,۰۰۰	٪۲.۰
۱۴	سر. توسعه ملی	بورس تهران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۱۰,۰۰۰	٪۱.۷
۱۵	سر. توسعه صنعتی ایران	بورس تهران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۹۰,۰۰۰	٪۱.۶
۱۶	سر. توسعه گوهران امید	فرابورس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۶۰,۰۰۰	٪۱.۶
۱۷	سایر شرکت ها			۴۷۸,۸۴۳,۵۴۱	٪۱۷.۹

۲-۴- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۲-۴-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۲ به استثنای سال ۹۳ و ۹۴ قطعی و تسویه شده است. همچنین لازم به ذکر است که با عنایت به معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم، شرکت مشمول مالیات عملکرد نمی‌باشد.

جدول شماره ۸- وضعیت پرداخت‌ها به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به (۱۴۰۳/۱۲/۳۰)	سال مالی منتهی به (۱۴۰۲/۱۲/۲۹)	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل	دلایل تغییرات
۱	بیمه سهم کارفرما	۲۵,۴۶۰	۱۵,۹۲۴	٪۶۰	تغییرات ایجاد شده از اعلام حقوق و مزایای ۱۴۰۳
۲	مالیات تکلیفی	۲۲,۹۱۱	۱۵,۶۸۹	٪۴۶	مربوط به مالیات حقوق و دستمزد و مالیات اجاره و مالیات ماده ۱۸۶ می‌باشد.
۳	مالیات عملکرد	۰	۳۴۵	٪۱۰۰ -	-
۴	پرداختی بابت انرژی	۱,۶۶۶	۱,۴۴۳	٪۱۵	-
۵	مالیات ارزش افزوده	۳,۸۷۷	۳,۵۵۰	٪۹	-
جمع		۵۳,۹۱۴	۳۱,۶۱۳	٪۷۱	

۲-۵- کیفیت سود شرکت

(کلیه مبالغ به میلیون ریال)

جدول شماره ۹- کیفیت سود شرکت

سال مالی منتهی به	سود (زیان) خالص	سود (زیان) حاصل از منابع عملیاتی	سود (زیان) حاصل از منابع غیر عملیاتی	نسبت جریان نقدی عملیاتی به سود (زیان) عملیاتی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۲۲,۹۹۰,۸۵۹	(۱,۵۱۱,۳۰۷)	۰,۲۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۸۵۶,۸۰۰	۱۳,۷۲۷,۴۱۲	(۱,۸۷۰,۶۱۲)	۱,۴۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹,۲۳۷,۹۰۹	۱۲,۷۳۰,۱۰۴	(۳,۴۹۲,۱۹۵)	۱,۳۲

۶-۲-نسبت‌های مالی

جدول شماره ۱۰- نسبت‌های مالی مقایسه‌ای

دلایل تغییر	سال مالی منتهی به			نسبت‌های مالی	شرح
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
افزایش دارایی‌های جاری به دلیل سود سهام شناسایی شده شرکت آپادانا ایستاتیس در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.	۲.۲۳	۶.۱۸	۱۸.۱۶	نسبت جاری	نسبت‌های تقدینگی
	۲.۲۳	۶.۱۸	۱۸.۰۸	نسبت آنی	
افزایش نسبت های بدهی به دلیل انتشار اوراق اجاره می‌باشد.	۰.۲۸	۰.۰۹	۰.۱۲	نسبت بدهی	نسبت‌های اهرمی
	۰.۳۹	۰.۱۰	۰.۱۴	نسبت بدهی به حقوق مالکانه	
افزایش نرخ بازده به دلیل افزایش سود خالص اتفاق افتاده است.	%۱۸	%۲۴.۸۶	%۴۱.۲۸	بازده دارایی‌ها (ROA)	نسبت‌های سودآوری
	%۲۸	%۳۰.۸۳	%۴۶.۳۵	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	
کاهش نسبت های ارزش بازار به دلیل شرایط عمومی بازار در سال گذشته، با توجه به افزایش سود خالص اتفاق افتاده است.	(۰.۳)	۰.۳	۷.۲۵	نسبت قیمت به سود هر سهم، تقسیم بر رشد سود سالانه (PEG)	نسبت‌های ارزش بازار
	۳.۱۳	۲.۵۶	۲.۴۳	نسبت قیمت به ارزش دفتری هر سهم - مرتبه	
	۱۲.۲۹	۸.۶۹	۵.۸۷	نسبت قیمت به درآمد واقعی هر سهم - مرتبه	
	۸.۸۷	۷.۳۲	۵.۳۹	نسبت P/S	
افزایش ارزش دفتری هر سهم به دلیل افزایش حقوق مالکانه	۱۳,۴۲۰	۱۰,۳۵۰	۱۲,۶۹۰	آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تایید گزارش - ریال	قیمت
	۳,۶۴۷	۴,۰۴۵	۵,۲۲۲	ارزش دفتری هر سهم - ریال	

۲-۷- وضعیت معافیت‌های مالیاتی عملکرد شرکت

شرکت دارای معافیت‌های مالیاتی مربوط به شرکت‌های سرمایه‌گذاری می باشد و با توجه به اینکه درآمدهای شرکت با در نظر گرفتن مفاد ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم، معاف از مالیات است. لذا بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ذخیره‌ای لحاظ نگردیده است.

۲-۸- پرداخت سود

جدول شماره ۱۱- وضعیت پرداخت سود به سهامداران (میلیون ریال)

سال مالی	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	سود سهام مصوب مجمع	درصد سود تقسیم شده به سود پیشنهادی	سود سهام پرداخت شده از طریق سجام (تا پایان سال مالی)	سود سهام پرداخت شده (تا پایان سال مالی)	دلایل عدم پرداخت کامل سود سهام
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۱۴۷,۹۵۵	۰	۱۰	۰	۰	عدم برگزاری مجمع عمومی سالانه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۵۵,۱۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۰۶,۶۵۹	۹,۳۰۰,۰۰۰	توضیحات بند ۲-۹ تکالیف مجمع (ردیف ۱۹-۴)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۲۳,۷۹۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶	۹۸۸,۷۰۸	۷,۴۱۵,۹۷۵	توضیحات بند ۲-۹ تکالیف مجمع (ردیف ۱۹-۴)

ارائه دلایل تفاوت، در صورت تغییرات بیش از ۲۰ درصد:

- درصد سود سهام تقسیم شده نسبت به سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره به دلیل تصمیمات نهایی سهامدار عمده، تغییرات قابل توجه‌ایی دارد نسبت سود سهام پیشنهادی ۱۰ درصد قانون تجارت می‌باشد در حالی که تصمیم مجمع حدود ۹۰ درصد بوده است.

۲-۹- سیاست تقسیم سود شرکت‌های فرعی و وابسته

جدول شماره ۱۲- وضعیت تقسیم سود شرکت‌های وابسته

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند	درصد مالکیت	سود خالص (میلیون ریال)	سود عملیاتی (میلیون ریال)	سود غیر عملیاتی (میلیون ریال)	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	سود سهام مصوب مجمع	نام حسابرس شرکت	نماینده سهامدار عمده در شرکت فرعی
پتروشیمی مارون	۱۴۰۳	۱۰.۶۲	۱۴۲,۵۰۵,۰۴۱	۱۱۵,۲۱۱,۵۰۸	۴۳,۹۱۹,۸۸۰	۱۴,۲۵۶,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	تدوین و همکاران	دکتر امین امرائی
ایران ترانسفو	۱۴۰۳	۱۶.۵۲	۲۹,۵۱۹,۸۶۰	۴۳,۷۰۳,۵۳۳	(۹,۵۷۱,۸۳۰)	۲,۹۵۱,۹۸۶	۷,۳۵۷,۵۰۰	کوشامنش	مرتضی عبدلهی علی آبادی
آبادانا ایستیس	۱۴۰۳	۱۵	۳۰,۷۳۷,۷۶۶	۳۰,۷۳۷,۷۶۶	۰	۳,۰۷۳,۷۷۷	۳۰,۷۳۷,۶۶۰	شهود امین	امید زهرابی

۳- اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار شرکت

۳-۱- وضعیت معاملات و قیمت سهام

شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۳ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید و در گروه سرمایه‌گذاری با نماد **وامین** درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ مورد معامله قرار گرفته است. وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

جدول شماره ۱۳- اطلاعات مربوط به وضعیت معاملات و قیمت سهام

سال مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	تعداد روزهای باز بودن نماد	تعداد روزهایی که نماد معامله شد	درصد سهام شناور آزاد	پایان سال مالی		
						ارزش بازار	قیمت سهام	سرمایه
						میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۸۹,۳۵۵,۴۴۹	۳,۶۳۰,۲۳۰	۲۲۲	۲۲۲	۱۸.۵۰	۱۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۲۳,۳۳۴,۶۰۹	۳,۰۰۸,۴۴۸	۲۲۷	۲۲۷	۱۹.۴۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۴,۲۹۶,۶۶۸	۳۸۹,۸۱۰	۲۲۸	۲۲۸	۱۹.۳۵	۱۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۳-۲- امتیاز و رتبه ناشر در بازار سرمایه و صنعت

امتیاز و رتبه ناشر در بازار سرمایه تاکنون توسط فرابورس ایران ارائه و افشا نشده است.

۳-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

۳-۳-۱- ترکیب طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌های شرکت

پرتفوی شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) از دو قسمت بورسی و غیر بورسی تشکیل شده است. پرتفوی بورسی شرکت عمدتاً شامل سهام شرکت‌های پتروشیمی مارون و ایران ترانسفو و پرتفوی غیربورسی شامل شرکت‌های توسعه گردشگری کاروان سرای پارس، موسسه مطالعاتی سپید توانمند ساز متین، شرکت کارگزاری آرمون بورس، سبدگردان مهرگان، شرکت سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس، شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس می‌باشد. بهای تمام‌شده و ارزش روز ترکیب انواع سرمایه‌گذاری‌ها در پرتفوی شرکت در جدول صفحات بعد قابل مشاهده می‌باشد:

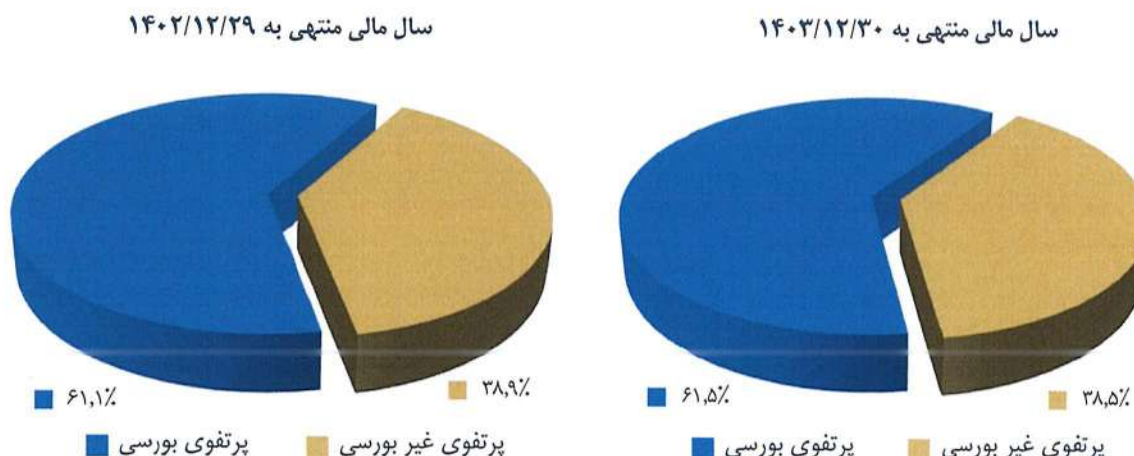
شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جدول شماره ۱۴- ترکیب بهای تمام شده طبقه بندی سرمایه گذاری های شرکت (ارقام به میلیون ریال)

نوع سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
پرتفوی بورسی	۲۵,۰۰۰,۲۸۳	%۶۱.۵۲	۲۲,۱۱۷,۰۵۱	%۶۱.۰۷
پرتفوی غیر بورسی	۱۵,۶۳۷,۳۸۷	%۳۸.۴۸	۱۴,۰۹۸,۹۹۶	%۳۸.۹۳
جمع کل سرمایه گذاری ها	۴۰,۶۳۷,۶۷۰	%۱۰۰	۳۶,۲۱۶,۰۴۸	%۱۰۰

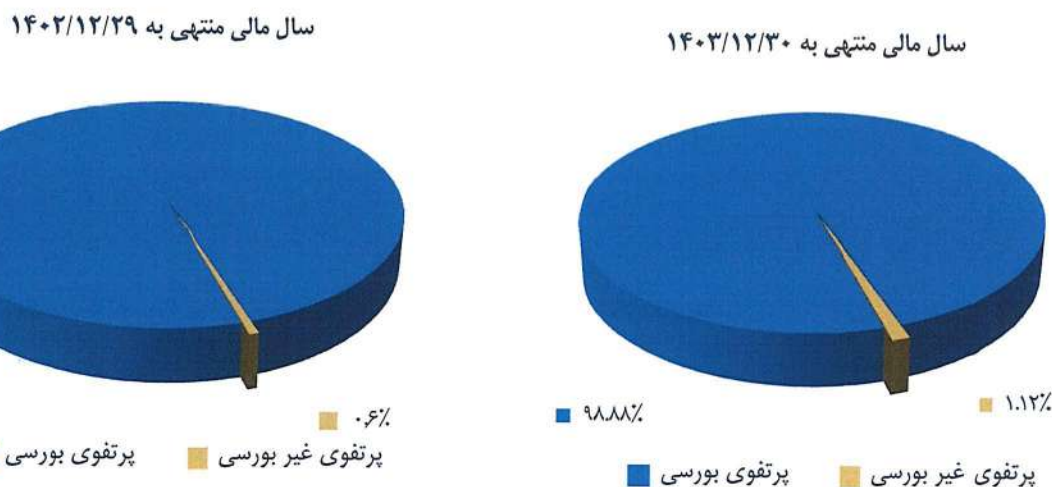
نمودار شماره ۱۰- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاری ها به درصد



جدول شماره ۱۵- ارزش بازار طبقه بندی سرمایه گذاری های شرکت (ارقام به میلیون ریال)

نوع سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
پرتفوی بورسی	۱۸۱,۴۹۰,۳۷۴	%۹۸.۸۸	۱۷۲,۵۷۲,۶۰۲	%۹۹.۴۰
پرتفوی غیر بورسی	۲,۰۴۸,۹۳۰	%۱.۱۲	۱,۰۳۹,۵۷۳	%۰.۶۰
جمع کل سرمایه گذاری ها	۱۸۳,۵۳۹,۳۰۴	%۱۰۰	۱۷۳,۶۱۲,۱۷۵	%۱۰۰

نمودار شماره ۱۱- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاری ها به درصد

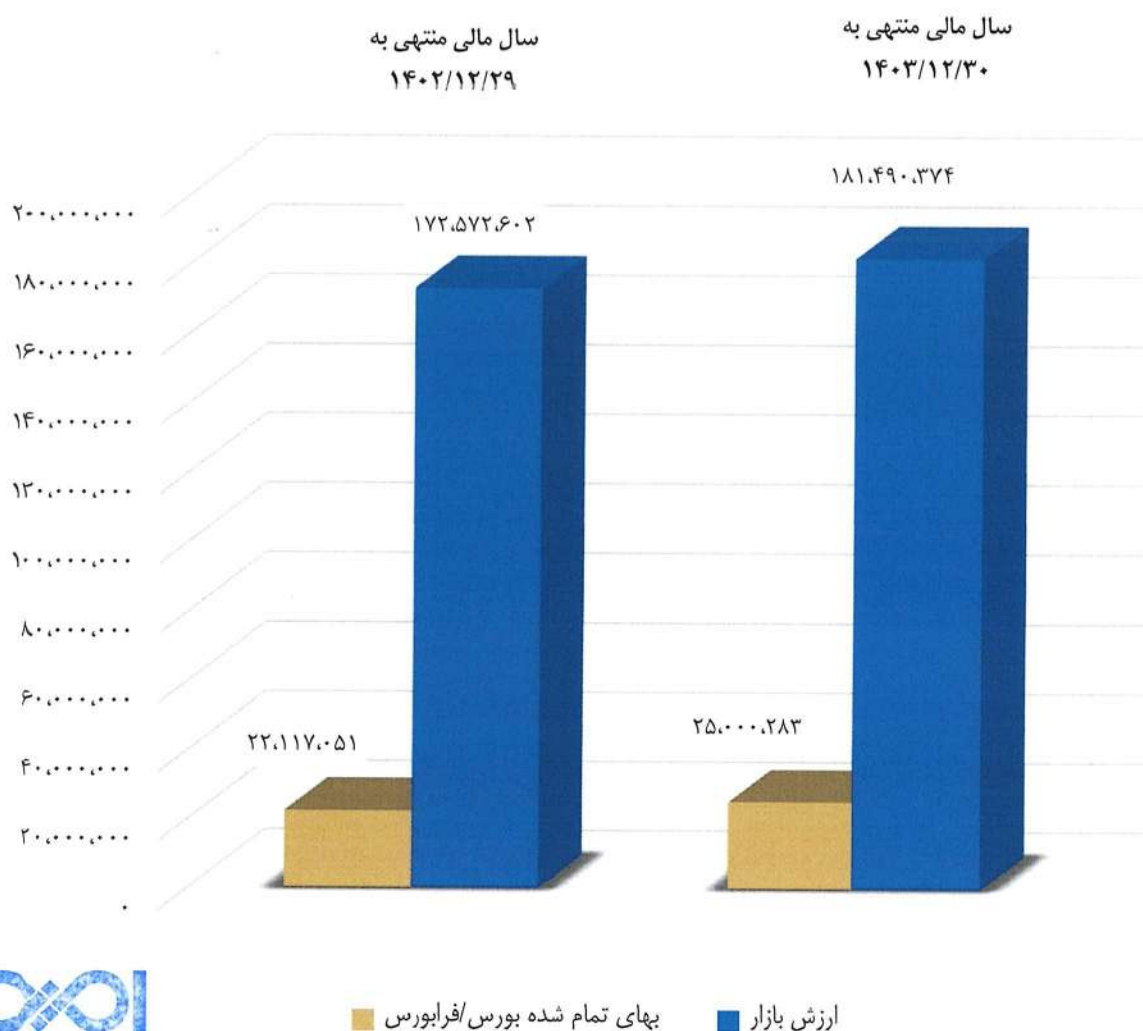


۳-۳-۲- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه‌گذاری

جدول شماره ۱۶- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه‌گذاری‌ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	۲۵,۰۰۰,۲۸۳	۲۲,۱۱۷,۰۵۱
ارزش بازار	۱۸۱,۴۹۰,۳۷۴	۱۷۲,۵۷۲,۶۰۲
اضافه (کاهش ارزش)	۱۵۶,۴۹۰,۰۹۱	۱۵۰,۴۵۵,۵۵۱

نمودار شماره ۱۲- مقایسه ارزش بازار و بهای تمام شده پرتفوی شرکت



۳-۳-۳- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه‌گذاری به تفکیک صنعت

جدول ذیل درصد بهای تمام شده و درصد ارزش روز صنایع پرتفوی را به کل بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی در تاریخ‌های ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ را نشان می‌دهد.

مطابق این جدول صنعت شیمیایی که بزرگترین سهم از این صنعت در پرتفوی را شرکت پتروشیمی مارون در اختیار دارد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شاهد کاهش درصد ارزش روز و بهای تمام شده نسبت به سال مالی گذشته هستیم به طوری که این صنعت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ سهم ۷۶ درصدی از کل پرتفوی را داشته در حالی که در پایان سال مالی گذشته این سهم ۷۸ درصد از پرتفوی بوده است.

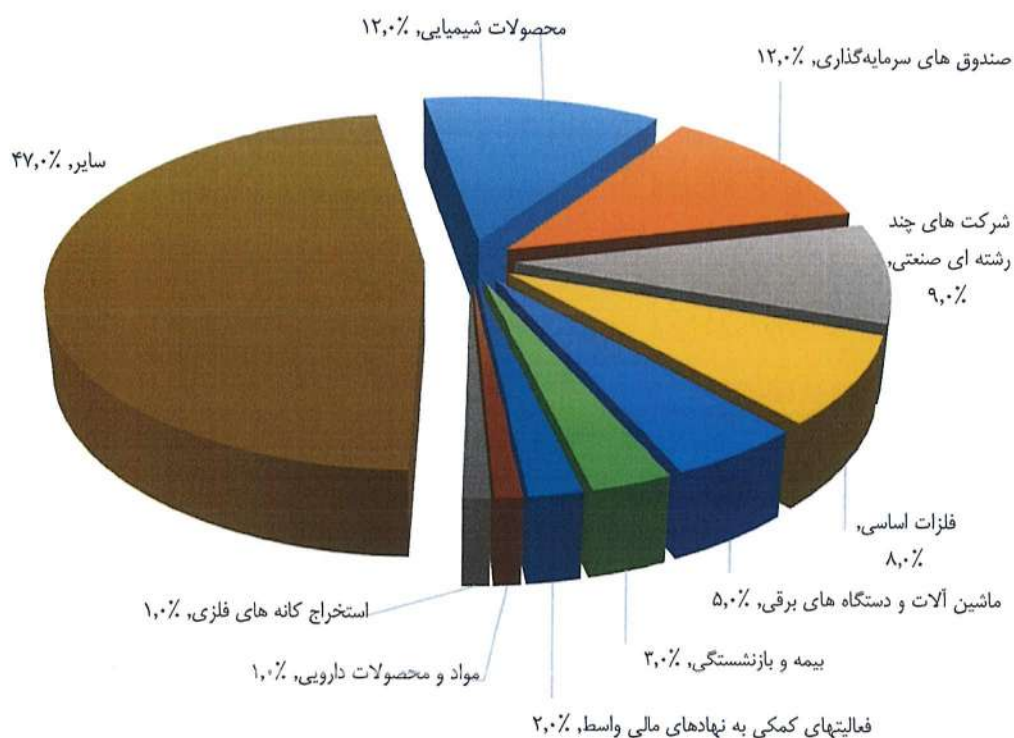
جدول شماره ۱۷- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز سرمایه‌گذاری‌ها در دوره مورد گزارش با سال مالی قبل به تفکیک صنایع

ردیف	صنعت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		درصد بهای تمام شده به کل	درصد ارزش روز به کل	درصد بهای تمام شده به کل	درصد ارزش روز به کل
۱	محصولات شیمیایی	۱۲.۰۰٪	۷۵.۵۷٪	۲۷.۰۰٪	۷۸.۱۲٪
۲	صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۲.۰۰٪	۲.۵۹٪	۵.۰۰٪	۰.۵۰٪
۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۹.۰۰٪	۳.۱۵٪	۲۳.۰۰٪	۴.۳۶٪
۴	فلزات اساسی	۸.۰۰٪	۳.۰۳٪	۱۴.۰۰٪	۳.۹۶٪
۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵.۰۰٪	۱۲.۱۲٪	۱۰.۰۰٪	۱۰.۲۶٪
۶	بیمه و بازنشستگی	۳.۰۰٪	۰.۴۵٪	۸.۰۰٪	۰.۶۱٪
۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲.۰۰٪	۰.۲۱٪	۴.۰۰٪	۰.۲۵٪
۸	مواد و محصولات دارویی	۱.۰۰٪	۰.۲۰٪	۱.۰۰٪	۰.۲۰٪
۹	استخراج کانه های فلزی	۱.۰۰٪	۰.۳۹٪	۱.۰۰٪	۰.۳۰٪
۱۰	سایر	۴۷.۰۰٪	۳.۲۹٪	۷.۰۰٪	۱.۴۴٪
مجموع		۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪

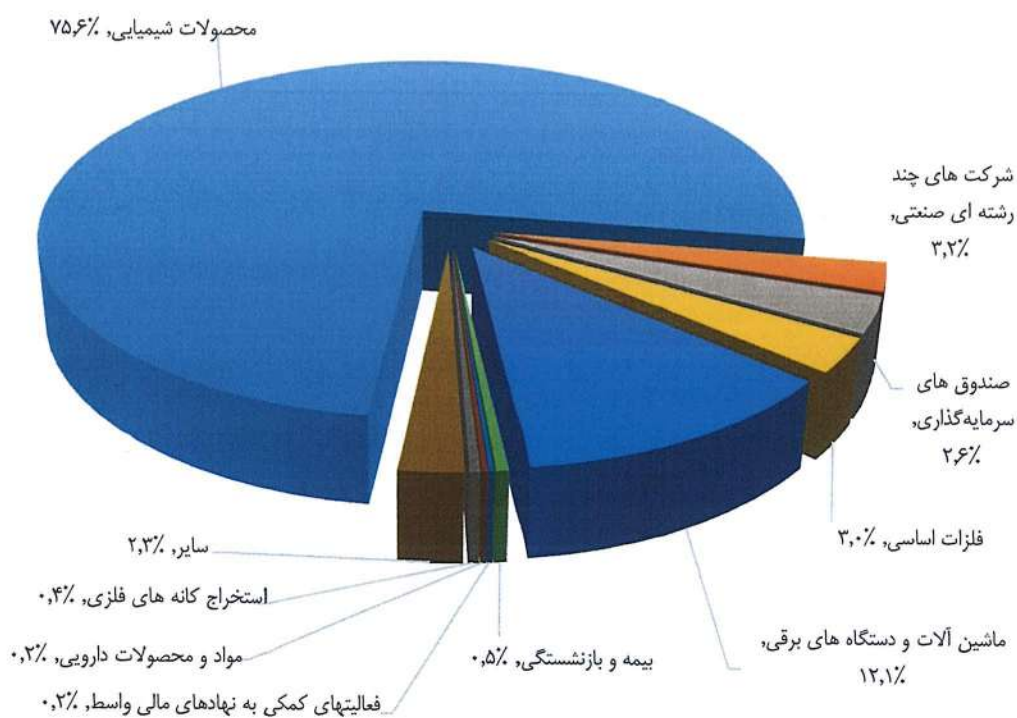
شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نمودار شماره ۱۳- ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت به درصد



نمودار شماره ۱۴- ترکیب ارزش روز پرتفوی شرکت به درصد



۳-۴- بازارگردانی

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردانان شرکت به شرح جدول ذیل و جدول صفحه بعد آورده شده است:

جدول شماره ۱۸- اطلاعات بازارگردانی صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۸/۱۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	نامحدود
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۳۴۹,۳۹۹
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳۴۹,۳۹۹
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۰
۹	تعداد صندوق خریداری شده طی دوره	۴۱۳,۵۴۰
۱۰	تعداد صندوق فروخته شده طی دوره	۰
۱۱	مانده صندوق نزد بازارگردان	۳,۲۲۷,۷۲۵

۴- حاکمیت شرکتی

۴-۱- نظام راهبری شرکت

جدول شماره ۲۰- ترکیب اعضای هیئت مدیره

۱- موسسه توانمندسازی بازنشستگان ن.م.	
نماینده شخصیت حقوقی	میرحمید نسل پاک
سمت	رئیس هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی ارشد مدیریت امور دفاعی
زمینه‌های سوابق کاری	رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) از ۱۳۹۵ تاکنون، مدیر عامل و عضو هیئت مدیره موسسه توانمندسازی بازنشستگان نیروهای مسلح از ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷، رئیس هیئت مدیره شرکت بین‌المللی توسعه پیمان تجارت پایدار از ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری فدک دانش‌محور کارآفرین از ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵، عضو ارتش جمهوری اسلامی (نیروی دریایی) از ۱۳۴۷ الی ۱۳۷۷.
۲- شرکت پارس تأمین نوید رایانه	
نماینده شخصیت حقوقی	حسن شاهوردی
سمت	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی ارشد مدیریت کارآفرینی
زمینه‌های سوابق کاری	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) (از شهریور ۱۴۰۱ تاکنون)، مشاور ارشد سرمایه‌گذاری و مطالعات اقتصادی شرکت توسعه خدمات مراکز داده پیشرو (از فروردین ۱۴۰۲ تاکنون)، عضو کمیته تخصصی ریسک شرکت پتروشیمی مارون (از بهمن ۱۴۰۲ تاکنون)، مدیر برنامه ریزی و توسعه و امور شرکت‌های گروه مالی مهرگان (از ۱۳۹۸ تا شهریور ۱۴۰۱)، عضو کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک گروه مالی مهرگان (۱۳۹۸ - تا شهریور ۱۴۰۱)، عضو و دبیر کمیته انتصابات گروه مالی مهرگان (۱۳۹۹ - تا شهریور ۱۴۰۱)، عضو کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (۱۴۰۰ - تا شهریور ۱۴۰۱)، تأسیس و راه اندازی صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان در گروه مالی مهرگان از سازمان بورس (۱۳۹۸)، اخذ مجوز سبدگردان مهرگان در گروه مالی مهرگان از سازمان بورس (۱۴۰۰)، اخذ مجوز تبدیل نهاد مالی از سرمایه‌گذاری به هلدینگ گروه مالی مهرگان از سازمان بورس (۱۴۰۱)، عضو هیئت مدیره هلدینگ توکا فولاد (از سال ۱۳۹۸ تا شهریور ۱۴۰۱)، عضو کمیته سرمایه‌گذاری هلدینگ توکا فولاد (۱۳۹۸ - تا شهریور ۱۴۰۱)، رئیس هیئت مدیره و قائم مقام شرکت قند پارس (۱۳۹۶ - ۱۳۹۸)، عضو کمیته منابع انسانی شرکت قند پارس (۱۳۹۶ - ۱۳۹۸)، عضو کمیته نظارت بر تولید شرکت قند پارس (۱۳۹۶ - ۱۳۹۸)، مدیر اجرایی کارگزاری آرمون بورس (۱۳۹۶)، مدیر عامل شرکت سبز اندیشان توحید (صنعت نفت و گاز) (۱۳۸۵ - ۱۳۹۶)، عضو هیات مدیره پتروشیمی کیمیاگران سامان سبزوار (۱۳۹۱ - ۱۳۹۳)، کارآفرینی در حوزه تأمین نیروی انسانی (در صنعت نفت و گاز) در منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی (۱۳۸۶)، مشاور اتوماسیون اداری شهرداری منطقه ۴ (۱۳۷۷ - ۱۳۸۲)، مشاور اتوماسیون اداری مراکز تحت نظارت و رازت بهداشت (۱۳۷۹ - ۱۳۸۳).
۳- شرکت فروسیلیسیم خمین	
نماینده شخصیت حقوقی	سامان براتی زاده
سمت	عضو هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی ارشد مدیریت مالی بانکداری
زمینه‌های سوابق کاری	مدیر مالی و اداری شرکت کارگزاری آرمون بورس از ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) از ۱۴۰۱ تاکنون، رئیس حسابداری شرکت کارگزاری حافظ از ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۹، مدیر مالی شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس از ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۳، حسابرس موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران از ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲.



۴- شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس

نماینده شخصیت حقوقی	امید زهرابی
سمت	عضو هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناس ارشد مدیریت صنعتی گرایش مالی
زمینه‌های سوابق کاری	کارشناس برنامه‌ریزی اقتصادی سازمان تامین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴، کارشناس ارشد برنامه‌ریزی اقتصادی سازمان تامین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۸، مدیر ارشد برنامه‌ریزی اقتصادی سازمان تامین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۸ تا کنون، رئیس کمیته دارایی طرح نماد سازمان تامین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۸، عضو کمیته بازنگری و اجرای راهبردهای سازمان تامین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۹ تا کنون، مشاور جوان مدیرعامل سازمان تامین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۹ تا کنون، رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس از ۱۴۰۰ تا کنون، رئیس کمیته سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان از ۱۴۰۱ تا کنون، ارزیاب توسعه شایستگی مدیران ساتا، عضویت در کمیته‌ها و کارگروه‌های تخصصی ساتا از جمله هیئت اندیشه ورزی تعالی، کمیته راهبردی، کمیته هوشمندسازی و ...

۵- شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس

نماینده شخصیت حقوقی	علی قربانی
سمت	عضو هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی مکانیک
زمینه‌های سوابق کاری	کارشناس ارشد تحلیل گروه مالی مهرگان تامین پارس از ۱۳۹۷ تا کنون، نایب رئیس هیئت مدیره شرکت آپادانا ایساتیس از ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۱، عضو کمیته سرمایه‌گذاری گروه مالی مهرگان تامین پارس از ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۱، کارشناس تحلیل گروه مالی مهرگان از سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷، کارشناس تحلیل تامین سرمایه کاردان از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۵، مدیر تولید شرکت بهروش مدار پویا از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، کارشناس R&D شرکت بهروش مدار پویا از سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲، تکنسین تعمیرات شرکت ساسان از سال ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۵.



۴-۲-اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی کمیته انتصابات و کمیته سرمایه گذاری

۴-۲-۱-کمیته انتصابات و جبران خدمات

این کمیته حداقل از سه عضو که اکثریت آنها اعضای مستقل و غیرموظف هیئت مدیره هستند تشکیل می‌گردد، رئیس کمیته باید عضو غیر موظف هیئت مدیره باشد.

جدول شماره ۲۱- اطلاعات کمیته انتصابات و جبران خدمات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات و جبران خدمات	دفعات حضور در جلسات کمیته	عضویت همزمان در کمیته شرکت‌ها	خلاصه سوابق
میر حمید نسل پاک	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳	-----	رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) از سال ۱۳۹۵ تاکنون، مدیر عامل و عضو هیئت مدیره موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷، رئیس هیئت مدیره شرکت بین‌المللی توسعه پیمان تجارت پایدار از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری فدک دانش محور کار آفرین از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵، عضو ارتش جمهوری اسلامی (نیروی دریایی) از سال ۱۳۴۷ الی ۱۳۷۷.
اسحق علی صادق‌نژاد	دبیر کمیته	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳	کمیته حسابرسی کارگزاری آرمون بورس	مدیر مالی اداری شرکت امین توان آفرین ساز از فروردین ۱۴۰۰ تاکنون - سرپرست ارشد و مدیر فنی موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی از بهمن ۸۵ الی اسفند ۹۹، حسابرس ارشد موسسه حسابرسی کاربرد ارقام از فروردین ۸۰ الی دی ۸۵، حسابرس موسسه حسابرسی داراب ارقام از فروردین ۷۷ الی اسفند ۷۹، رئیس حسابداری شرکت خدماتی گیتی پاکان از اردیبهشت ۷۳ الی اسفند ۷۵.
سید حبیب موسوی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۰	-----	رئیس هیئت مدیره و مدیر واحد کالا و انرژی کارگزاری آرمون بورس از ۱۳۹۷ تاکنون، عضو هیئت مدیره کانون کارگزاران از ۱۴۰۳ تاکنون، رئیس کارگروه امور معاملات و پایابای کالا و ابزار مشتقه کالایی از ۱۴۰۲ تاکنون، عضو کمیته سازش و کمیته رتبه بندی کانون کارگزاران از ۱۴۰۲ تاکنون، مدیر معاملات کالا و انرژی در کارگزاری راهنمای سرمایه‌گذاران از ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۷، کارشناس معاملات بورس کالا در کارگزاری نوآندیشان بازار سرمایه در سال ۱۳۸۹
بابک خالقی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۰	-----	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره در شرکت واسپاری مهرگان از ۱۴۰۳ تاکنون، مدیر برنامه‌ریزی و توسعه شرکت سیدگردانی مهرگان از ۱۴۰۱ تاکنون، معاون مالی و اداری شرکت عمران آب و خدمات منطقه آزاد کیش، مشاور ارشد مدیرعامل در شرکت پترو امید آسیا در سال ۱۳۹۷

❖ برخی از وظایف کمیته انتصابات به شرح ذیل است:

- بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیئت مدیره، از جمله بررسی احراز شرایط ذکر شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقلال نامزدها؛
- پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره شرکت‌های فرعی به هیئت مدیره؛

- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته‌های تخصصی به هیئت مدیره؛

- پیشنهاد برنامه آموزشی اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظائف هیئت مدیره برای اعضای جدید هیئت مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد؛
- تدوین، یا بازنگری و اصلاح اصلاح آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مرتبط با اهداف کمیته؛
- بررسی و پیشنهاد حقوق و مزایای پرسنل بصورت سالیانه به هیئت‌مدیره؛
- بررسی و پیشنهاد طرح‌های پاداش و جبران خدمات برای کارکنان به هیئت‌مدیره؛
- بررسی و پیشنهاد طرح‌های انگیزشی برای پرسنل؛
- به‌کارگیری مشاوران ذیصلاح در صورت نیاز کمیته؛

۴-۲-۲- کمیته سرمایه‌گذاری

اعضای کمیته سرمایه‌گذاری از پنج عضو که اکثریت آن‌ها مستقل و دارای تخصص مالی و سرمایه‌گذاری هستند، با انتخاب و انتصاب هیئت مدیره، تشکیل می‌گردد. این کمیته به منظور دستیابی به چارچوب و ساختار مناسب سرمایه‌گذاری، اتخاذ رویکردهای هماهنگ و تنظیم صحیح روابط میان بخش‌های عملیاتی با هدف تصمیم‌سازی مناسب در راستای مدیریت بهینه دارایی‌ها و مدیریت ریسک، جلوگیری از بروز تضاد منافع و تحمیل ریسک، تقویت نقدشوندگی دارایی‌های تحت مدیریت شرکت و نهایتاً ایجاد بازدهی مناسب در کنار حفظ ارزش سبد اوراق بهادار در محدوده ارزش ذاتی، تدوین شده است.

جدول شماره ۲۲- اطلاعات کمیته سرمایه‌گذاری

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته سرمایه‌گذاری	دفعات حضور در جلسات کمیته	عضویت همزمان در کمیته شرکت‌ها	خلاصه سوابق
امید زهرابی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۷	-----	عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) از سال ۱۴۰۲ تا کنون - رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری آپادانا ایستیس از اردیبهشت ۱۴۰۰ تا کنون - مدیر ارشد برنامه ریزی اقتصادی ساتا - مدیر ارشد برنامه ریزی اقتصادی ساتا از آبان ماه ۱۳۹۸ تا کنون.
سعید آسمانی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۷	کمیته سرمایه‌گذاری شرکت سیدگردان اندیشه صبا	مدیر صندوق و مدیر تحلیل سیدگردان کاریزما از ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۳ - تحلیلگر ارشد سیدگردان کاریزما ۱۴۰۱ - تحلیلگر ارشد کارگزاری مفید ۱۴۰۰ - تحلیلگر واحد اوراق کارگزاری فارابی ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹
محمدرضا گلدوست	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۰/۰۸/۲۶	۱۷	-----	کارشناس ارشد تحلیل شرکت کارگزاری مفید ۱۳۹۰-۱۳۹۴ - کارشناس ارشد تحلیل بازار شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید از سال ۹۴ تا کنون.
علی آهنگر	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲	-----	معاون سرمایه‌گذاری و رئیس هیات مدیره سیدگردان مهرگان از ۱۴۰۱ تا کنون، مدیر عامل و عضو هیات مدیره ۱۴۰۱ مشاوره سرمایه‌گذاری فارابی از ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹، مدیر سرمایه‌گذاری سیدگردان آرمان اقتصاد از ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۱، مدیر سرمایه‌گذاری سیدگردان مفید از ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰، مدیر تحلیل بازار و سیدگردانی گروه مالی سپهر صادرات از ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۸.

❖ برخی از وظایف کمیته سرمایه‌گذاری به شرح ذیل است:

- تصمیم‌گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های شرکت در چارچوب سیاست‌های تعیین شده از طرف هیئت‌مدیره؛
- بررسی و معرفی فرصت‌های بازار جهت تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری جدید؛
- به‌روزرسانی شرایط اقتصادی و مالی حاکم بر حوزه فعالیت شرکت؛
- به‌روزرسانی عوامل ریسک؛
- سایر وظایف و اختیارات تفویضی از سوی هیئت‌مدیره.

۳-۲-۴- کمیته حسابرسی

اعضای کمیته حسابرسی از سه تا پنج عضو که اکثریت آن‌ها مستقل و دارای تخصص مالی هستند، با انتخاب و انتصاب هیئت‌مدیره تشکیل می‌گردد. ریاست کمیته با عضو مستقل یا عضو مالی غیرموظف هیئت‌مدیره است. هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت‌مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی، سلامت گزارشگری مالی، اثربخشی حسابرسی داخلی، استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل و رعایت قوانین، مقررات و الزامات است. کمیته حسابرسی هلدینگ باید رویه‌هایی را برای دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایت‌ها و گزارش‌های تخلف دریافتی در رابطه با گزارشگری مالی و کنترل‌های داخلی یا سایر موضوعات مربوط به شرکت و شرکت‌های فرعی وضع کند، و از مدیران، کارکنان و حسابرس مستقل شرکت و شرکت‌های فرعی یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت به عمل آورد.

جدول شماره ۲۳- اطلاعات کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	دفعات حضور در جلسات کمیته	عضویت همزمان در کمیته شرکت‌ها	خلاصه سوابق
سامان براتی‌زاده	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت مالی بانکداری	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۹	کمیته حسابرسی کارگزاری آرمون بورس - کمیته حسابرسی شرکت سیمان داراب	مدیر مالی و اداری شرکت کارگزاری آرمون بورس ۱۳۹۹ تاکنون، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) ۱۴۰۱ تاکنون، رئیس حسابداری شرکت کارگزاری حافظ ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹، مدیر مالی شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳، حسابرس موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲
راحله زنگنه	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۹	-----	مدیر مالی در شرکت‌های سرمایه‌گذاری و بازرگانی به مدت ۴ سال، سرپرست حسابرسی در موسسه معتمد بورس ۱۰ سال، مشاور مالی و مالیاتی ۲ سال، عضو انجمن حسابداران خبره ایران، عضو انجمن مهندس مالی ایران.
شهرام دانشورقویی	عضو کمیته	DBA	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	۹	-----	مدیر حسابرسی داخلی و دبیر کمیته حسابرسی شرکت بورس اوراق بهادار تهران (۳ سال) - مدیر امور اعضا شرکت بورس اوراق بهادار تهران (۱۲ سال) - کارشناس نظارت بر بازار، بازرسی، نظارت بر شرکت‌ها و پذیرش سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار (۱۲ سال) - خبره مالی کمیته تحقیق و بررسی تخلفات - عضو انجمن حسابداری ایران
محمد سخایی‌فر	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۹	کمیته حسابرسی صرافی پارسیان - کمیته حسابرسی شرکت کشت و صنعت جویین	از ۸۳ تاکنون مدیر و شریک موسسه حسابرسی هشیار بهمند - مدیر حسابرسی موسسه حسابرسی اصول پایه از ۷۵ تا ۸۲ - حسابرس موسسه حسابرسی ایران مشهود از ۷۲ تا ۷۴ - حسابرس موسسه مرتب از ۷۱ تا ۷۲

۳-۴- اصول حاکمیت شرکتی

پیاده سازی و رویه های نظام حاکمیت شرکتی و نحوه ارتباط با سهامداران:

۱-۳-۴- رویکرد اساسی

در گام نخست هیئت مدیره شرکت امین مهرگان (سهامی عام) به افزایش پایدار ارزش شرکت در میان مدت و بلند مدت متعهد بوده، و برای تحقق این تعهد، شرکت با تصمیم گیری شفاف، عادلانه و به موقع و رعایت حقوق تمامی ذینفعان از جمله سهامداران، مشتریان، شرکای تجاری، کارمندان و عموم افراد جامعه در قالب یک سیاست اساسی گام نهاده است.

۲-۳-۴- ساختار دستور العمل حاکمیت شرکتی

سازمان بورس و اوراق بهادار نیز در دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ابعاد پاسخگویی و شفافیت، اثربخشی هیئت مدیره و مدیر عامل و حقوق سهامداران پرداخته است که در ادامه شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) با توجه الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به اهم موارد فوق و نحوه پیاده سازی دستورالعملها بر اساس الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی پرداخته است.

۴-۴- رویه ها و پیاده سازی حاکمیت شرکتی

۱-۴-۴- ابعاد شفافیت

با توجه به اهمیت بالای بعد شفافیت اطلاعاتی در پیاده سازی موفق حاکمیت شرکتی، شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در همین راستا به ۴ مولفه از جمله: رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان، کیفیت و کفایت افشای اطلاعات، اطلاعات مربوط به حسابرسی و افشاهای مربوط به پاداش و سهام اعضای هیئت مدیره که از ابعاد شفافیت شرکتها می باشد به خوبی و با دقت نظر پرداخته است.

۲-۴-۴- رویه های رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان حداقل اطلاعاتی را که هر یک از شرکت های بورسی و فرابورسی باید در موعد تعیین شده در سامانه کدال منتشر نمایند را مشخص می کند و تمامی شرکتها موظف به تهیه و ارائه اطلاعات مزبور در تاریخ های مشخص می باشند.

یکی از موارد کاربردی برای حصول اطمینان خاطر از رعایت تمامی ضوابط تعیین شده، تهیه تقویم بورسی برای شرکت می باشد که تاریخ و نوع اطلاعات ارسالی را مشخص نماید.

با توجه به میزان اهمیت ابعاد شفافیت در رتبه بندی حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) توجه ویژه ای به رعایت تمامی ضوابط تعیین شده در دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات دارد.

جدول شماره ۲۴- رویه‌های کیفیت و کفایت افشای اطلاعات

رویه های کیفیت و کفایت افشای اطلاعات
ارایه شاخص های کارایی مثل ROA و ROE
ارایه شاخص های خاص صنعت
افشای برنامه های آتی سرمایه گذاری همراه با جزییات
داشتن وب سایت و افشای اطلاعات به روز در خصوص عملیات، صورتهای مالی، ساختار سازمانی و ...
ارایه کانالهای مختلف دستیابی به اطلاعات برای سهامداران
اختصاص بخشی از گزارش هیئت مدیره به مجمع در مورد عملکرد شرکت در پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی
اشاره به سیستم مدیریت ریسک شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی آن در گزارش های سالانه
افشای لیست شرکتهای تابعه و ساختار مالکیتی آنها
افشای تغییرات با اهمیت در مالکیت
ارایه اطلاعات در خصوص سهامداری متقابل شرکت
افشای اسامی اعضای هیئت مدیره عضو کمیته های مختلف شامل کمیته حسابرسی، انتصابات، جبران خدمات
معرفی اعضای هیئت مدیره در گزارش های سالانه شامل سوابق کاری و تحصیلات
ارایه گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه در مورد ساختار کنترل های داخلی

۴-۴-۳- گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع

ارایه شاخص های کارایی، شاخص خاص صنعت، برنامه های آتی سرمایه گذاری، افشای لیست شرکتهای تابعه و ساختار مالکیتی آنها، افشای تغییرات با اهمیت در مالکیت شرکت، ارایه اطلاعات در خصوص سهامداری متقابل شرکت، پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی و افشای اسامی اعضای هیئت مدیره عضو کمیته های مختلف و همچنین معرفی کامل اعضای هیئت مدیره از جمله مواردی است که شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری به آن پرداخته است.

طبق ماده ۲۳۲ قانون تجارت، هیئت مدیره شرکت باید پس از انقضای سال مالی، گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مالی مزبور تنظیم کند و مطابق با مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها موظف به تهیه و ارایه گزارش تفسیری مدیریت در دوره های ۳ ماهه می باشند.

با توجه به میزان سطح اهمیت موارد اشاره شده در جدول فوق شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در پایان هر ۳ ماه اطلاعاتی در خصوص موارد ذکر در گزارش تفسیری مدیریت ارایه می نماید و همچنین در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع به تفصیل هر کدام از آنها پرداخته و اطلاعات مربوط به آنها را در مجمع نیز ارایه می نماید.

۴-۴-۴-ارایه کانال‌های مختلف دستیابی به اطلاعات برای سهامداران و نحوه ارتباط سهامداران با شرکت سهامداران شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) می‌توانند از طریق کانال‌های مختلف مانند وب سایت شرکت، سامانه رسمی افشای اطلاعات (کدال) و همچنین با استفاده از وسایل ارتباط جمعی در اطلاع آخرین وضعیت شرکت قرار بگیرند.

۴-۴-۵-ارایه گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه در مورد ساختار کنترل های داخلی مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) سیستم کنترل‌های داخلی را به‌طور سه ماهه بررسی و نتایج آن را در گزارشی تحت عنوان “گزارش کنترل‌های داخلی” درج و افشا می‌نماید، در حال حاضر شرکت‌های بورسی باید حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع گزارش مزبور را در سامانه کدال منتشر نمایند، همچنین هیئت مدیره شرکت گزارش مزبور را در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع نیز ارایه می‌نماید.

۴-۴-۶-معرفی اعضای هیئت مدیره و افشای اسامی اعضای هیئت مدیره عضو کمیته‌ها اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن‌ها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت افشا می‌شود. در این راستا شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) پایان هر فصل به ارایه جزییات در خصوص اعضای هیئت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت می‌پردازد و همچنین اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و سایر مدیران ارشد را نیز وب سایت شرکت افشاء می‌نماید.

۴-۵-رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی

جدول شماره ۲۵- رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی

رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی
افشای جزییات معاملات با اشخاص وابسته
داشتن موارد عدم رعایت چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار و اوراق بهادار
مبالغ پرداختی به حسابرس بابت خدمات حسابرسی
داشتن سیاست تغییر حسابرس
ارایه گزارش کمیته حسابرسی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
ارایه گزارش حسابرس مستقل در مورد ساختار کنترل های داخلی شرکت به مجمع
ارایه گزارش حسابرسی داخلی به مجمع عمومی عادی سالیانه

۱-۵-۴- افشای جزئیات معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طبق «دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی» شناسایی و مستندسازی شده و به تصویب هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) با درنظر گرفتن نکاتی به شرح ذیل رسیده است.

معاملات با اشخاص وابسته شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به شکلی تایید و اجرا شده است که:

۱- از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شده است

۲- از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کرده است.

۳- تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره به نحو مناسب نظارت و افشا شده است.

۴- هر یک از مدیران اصلی در صورت داشتن منافع با اهمیت به شکل مستقیم یا غیرمستقیم یا به نمایندگی از طرف اشخاص ثالث، در یک معامله یا موضوع تأثیرگذار بر شرکت را نزد هیئت مدیره افشا کرده است.

در همین خصوص این شرکت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی را رعایت کرده است.

همچنین دبیرخانه هیئت مدیره تمامی معاملات با اشخاص وابسته را مستند سازی کرده و اطلاعات آن را مطابق با قوانین و مقررات به بازرس قانونی شرکت و سایر سازمان‌های نظارتی در صورت لزوم ارایه نموده است.

۶-۴- مبالغ پرداختی به حسابرس بابت خدمات حسابرسی:

اطلاعات مربوط به:

الف) نام حسابرس و فرایند انتخاب آن

ب) حق الزحمه و هزینه حسابرسی و فرایند تعیین حق الزحمه

ج) دلایل تغییر حسابرس در سال مالی مورد گزارش، در صورت تغییر

د) استفاده از خدمات کارشناسی در عملیات حسابرسی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت در صورت وجود، در گزارش فعالیت هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) افشا گردیده است.

۱-۶-۴- داشتن سیاست تغییر حسابرس:

برای تغییر حسابرس در شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) موارد به شرح ذیل مورد بررسی قرار می‌گیرد:

۱- موضوع در کمیته حسابرسی مورد بحث و بررسی قرار گرفته و دلایل تغییر و نتایج بررسی به همراه پیشنهادهای کمیته حسابرسی به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام می‌گردد.

۲- کمیته حسابرسی به منظور پیشنهاد انتخاب حسابرس مستقل به هیئت مدیره جهت طرح در مجمع عمومی صاحبان سهام بررسی‌های انجام شده در خصوص الزامات مرتبط با انتخاب حسابرس مستقل از قبیل استقلال، تناسب و میزان حق‌الزحمه و مفاد قرارداد حسابرس مستقل را مستند سازی نموده و به هیئت مدیره ارایه کرده است. همچنین عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و نتایج کار آن‌ها توسط کمیته حسابرسی مورد پایش قرار گرفته است.

۲-۶-۴- ارایه گزارش کمیته حسابرسی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

کمیته حسابرسی شرکت گزارش کمیته حسابرسی شامل معرفی اعضا و سوابق آن‌ها، اهم وظایف، فعالیت‌های انجام شده، دستاوردها و برنامه‌های آتی جهت درج در گزارش فعالیت هیئت‌مدیره به مجمع عمومی را به هیئت مدیره ارایه نموده است.

۳-۶-۴- ارایه گزارش حسابرس مستقل در مورد ساختار کنترل‌های داخلی شرکت به مجمع:

حسابرس مستقل شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در گزارش خود به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص استقرار و به‌کارگیری سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش توسط شرکت، اظهارنظر خود را اعلام می‌نماید. همچنین در صورت وجود نقاط ضعف بااهمیت در سیستم کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، و یا در صورت عدم افشا در “گزارش کنترل‌های داخلی” هیئت مدیره، این موضوع در گزارش حسابرس تصریح و نسبت به اثرات آن بر دستیابی شرکت به اهداف تعیین‌شده موضع‌گیری می‌شود.

۴-۶-۴- ارایه گزارش حسابرسی داخلی به مجمع عمومی عادی سالیانه:

کمیته حسابرسی شرکت گزارش خود را در خصوص عملکرد واحد حسابرسی داخلی و حسابرسی مستقل به هیئت مدیره شرکت ارایه نموده و هیئت مدیره گزارش مزبور را در مجمع برای سهامداران قرائت نموده و یا اینکه در قسمتی از گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع به آن می‌پردازد.

۷-۴- رویه‌های افشاهای مربوط به پاداش و سهام اعضای هیئت مدیره

جدول شماره ۲۶- رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی

رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی
افشای میزان سهام اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد
افشای جزییات خرید و فروش سهام شرکت توسط اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد
افشای پاداش و دریافتی‌های اعضای هیئت مدیره
افشای پرداخت‌های مبتنی بر عملکرد صورت گرفته به اعضای هیئت مدیره
افشای جزییات قرارداد حقوق و مزایای مدیر عامل

۱-۷-۴- افشای میزان سهام، پاداش و دریافتی های اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل در پایگاه اینترنتی و

گزارش تفسیری:

اطلاعات مربوط به میزان سهام اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد، افشای پاداش و دریافتی های اعضای هیئت مدیره، افشای پرداختهای مبتنی بر عملکرد صورت گرفته به اعضای هیئت مدیره و جزییات قرارداد حقوق و مزایای مدیر عامل در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است. هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) مبنای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی را به گونه‌ای متناسب با عملکرد آنان تعیین نموده که با منافع بلندمدت شرکت و سهامداران همسو باشد و همچنین منجر به انگیزه‌بخشی به اعضای هیئت مدیره شود. همچنین در همین راستا اعضای هیئت مدیره از اینکه برای سمت خود به عنوان عضو هیئت مدیره، وجوهی را تحت عنوان پاداش یا سایر عناوین، غیر از آنچه که در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده باشد، را در نظر بگیرند خودداری نموده است.

۲-۷-۴- اثر بخشی هیئت مدیره :

در قسمت اول موارد مطروحه ابعاد شفافیت و مولفه‌ها و شاخص‌های شرکت مورد بررسی قرار گرفت. دومین بعد تاثیرگذار در حاکمیت شرکتی، اثربخشی هیئت مدیره می‌باشد که شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در همین راستا به ۴ مولفه از جمله: ساختار و ترکیب هیئت مدیره، جلسات هیئت مدیره، پاداش و ارزیابی عملکرد و ساختار حاکمیتی پرداخته است.

۸-۴- رویه های ساختار و ترکیب هیئت مدیره

جدول شماره ۲۷- رویه‌های ساختار و ترکیب هیئت مدیره

رویه های ساختار و ترکیب هیئت مدیره
اندازه (تعداد اعضا) هیئت مدیره
درصد اعضای غیر اجرایی هیئت مدیره
درصد اعضای مستقل هیئت مدیره
وجود ترکیب بهینه مهارت، تخصص و تجربه در هیئت مدیره
میزان مالکیت سهام اعضای هیئت مدیره
تفکیک نقش رییس هیئت مدیره و مدیر عامل

۱-۸-۴- تعداد اعضای هیئت مدیره

تعداد اعضای هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) ۵ نفر می‌باشد.

۲-۸-۴- درصد اعضای غیر اجرایی هیئت مدیره

مطابق با دستورالعمل حاکمیت شرکتی، اکثریت اعضای هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) غیرموظف می‌باشند، در همین راستا موظف شدن اعضای هیئت مدیره، صرفاً پس از تصویب هیئت مدیره امکان‌پذیر خواهد بود و مدیر ذینفع در این تصمیم‌گیری حق رأی ندارد.

۳-۸-۴- تعداد اعضای مستقل هیئت مدیره

مطابق دستورالعمل‌های حاکمیت شرکتی و سازمان بورس و اوراق بهادار این موضوع رعایت گردیده است.

۴-۸-۴- وجود ترکیب بهینه مهارت، تخصص و تجربه در هیئت مدیره

اعضای هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) دارای تحصیلات، تجربه و فاقد محکومیت قطعی کیفری مؤثر یا انضباطی موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه می‌باشند و بر دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی نیز شناخت کافی دارند.

مطابق با مفاد ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجراء سیاستهای کلی اصل چهارم قانون اساسی، مدیران این شرکت و اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل فاقد محکومیت قطعی کیفری مؤثر بوده و از صلاحیت حرفه‌ای لازم برخوردار می‌باشند لیکن در حال حاضر مطابق با دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه‌ای مدیران نهادهای مالی، فقط مدیران نهادهای مالی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تایید صلاحیت می‌شوند.

مطابق با اساسنامه نمونه شرکت‌های بورسی و همچنین ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ترکیب هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)، دارای یک عضو غیرموظف که از تحصیلات مالی (حسابداری، مدیریت مالی، اقتصاد، و مدیریت با گرایش مالی) و تجربه مرتبط برخوردار بوده می‌باشد.

۵-۸-۴- میزان مالکیت سهام اعضای هیئت مدیره

میزان مالکیت سهام اعضای هیئت مدیره یکی از عوامل تاثیرگذار در ارزیابی سیستم حاکمیت شرکتی است و مطابق با دستورالعمل حاکمیت شرکتی هر یک از اعضای هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) معادل یک هزارم سهام شرکت یا حداقل پنج میلیارد ریال از سهام شرکت را به عنوان وثیقه نزد شرکت تودیع کرده که هر ۲ سال یک بار متناسب با نرخ تورم و شاخص بهای کالاها و خدمات مصرفی تعدیل می‌شود.

۶-۸-۴- تفکیک نقش رییس هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) همزمان، مدیر عامل شرکت یا از اشخاص زیر نظر مدیرعامل شرکت‌های دیگر نمی‌باشد. همچنین وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره و نحوه تصمیم‌گیری و تصویب آن در قالب منشور هیئت مدیره به‌طور صریح و روشن مشخص گردیده و به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

۹-۴- رویه‌های جلسات هیئت مدیره

جدول شماره ۲۸- رویه‌های جلسات هیئت مدیره

رویه های جلسات هیئت مدیره
وجود دبیرخانه هیئت مدیره
نحوه تهیه دستور جلسه و صورتجلسه هیئت مدیره
تعداد جلسات هیئت مدیره در سال مالی مورد گزارش
میزان حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره در جلسات

۱-۹-۴- دبیرخانه مستقل هیئت مدیره

در این خصوص هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) دارای یک دبیرخانه مستقل می‌باشد که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره، جمع‌آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره را به عهده داشته باشد. تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیئت مدیره در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و تصویب هیئت مدیره مدون و مستقر می‌باشد.

ریاست دبیرخانه هیئت مدیره شرکت به عهده دبیر هیئت مدیره است که از بین افراد دارای صلاحیت و ویژگی‌های لازم با پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و تصویب هیئت مدیره منصوب و زیر نظر رئیس هیئت مدیره انجام وظیفه می‌کند. انتخاب افراد خارج از هیئت مدیره به عنوان دبیر هیئت مدیره بلامانع می‌باشد. وجود دبیر هیئت مدیره، نافی تکالیف و وظایف رئیس هیئت مدیره مطابق قوانین و مقررات مرتبط نمی‌باشد.

۲-۹-۴- نحوه تهیه دستور جلسه و صورتجلسه هیئت مدیره

دستور جلسات عادی آتی هیئت مدیره با پیشنهاد هر کدام از اعضای هیئت مدیره یا مدیرعامل تعیین و ترتیب اولویت طرح آن‌ها در جلسات با نظر رئیس هیئت مدیره می‌باشد. چنانچه اکثریت اعضای هیئت مدیره به صورت مشترک نظر دیگری در خصوص تعیین اولویت‌ها داشته باشند، در این شرایط باید مطابق تصمیم اکثریت اقدام خواهد شد. مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیئت مدیره، پی‌گیری مصوبات، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره بر عهده دبیر هیئت مدیره می‌باشد. وی باید تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیئت مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می‌کند.

۳-۹-۴- تعداد جلسات هیئت مدیره در سال مالی مورد گزارش

جلسات هیئت مدیره در هر ماه حداقل یک بار برگزار می‌شود. ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره‌های شش ماهه به تصویب هیئت مدیره می‌رسد.

۴-۹-۴- میزان حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره در جلسات

هیئت مدیره تعداد جلسات برگزار شده طی سال و جلسات کمیته‌های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره در جلسات را در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام درج می‌نماید.

۴-۱۰- رویه‌های پاداش و ارزیابی عملکرد

جدول شماره ۲۹- رویه‌های پاداش و ارزیابی عملکرد

رویه های پاداش و ارزیابی عملکرد
افشای لیستی از موضوعات بررسی شده توسط هیئت مدیره
برگزاری جلسات منظم بین مدیران ارشد شرکت و هیئت مدیره در خصوص مسایل استراتژیک
برگزاری جلسات هیئت مدیره شرکت با سرمایه گذاران و تحلیل گران
میزان عضویت مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره شرکت در هیئت مدیره سایر شرکتها
ارزیابی عملکرد مدیر عامل به صورت سالیانه توسط هیئت مدیره
وابستگی پاداش مدیران ارشد به ارزش شرکت

۴-۱۰-۱- افشای لیستی از موضوعات بررسی شده توسط هیئت مدیره و برگزاری جلسات منظم بین مدیران

ارشد شرکت و هیئت مدیره در خصوص مسایل استراتژیک

شرکت لیستی از موضوعات بررسی شده توسط هیئت مدیره به تفکیک تاریخ و موضوع هر جلسه و لیست جلسات بین مدیران ارشد شرکت و هیئت مدیره در خصوص مسایل استراتژیک را در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع افشا می‌نماید.

۴-۱۰-۲- برگزاری جلسات هیئت مدیره شرکت با سرمایه گذاران و تحلیل گران

مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) از طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه‌گذاران اطمینان حاصل می‌نماید. در این خصوص از تمامی کانال‌های ارتباطی از جمله امکانات وب سایت، فضاهای مجازی، کنفرانس‌های خبری و ... استفاده می‌نماید، در این خصوص رعایت مفاد ماده دو مکرر دو دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر اینکه "شرکت ملزم است پیش از هرگونه اطلاع‌رسانی عمومی اطلاعات با اهمیت از طرق مختلف اعم از مصاحبه‌های خبری، انتشار بر روی وبسایت‌های مرتبط با ناشر، استفاده از فضای مجازی یا هرگونه رسانه دیگر، نسبت به انتشار اطلاعات مطابق ضوابط این دستورالعمل از طریق سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان اقدام نماید" ضروری می‌باشد.

۴-۱۰-۳- میزان عضویت مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره شرکت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها:

اعضای موظف هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در شرکتی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره نمی‌باشند. هیچ یک از اعضای هیئت مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره انتخاب شوند. همچنین اعضای هیئت مدیره این شرکت اقرارنامه‌ای در این خصوص، به کمیته انتصابات ارائه نموده‌اند.

۴-۱۰-۴- ارزیابی عملکرد اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل به صورت سالیانه توسط هیئت مدیره

هیئت مدیره فرآیندی را مستقر نموده که بر اساس آن، هر ساله اثربخشی هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و مدیر عامل و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی می‌کند. تمامی این ارزیابی‌ها به‌نحو مناسبی مستندسازی شده است. همچنین هیئت مدیره برنامه بهبود را تنظیم و نتایج اجرای آن را مورد پیگیری و ارزیابی قرار می‌دهد و از کیفیت اجرای آن برنامه‌ها اطمینان حاصل می‌نماید.

۴-۱۱- رویه‌های ساختار حاکمیتی

جدول شماره ۳۰- رویه‌های ساختار حاکمیتی

رویه‌های ساختار حاکمیتی
وجود محدودیت حداکثر سن برای عضویت اعضای اجرایی در هیئت مدیره شرکت
وجود محدودیت برای حداکثر سالهایی که یک نفر می‌تواند در هیئت مدیره عضویت داشته باشد
تصویب ماموریت، چشم انداز و ارزشها برای شرکت
داشتن سیاست مدیریت ریسک
داشتن بانک اطلاعاتی از ریسک‌های بالقوه و بالفعل
داشتن حسابرسی داخلی ارزش افزا
وجود برنامه‌های آموزش برای اعضای هیئت مدیره
بهره‌مندی از کمیته‌های حسابرسی، انتصاب، جبران خدمات، سرمایه‌گذاری، تامین مالی و ...
تصویب دستورالعمل حاکمیت شرکتی که سیستم ارزشهای شرکت و مسئولیت اعضای هیئت مدیره را توضیح می‌دهد
تصویب منشور اخلاق حرفه‌ای برای کلیه مدیران و کارکنان
وجود منشور مناسب حسابرسی داخلی

۴-۱۱-۱- تصویب ماموریت، چشم انداز و ارزشها برای شرکت

مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی تصویب برنامه راهبردی، وظایف هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به شرح ذیل می‌باشد:

خط‌مشی‌های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین‌نامه‌های لازم جهت اداره امور و فعالیت‌ها از جمله آیین‌نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت، تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن و تصویب سیاست‌های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات

۴-۱۱-۲- داشتن سیاست مدیریت ریسک

از وظایف مهم هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب

برای مدیریت ریسک در شرکت است که بدین منظور هیئت مدیره به تبیین ریسک‌ها و مخاطراتی که در حوزه‌های مختلف برای شرکت وجود دارد می‌پردازد. همچنین پیش‌بینی آثار و نتایج احتمالی که این مخاطرات بر عملکرد شرکت در حوزه‌های مختلف

مختلف و نیز راه‌حل‌های هیئت مدیره جهت پوشش و مدیریت کردن مخاطرات فوق در گزارش هیئت مدیره به مجمع تشریح می‌گردد. این ریسک‌ها در حوزه‌هایی به شرح ذیل طبقه‌بندی می‌شوند:

ریسک نوسانات نرخ بهره، ریسک کیفیت محصولات، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی، ریسک کاهش قیمت محصولات، ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی، ریسک تجاری اقبال مشتریان به محصولات جایگزین و ریسک نقدینگی و همچنین هیئت مدیره شرکت از بانک اطلاعاتی از ریسک‌های بالقوه و بالفعل شرکت برخوردار می‌باشد.

۳-۱۱-۴- داشتن حسابرسی داخلی ارزش افزا

هیئت مدیره اقدامات لازم را جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارایی‌ها و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات، برقرار می‌نماید. همچنین هیئت مدیره شرکت واحد حسابرسی داخلی را مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، تشکیل و مورد نظارت قرار می‌دهد. یکی از موارد بسیار حایز اهمیت در ساختار حاکمیت شرکتی، ایجاد واحد حسابرسی داخلی است که سازمان بورس و اوراق بهادار و اوراق بهادار منشور فعالیت حسابرسی داخلی را در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ شامل ۱۰ ماده و ۵ تبصره به شرکت‌های بورسی و فرابورسی ابلاغ نمود.

۴-۱۱-۴- وجود برنامه‌های آموزش برای اعضای هیئت مدیره

هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) اطمینان دارد که اعضای هیئت مدیره ضمن اطلاع از الزامات کاری و مسئولیت‌های خود، به‌طور پیوسته مهارت‌ها و آگاهی‌های خود را در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی به روز می‌کنند تا وظایف خود را در هیئت مدیره و کمیته‌های آن به نحو اثربخش انجام دهند. که این موضوع به نحو مناسب در شرکت مستندسازی می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات را تحت نظر هیئت مدیره تشکیل و عملکرد آن را مورد نظارت قرار می‌دهند. همچنین شرکت‌ها، در صورت اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار یا به تشخیص هیئت مدیره، باید سایر کمیته‌های تخصصی از قبیل کمیته "ریسک" و "جبران خدمات" را تحت نظر هیئت مدیره تشکیل و عملکرد آن‌ها را مورد نظارت قرار دهند.

۵-۱۱-۴- تصویب منشور اخلاق حرفه‌ای برای کلیه مدیران و کارکنان

هیئت مدیره شرکت مسئول تدوین و پیاده‌سازی اخلاق سازمانی در شرکت می‌باشد و از ساز و کارهای اجرایی و الزام اجرایی شدن اخلاق سازمانی اطمینان حاصل می‌نماید. اخلاق سازمانی شامل التزام به صداقت، درستکاری و پایبندی به ارزش‌های اخلاقی سازمانی می‌باشد.

۶-۱۱-۴- وجود منشور مناسب حسابرسی داخلی

منشور فعالیت حسابرسی داخلی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ شامل ۱۰ ماده و ۵ تبصره به تصویب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اوراق بهادار رسید و از تاریخ تصویب توسط شرکت‌های بورسی و فرابورسی لازم‌الاجراست.

۱۲-۴-ابعاد حقوق سهامداران

۱-۱۲-۴- رویه های رای دهی و جلسات مجمع

جدول شماره ۳۱- رویه های رای دهی و جلسات مجمع

رویه های رای دهی و جلسات مجمع
تاریخ آگهی دعوت به مجمع
نحوه اطلاع رسانی تاریخ مجمع
لزوم حضور سهامداران در مجمع و امکان رای دهی غیابی توسط سهامداران
تسهیل رای دهی وکالتی توسط شرکت
اشاره به مدارک لازم برای رای دهی وکالتی در آگهی دعوت سهامداران به مجمع
نحوه شمارش آراء در مجمع
وجود یک گزارش خلاصه که شاخص های مالی و عملیاتی شرکت را اریه نماید
ارایه فرصت مناسب به سهامداران برای پرسیدن سوالات و رفع ابهامات در مجمع عمومی عادی سالیانه
ثبت سوالات سهامداران و پاسخ های مدیران شرکت در صورتجلسه مجمع
کیفیت تهیه صورتجلسه مجامع شرکت
امکان در دستور قراردادن موضوعی خاص برای طرح در مجمع توسط سهامداران

۲-۱۲-۴- تاریخ آگهی دعوت به مجمع

مطابق با مفاد ماده ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت، فاصله بین نشر دعوتنامه مجمع عمومی و تاریخ تشکیل آن حداقل ده روز و حداکثر چهل روز خواهد بود.

مطابق با مفاد اساسنامه نمونه شرکت های بورسی، شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) برای تشکیل مجامع عمومی، از طریق درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشاری آگهی های مربوط به شرکت را در آن منتشر می نماید و یا انتشار اطلاعیه دعوت در سامانه کدال به عنوان روش الکترونیکی مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار از صاحبان سهام دعوت به عمل می نماید. دستور جلسه، تاریخ، ساعت و محل تشکیل مجمع، در آگهی ذکر می گردد.

۳-۱۲-۴- نحوه اطلاع رسانی تاریخ مجمع

تمامی آگهی های دعوت به مجمع شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در روزنامه کثیرالانتشار چاپ و در سامانه کدال نیز اطلاع رسانی می گردد. در این خصوص مطابق با مفاد ماده ۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، ناشر موظف است زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی را در روزنامه (های) کثیرالانتشار خود درج و مراتب را حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع افشا نماید.

۴-۱۲-۴- لزوم حضور سهامداران در مجمع و امکان رای دهی غیابی توسط سهامداران

هیئت مدیره شرکت با اتخاذ رویه های مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران امکان حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام را برای تمامی سهامداران برقرار می نماید در این راستا

مطابق با مفاد ماده ۳۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار و اوراق بهادار امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای را به طریق الکترونیکی فراهم می‌آورد.

۵-۱۲-۴- اشاره به مدارک لازم برای رای دهی وکالتی در آگهی دعوت سهامداران به مجمع

حضور در مجامع شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به شرح ذیل امکان پذیر می‌باشد:

مطابق با مفاد ماده ۱۰۲ اصلاحیه قانون تجارت در کلیه مجامع عمومی حضور وکیل یا قائم مقام قانونی صاحب سهم و همچنین حضور نماینده یا نمایندگان شخصیت حقوقی بشرط ارائه مدارک وکالت یا نمایندگی به منزله حضور خود صاحب سهم است.

۶-۱۲-۴- نحوه شمارش آراء در مجمع

رای گیری در مجامع شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به شرح ذیل امکان پذیر می‌باشد:

مطابق با اساسنامه شرکت‌های بورسی، اخذ رأی به صورت شفاهی، مثلاً با بلند کردن دست یا قیام به عنوان اعلام موافقت صورت می‌پذیرد. در صورتی که به تشخیص بازرس قانونی شرکت به دلیل ترکیب سهامداران حاضر در مجمع، رأی گیری به صورت شفاهی امکان پذیر نباشد، اخذ رأی به صورت کتبی به عمل خواهد آمد. اخذ رأی در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره و بازرس، الزاماً به صورت کتبی خواهد بود.

۷-۱۲-۴- ارایه فرصت مناسب به سهامداران برای پرسیدن سوالات و رفع ابهامات در مجمع عمومی عادی

سالیانه

نحوه پرسش و پاسخ در مجامع شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به شرح ذیل امکان پذیر می‌باشد:

مطابق با مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، رئیس مجمع باید جلسه را به نحوی اداره نماید که در چارچوب دستور جلسه، امکان طرح سوالات و نظرات سهامداران و نماینده سازمان فراهم شود.

۸-۱۲-۴- ثبت سوالات سهامداران و پاسخ‌های مدیران شرکت در صورت جلسه مجمع

در حال حاضر امکان طرح سوال به صورت شفاهی و گاهی اوقات به صورت مکتوب برای سهامداران شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در مجامع وجود دارد که متأسفانه سوالات در جایی ثبت و ضبط نمی‌گردد.

۹-۱۲-۴- کیفیت تهیه صورت جلسه مجامع شرکت

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) علاوه بر تهیه صورت جلسه مجامع اقدام به تهیه صورت خلاصه مذاکرات مجمع هم می‌نماید که بسیاری از موارد از جمله سوالات سهامداران، برنامه‌های آتی هیئت مدیره، تکالیف هیئت مدیره و تذکرات هیئت ریسه مجمع به صورت تفصیلی در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید می‌شود.

۱۰-۱۲-۴- امکان در دستور قراردادادن موضوعی خاص برای طرح در مجمع توسط سهامداران

در حال حاضر امکان در دستور قراردادادن موضوعی خاص برای طرح در مجمع شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) توسط سهامداران وجود ندارد اما مطابق با اصلاح لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت به منظور حمایت از سهامداران

خرد، چنانچه مالکان حداقل ۵ درصد از سهام شرکت سهامی عام، درخواست درج موضوع یا موضوعاتی را در دستور جلسه مجمع داشته باشند می‌توانند موضوع یا موضوعات مورد درخواست را به هیئت مدیره ارائه دهند تا در دستور جلسه اولین مجمع قرار گیرد.

۱۳-۴- رویه‌های حقوق مربوط به سود تقسیمی:

جدول شماره ۳۲- رویه‌های حقوق مربوط به سود تقسیمی

رویه‌های حقوق مربوط به سود تقسیمی
اعلام جدول زمانبندی تقسیم سود به سهامداران
پرداخت سود تقسیمی به سهامداران ظرف مهلت قانونی
اعلام سیاست تقسیم سود

۱- ۱۳-۴- اعلام جدول زمانبندی تقسیم سود به سهامداران

مطابق با ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) موظف است جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره را حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی افشا نماید.

۲- ۱۳-۴- پرداخت سود تقسیمی به سهامداران ظرف مهلت قانونی

با عنایت به الزام افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، هیئت مدیره شرکت تمام اهتمام خود را به کار می‌گیرد که سود سهامداران را مطابق با برنامه اعلامی به حساب سهامداران واریز نماید.

۳- ۱۳-۴- اعلام سیاست تقسیم سود

اعلام سیاست تقسیم سود نمونه ای از تحلیل‌های مدیریتی است که در گزارش تفسیری مدیریت در این شرکت به آن پرداخته می‌شود، به عبارتی اعضای هیئت مدیره شرکت در گزارش تفسیری که همراه با صورتهای مالی حسابرسی نشده پایان هر سال برای سال مالی آتی ارائه می‌گردد سیاست کلی تقسیم سود شرکت را ارائه می‌نمایند و در گزارش‌های تفسیری سه ماهه در صورت لزوم به اصلاح سیاست تقسیم سود اعلامی پردازد.

۱۴-۴- رویه‌های رفتار یکسان با سهامداران

جدول شماره ۳۳- رویه‌های رفتار یکسان با سهامداران

رویه‌های رفتار یکسان با سهامداران
ارایه گزارش‌های مالی شرکت به همه سهامداران
در دسترس بودن اساسنامه شرکت برای کلیه سهامداران
داشتن سیستمی برای جلوگیری از استفاده از اطلاعات نهانی و مطلع بودن کلیه کارمندان، مدیران و اعضای هیئت مدیره
دستیابی به موقع همه سهامداران به گزارش‌های افشاء شده شرکت

۱-۱۴-۴-ارایه گزارش‌های مالی شرکت به همه سهامداران

شرکت امین مهرگان (سهامی عام) اطلاعات موضوع دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات را در مهلت مقرر، مطابق فرم‌های تعیین شده برای عموم در سامانه کدال افشا می‌نماید.

۲-۱۴-۴-در دسترس بودن اساسنامه شرکت برای کلیه سهامداران

شرکت امین مهرگان (سهامی عام) که درخواست پذیرش و عرضه سهام خود در بورس را دارد اساسنامه شرکت را مطابق با اساسنامه نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و در سامانه کدال منتشر می‌نماید.

۳-۱۴-۴-داشتن سیستمی برای جلوگیری استفاده از اطلاعات نهانی و مطلع بودن کارمندان، مدیران و اعضای

هیئت مدیره

مطابق با مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت سازوکاری را طراحی و پیاده‌سازی می‌نماید که از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی اطمینان حاصل یابد. در حال حاضر شرکت‌های بورسی و فرابورسی موظف به رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی (نحوه گزارش‌دهی دارندگان اطلاعات نهانی) می‌باشند.

۴-۱۴-۴-دستیابی به موقع همه سهامداران به گزارش‌های افشاء شده شرکت

شرکت امین مهرگان (سهامی عام) ملزم می‌باشد پیش از هرگونه اطلاع‌رسانی عمومی اطلاعات با اهمیت از طرق مختلف اعم از مصاحبه‌های خبری، انتشار بر روی وبسایت‌های مرتبط با شرکت، استفاده از فضای مجازی یا هرگونه رسانه دیگر، نسبت به انتشار اطلاعات از طریق سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان (سامانه کدال) اقدام نماید.

۱۵-۴-نکات ذیل جهت نحوه پیاده‌سازی الزامات حاکمیت شرکتی حایز اهمیت است

۱-۱۵-۴-وظایف هیئت مدیره در خصوص حاکمیت شرکتی

مطابق با مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام می‌نماید بنابراین با عنایت به اهمیت نقش اعضای هیئت مدیره در بکارگیری و پیاده‌سازی حاکمیت شرکتی، در ادامه اهم وظایف اعضای هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به صورت خلاصه ارایه می‌گردد:

۱. برقراری الزامات رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران شامل حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، تملک و ثبت مالکیت سهام، سهیم بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام؛

۲. انتخاب هیئت عامل، مدیرعامل و قائم مقام یا جانشین وی، اعضای کمیته‌های ریسک، حسابرسی، انتصابات و جبران خدمات و سایر کمیته‌های هیئت مدیره، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان؛

۳. استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش؛

۴. تشکیل و نظارت بر واحد حسابرسی داخلی؛

۵. بررسی سیستم کنترل‌های داخلی و تهیه گزارش کنترل‌های داخلی؛
۶. تهیه و پیاده‌سازی ساز و کاری جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی؛
۷. تهیه ساز و کار مناسب جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت؛
۸. تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی؛
۹. انتخاب هیئت عامل، مدیرعامل و قائم مقام یا جانشین وی؛
۱۰. تعیین اعضای کمیته‌های ریسک، حسابرسی، انتصابات و جبران خدمات و سایر کمیته‌های هیئت مدیره؛
۱۱. تعیین مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان؛
۱۲. معرفی عضو/اعضای هیئت مدیره برای شرکت‌های فرعی و وابسته و تعیین نماینده عضو حقوقی هیئت مدیره در شرکت‌های فرعی و وابسته؛
۱۳. تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیرعامل و قائم مقام وی، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیئت مدیره که عضو هیئت مدیره نیستند و مدیر حسابرسی داخلی و مبلغ و محتوای قراردادهای حسابرسی داخلی؛
۱۴. تصویب برنامه راهبردی، خط‌مشی‌های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین‌نامه‌های لازم جهت اداره امور و فعالیت‌ها از جمله آیین‌نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت؛
۱۵. کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک؛
۱۶. تصویب و افشای معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته مطابق با ضوابط و مقررات سازمان؛
۱۷. تصویب معاملات با اهمیت مربوط به دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه‌گذاری‌ها و استقراض؛
۱۸. تعیین شرایط ترهین و توثیق عمده اموال و هبه یا صلح اموال یا حقوق شرکت؛
۱۹. تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن؛
۲۰. تصویب سیاست‌های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات؛
۲۱. طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران؛
۲۲. قبل از تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام، مالکیت و یا وکالت سهامداران را تایید و برگه ورود به مجامع را صادر نماید؛
۲۳. هیئت مدیره فرآیندی را مستقر می‌کند که بر اساس آن، هر ساله اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و مدیرعامل، و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی کند. تمامی این ارزیابی‌ها باید به‌نحو مناسبی مستند سازی شوند. هیئت مدیره برنامه بهبود را تنظیم و نتایج اجرای آن را مورد پیگیری و ارزیابی قرار دهد و از کیفیت اجرای آن برنامه‌ها اطمینان حاصل می‌نماید.

۲-۱۵-۴- همچنین توجه به این نکات در راستای نحوه پیاده‌سازی و اجرای حاکمیت شرکتی قابل توجه است

۱. هیئت مدیره شرکت نسبت به استقرار ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی نیز اقدام می‌نماید و بر اجرای اثربخش آن نظارت می‌کند.
۲. هیئت مدیره نسبت به مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف حاکمیت شرکتی اقدام می‌نماید.
۳. در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره، عضو ذینفع در رای گیری شرکت نمی‌کند،
۴. رئیس هیئت مدیره شرکت همزمان مدیر عامل شرکت یا از اشخاص زیر نظر مدیر عامل نمی‌باشد،
۵. اعضای هیئت مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیئت مدیره، از در نظر گرفتن وجوهی تحت عنوان پاداش یا سایر عناوین، غیر از آنچه که در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده، خودداری می‌نمایند.

۳-۱۵-۴- ساز و کار تعیین کمیته‌های تخصصی

بهره‌مندی از کمیته‌های تخصصی حسابرسی، انتصاب و جبران خدمات از مولفه‌های حایز اهمیت ساختار حاکمیتی است که در دستورالعمل حاکمیت شرکتی به نحوه تشکیل کمیته انتصابات و کمیته حسابرسی به شرح ذیل پرداخته شده است.

۴-۱۵-۴- کمیته انتصابات

این کمیته حداقل از سه عضو که اکثریت آنها اعضای مستقل و غیرموظف هیئت مدیره هستند تشکیل می‌گردد، رئیس کمیته باید عضو غیر موظف هیئت مدیره باشد.

برخی از وظایف کمیته انتصابات به شرح ذیل است:

- بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیئت مدیره، از جمله بررسی احراز شرایط ذکر شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقلال نامزدها،
- پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره شرکت‌های فرعی به هیئت مدیره،
- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته‌های تخصصی به هیئت مدیره،
- پیشنهاد برنامه آموزشی اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظائف هیئت مدیره برای اعضای جدید هیئت مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد.

۵-۱۵-۴- کمیته حسابرسی:

اعضای کمیته حسابرسی از سه تا پنج عضو که اکثریت آنها مستقل و دارای تخصص مالی هستند، با انتخاب و انتصاب هیئت مدیره تشکیل می‌گردد. ریاست کمیته با عضو مستقل یا عضو مالی غیرموظف هیئت مدیره است.

هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از

اثر بخشی فرایندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی، سلامت گزارشگری مالی، اثر بخشی حسابرسی داخلی، استقلال حسابرس مستقل و اثر بخشی حسابرسی مستقل و رعایت قوانین، مقررات و الزامات است. کمیته حسابرسی

هلدینگ باید رویه‌هایی را برای دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایت‌ها و گزارش‌های تخلف دریافتی در رابطه با گزارشگری مالی و کنترل‌های داخلی یا سایر موضوعات مربوط به شرکت و شرکت‌های فرعی وضع کند، و از مدیران، کارکنان و حسابرس مستقل شرکت و شرکت‌های فرعی یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت به عمل آورد.

۱۶-۴-مورادی که باید توسط هیئت مدیره در فرآیند اجرایی حاکمیت شرکتی در ایران تهیه و تدوین گردد
تصویب منشور اخلاق حرفه‌ای برای کلیه مدیران و کارکنان در راستای رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی است.

۱-۱۶-۴-تدوین و پیاده‌سازی اخلاق سازمانی

برنامه اخلاقی طی مراحل زیر تهیه و تدوین می‌شود:

۱-اطلاعات مورد نیاز برای برنامه اخلاقی و منابع کسب اطلاعات مشخص می‌شود؛

۲-پیش‌نویس اولیه برنامه اخلاقی تنظیم می‌شود؛

۳-مدیران ارشد ضمن مطالعه و بررسی پیش‌نویس، نظرات خود را اظهار می‌کنند؛

۴-یک گروه کاری نظرات مدیران ارشد را منسجم نموده، پیش‌نویس دوم را تنظیم می‌کند؛

۵-گروهی متشکل از نمایندگان ذینفعان سازمان، پیش‌نویس اخیر را مرور کرده، اظهار نظر می‌نمایند؛

۶-یک گروه کاری نظرات نمایندگان ذینفعان را انسجام بخشیده، پیش‌نویس نهایی را ارائه می‌کند؛

۷-مدیران ارشد مرور نهایی را بر سند برنامه انجام می‌دهند؛

۸-مالکان سازمان و یا نمایندگان آنها کل برنامه اخلاقی را مرور و تأیید می‌کنند.

۲-۱۶-۴-منشور هیئت مدیره

منشور هیئت مدیره قواعد مربوط به اخلاق و رفتار حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره شرکت را تعیین می‌کند، این منشور مشتمل بر استانداردهای مربوط به رفتار اعضای هیئت مدیره از جمله موارد ذیل خواهد بود:

هیئت مدیره وظایف خود را بطور حرفه‌ای و به موقع انجام می‌دهند، تعداد عضویت مجاز در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها مشخص می‌گردد، مطابق با ضوابط تعیین شده اعضای موظف هیئت مدیره نمی‌توانند در شرکتی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره باشند. هیچ یک از اعضای هیئت مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره انتخاب شوند. اعضای هیئت مدیره در این خصوص، اقرارنامه‌ای را نیز به کمیته انتصابات ارائه کرده‌اند.

وجود محدودیت حداکثر سن برای عضویت اعضای اجرایی در هیئت مدیره مشخص می‌گردد،

وجود محدودیت برای حداکثر سال‌هایی که یک نفر می‌تواند در هیئت مدیره عضویت داشته باشد مشخص می‌گردد،

وجود برنامه‌های آموزشی برای اعضای هیئت مدیره تعیین می‌شود،

نحوه ارزیابی عملکرد سالانه اعضای هیئت مدیره معین می‌شود،

۱۷-۴- استقرار سیستم کنترل‌های داخلی در شرکت مادر و شرکت‌های فرعی

از دیگر مولفه‌های حایز اهمیت در حاکمیت شرکتی استقرار سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و کارا است. بدین منظورهیئت مدیره مکلف است نسبت به استقرار و به‌کارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثر بخش به منظور دستیابی به اهداف شرکت، اطمینان حاصل نماید. برای ایفای این مسئولیت، هیئت‌مدیره شرکت سیستم کنترل‌های داخلی را با توجه به چارچوب کنترل‌های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، حداقل به‌طور سالانه بررسی و نتایج آن را در گزارشی تحت عنوان (گزارش کنترل‌های داخلی) درج و در سامانه کدال افشا می‌نماید.

سیستم کنترل‌های داخلی باید در برگیرنده سیاست‌ها، رویه‌ها، وظایف، فعالیت‌ها و سایر جنبه‌هایی باشد که در مجموع به حصول اطمینان معقول از اینکه از منابع و دارایی‌های آن در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده محافظت می‌گردد، عملیات شرکت، کارا و اثر بخش انجام می‌شود، کیفیت گزارشگری مالی و رعایت قوانین و مقررات مربوط و همچنین رعایت سیاست‌های داخلی مرتبط با کسب و کار توسط مدیران و کارکنان شرکت، کمک می‌نماید.

۱۷-۴-۱- واحد حسابرسی داخلی

ماموریت واحد حسابرسی داخلی، آرایه خدمات اطمینان‌دهی و مشاوره‌ای مستقل و بی‌طرفانه، به منظور ارزش‌افزایی و بهبود عملیات شرکت می‌باشد. حسابرسی داخلی با ایجاد رویکردی منظم و روشمند به شرکت کمک می‌کند که برای دستیابی به اهداف خود، اثربخشی فرآیندهای راهبری، مدیریت ریسک و کنترل را ارزیابی نموده و بهبود بخشد. شرکت باید واحد حسابرسی داخلی را زیر نظر کمیته حسابرسی تشکیل دهد. واحد حسابرسی داخلی باید به طور مستمر اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی را مورد بررسی و ارزیابی قرار داده و نتایج را به کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره گزارش نماید و روش‌های بهبود سیستم کنترل‌های داخلی را پیگیری نماید. مدیر حسابرسی داخلی، با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت‌مدیره منصوب می‌شود و باید دارای صلاحیت‌های علمی و حرفه‌ای لازم باشد.

۱۷-۴-۲- گزارشگری کنترل‌های داخلی

هیئت‌مدیره شرکت باید سیستم کنترل‌های داخلی را حداقل به‌طور سالانه بررسی و نتایج آن را در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل‌های داخلی درج و افشا نماید. گزارش کنترل‌های داخلی شرکت باید در برگیرنده ارزیابی و اظهارنظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی آن نیز باشد.

جدول زیر مطابق با مفاد ماده ۳ دستور العمل حاکمیت شرکتی می بایست تکمیل و ارائه گردد.

جدول شماره ۳۴- اهم الزامات دستور العمل حاکمیت شرکتی

ردیف	اهم الزامات دستور العمل حاکمیت شرکتی	ماده	توضیحات
۱	اصول حاکمیت شرکتی و رعایت حقوق سهامداران	۳ و ۶	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکا ی شرکت، سهمیه بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام در این خصوص سود سهامداران طبق برنامه زمانبندی پرداخت گردیده است.
۲	رعایت حقوق سایر ذینفعان	۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان براساس قوانین و قراردادهای صورت پذیرفته است
۳	افشا و شفافیت	۳	افشا و شفافیت موضوعات با اهمیت شامل وضعیت مالی، عملکرد جریانهای نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح انجام شده است.
۴	عضو مالی غیر موظف در هیئت مدیره	۴	یک نفر از اعضای هیئت مدیره دارای تحصیلات مرتبط (مالی) می باشد.
۵	اخلاق سازمانی	۵	منشور اخلاق سازمانی تدوین و پیاده شده است.
۶	معاملات با اشخاص وابسته	۷	معاملات مزبور مطابق قوانین و مقررات بطور کامل رعایت شده است.
۷	استقرار کنترل های داخلی و ارائه گزارش کنترل داخلی	۸ و ۹	کمیته حسابرسی تشکیل صورت جلسات و گزارشات ارائه شده است.
۸	دارندگان اطلاعات نهانی	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی به روز و ارائه شده است.
۹	ایجاد سازو کار مناسب جهت رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت	۱۱	رعایت شده است.
۱۰	تعیین حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد	۱۲	حقوق و مزایا براساس آیین نامه مربوط که به تایید هیئت مدیره می رسد تعیین میگردد
۱۱	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیئت مدیره به مدیر عامل	۱۳	رعایت شده است.
۱۲	عدم شرکت عضو ذینفع در رای گیری جهت تعیین موظف بودن اعضا	۴	رعایت شده است.
۱۳	تشکیل کمیته های حسابرسی، انتصابات، و کمیته ریسک و ارزیابی اثر بخشی	۱۴	کمیته حسابرسی در سال ۱۳۹۹ و کمیته انتصابات در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ تشکیل گردیده است.
۱۴	طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاری	۱۷	این موضوع توسط واحد امور سهام شرکت انجام میگردد.
۱۵	تعیین وظایف اختیارات و مسئولیت های هیئت مدیره	۱۸	حدود اختیارات مدیرعامل تعیین و ثبت گردیده است.
۱۶	مسئولیت مدیرعامل و اجرای مصوبات هیئت مدیره	۱۹	رعایت شده است.
۱۷	انتخاب دبیر هیئت مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره و موارد مرتبط با آن	۲۰ و ۲۱ و ۲۲	دبیرخانه هیئت مدیره تاسیس و مدیر برنامه سرمایه گذاری شرکت نقش دبیر هیئت مدیره را عهده دار است
۱۸	عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات	۲۸	رعایت شده است.
۱۹	قوانین تشکیل مجمع	۲۷ و ۳۰	صدور برگه ورود به مجمع و حضور هیئت مدیره و مدیر مالی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ سهامداران انجام شده است.
۲۰	در اختیار بودن گزارشات در پایگاه اینترنتی	۲۹	رعایت شده است.
۲۱	زمانبندی پرداخت سود	۳۱	سود سهامدار دارای سهام کنترلی پیش از سایر سهامداران پرداخت نشده است.
۲۲	تعیین حق حضور اعضای غیرموظف و پاداش هیئت مدیره در مجمع	۳۴	در صورت خلاصه مذاکرات مجمع و در صورت جلسات مجمع درج میگردد.
۲۳	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳۶	رعایت شده است.
۲۴	درج اطلاعات هیئت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت	۳۷	اطلاعات در سایت کدال و پایگاه اینترنتی شرکت درج شده است.
۲۵	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیئت مدیره	۳۸	رعایت شده است.
۲۶	ابعاد فعالیت شرکت در خصوص اتخاذ رویکرد توسعه پایدار	۳۹ و ۴۰ و ۴۱	رعایت شده است.

۱۷-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد (مبالغ به میلیون ریال):

- لازم به ذکر است کلیه معاملات با اشخاص وابسته مورد بررسی کمیته حسابرسی قرار گرفته و پس از کسب اطمینان معقول از رعایت تشریفات مندرج در ماده ۱۲۹، به هیئت مدیره پیشنهاد و مورد تصویب اعضای هیئت مدیره قرار گرفته است.

جدول شماره ۳۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه اجاره و شارژ	تضامین
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	بلی	۲۷,۵۷۷	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان مهرگان	شرکت های هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	شرکت های هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۶,۱۵۹,۲۵۰
جمع					۶,۱۵۹,۲۵۰

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است (مبالغ به میلیون ریال):

جدول شماره ۳۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	خالص (طلب بدهی) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص (طلب بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۷,۳۴۴	۰	۰	۷,۳۴۴	(۱,۴۴۵,۷۴۶)
شرکت های وابسته	پتروشیمی مارون	۷,۰۹۹,۴۰۰	۰	۰	۷,۰۹۹,۴۰۰	۶,۳۷۲,۶۷۱
شرکت های وابسته	سرمایه گذاری آپادانا ایستیس	۸,۳۸۹,۸۶۷	۰	۰	۸,۳۸۹,۸۶۷	۶,۹۵۰
شرکت های وابسته	ایران ترانسفو	۲,۱۹۷,۹۷۵	۰	۰	۲,۱۹۷,۹۷۵	۱,۳۱۴,۸۵۱
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس	۹۰,۰۰۰	۰	(۲۱,۷۴۸)	۶۸,۲۵۲	(۱۲۴,۳۹۶)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مهرگان	۲۰,۲۲۶	۶۲۵	۰	۲۰,۸۵۱	۴,۶۰۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۰	(۳۱۴,۵۳۷)	(۳۱۴,۵۳۷)	(۵۸۵,۹۱۰)
جمع		۱۷,۸۰۴,۸۱۲	۶۲۵	(۳۳۶,۲۸۵)	۱۷,۴۶۹,۱۵۲	۵,۵۴۳,۰۲۸

۴-۱۷-۴- دلایل هیئت مدیره بابت عدم انجام معامله با اشخاص غیر وابسته

جدول شماره ۳۷- دلایل معاملات با اشخاص وابسته

ردیف	نام شخص وابسته	موضوع معامله	دلایل هیئت مدیره بابت عدم انجام معامله با اشخاص غیر وابسته
۱	شرکت کارگزاری آرمون بورس	کارمزد معاملات سهام	استفاده از ظرفیت‌های درون گروهی و مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس

۴-۱۸- گزارش پایداری شرکتی

۴-۱۸-۱- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیت‌های اجتماعی

در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰، مبلغ ۵ میلیارد ریال برای انجام کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت اجتماعی با رعایت دستورالعمل‌های حاکمیت شرکتی به تصویب رسید و مسئولیت اجرای این هزینه‌ها به هیئت مدیره تفویض گردید که تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۲.۵ میلیارد ریال از این اعتبار برای کمک به ازکارافتادگان بازنشسته پرداخت شده است.

۴-۱۸-۲- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص کمیته‌های تخصصی

شرکت با ایجاد کمیته‌های تخصصی حسابرسی، سرمایه‌گذاری و ریسک، جبران خدمات و انتصابات سعی دارد بهترین عملکرد اقتصادی را با ایجاد ارزش افزوده پرتفوی سرمایه‌گذاری در شرکت ایجاد نماید. در این راستا تمام سعی خود را می‌نماید که همواره رشد ارزش پرتفوی شرکت از رشد بازار سرمایه جلوتر باشد.

۴-۱۸-۳- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص قوانین و مقررات زیست محیطی

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که سرمایه‌گذاری می‌باشد، مورد خاصی در ارتباط با اجرای قوانین و مقررات زیست محیطی وجود ندارد.

۴-۱۸-۴- گزارش و اقدامات انجام شده در قبال نهادهای دولتی

شرکت مسئولیت‌های اجتماعی خود را در قبال نهادهای دولتی شامل سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی با پرداخت به موقع مالیات و حق بیمه رعایت کرده است.

۱۹-۴- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع سال گذشته

جدول شماره ۳۸- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع

تکالیف مجمع	اقدامات انجام شده
مقرر گردید در خصوص بند ۷ گزارش حسابرس، کلیه الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه رعایت گردد.	بند ۱-۷ گزارش حسابرس مستقل در خصوص مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورت جلسات در اداره ثبت شرکتها در موعد مقرر بوده که با توجه به تاخیر در اخذ مجوز صورتجلسه تغییر نام شرکت از ستاد کل نیروهای مسلح به تعویق افتاده بود که پس از اخذ مجوز مدارک به آن اداره ارسال گردید و تغییر نام ثبت گردید. بند ۲-۷ گزارش حسابرس مستقل در خصوص رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت بابت پرداخت کامل سود سهام تقسیمی بوده که با توجه به عدم سجامی بودن و فوت برخی از سهامداران و نیز داشتن حدود ۴۲۰,۰۰۰ نفر سهامدار، به تعویق افتاده بود. اقدامات لازم در این خصوص، ماهیانه در حال انجام می باشد. بند ۳-۷ گزارش حسابرس مستقل در خصوص عدم پرداخت کامل پاداش اعضای هیئت مدیره بوده که با توجه به ابلاغیه ساتا پاداش بصورت کامل قابلیت پرداخت ندارد.
مقرر گردید در خصوص بند ۱۰ گزارش حسابرس، کلیه ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و فرابورس ایران و دستورالعمل حاکمیت شرکتی رعایت گردد.	اقدامات لازم در این خصوص در حال انجام می باشد.
مقرر گردید در خصوص بند ۱۳ گزارش حسابرس، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی و ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم رعایت گردد.	اقدامات لازم در این خصوص در حال انجام می باشد.
در راستای انجام وظایف مسئولیت های اجتماعی توسط شرکت، مبلغ ۵ میلیارد ریال برای سال ۱۴۰۳ مورد تصویب مجمع قرار گرفت و نحوه انجام هزینه به هیئت مدیره تفویض گردید.	اقدامات لازم در این خصوص در حال انجام می باشد.

۲-۴- اهداف مدیریت و تشریح برنامه‌های راهبردی

اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۲-۴- چشم انداز

کسب جایگاه در بین ۵ شرکت برتر سرمایه‌گذاری به لحاظ بازده سرمایه‌گذاری‌ها، رشد مستمر و حضور اثر گذار در بازار سرمایه

۲-۲-۴- مأموریت

حداکثرسازی ثروت سهامداران از طریق سرمایه‌گذاری در حوزه‌های دارای ارزش افزوده، به کارگیری ابزارهای نوین مالی، مدیریت ریسک و برنامه‌ریزی در جهت تکمیل و مدیریت زنجیره ارزش خدمات دارای مزیت در چارچوب قوانین و مقررات

۳-۲-۴- اهداف و برنامه‌ها

- افزایش رضایت سهامداران و ذینفعان
- ثروت‌آفرینی برای سهامداران
- ارزش‌آفرینی در اقتصاد ملی با تعامل سازنده با بازیگران اصلی بازار سرمایه
- تکمیل زنجیره ارزش خدمات مالی، سرمایه‌گذاری و اقتصادی
- رشد سود پایدار حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
- ارتقاء برند شرکت و تبدیل شدن به بازیگر مهم در بازار سرمایه
- ارتقاء و توانمندسازی نیروی انسانی در سطوح مختلف سازمانی

۵- اطلاعات تماس با شرکت

- تلفن گویا: ۰۲۱-۵۴۷۰۸۰۹۰
- تلفن امور سهام: ۰۲۱-۶۶۵۲۷۰۱۱
- فکس امور سهام: ۰۲۱-۶۶۵۲۷۰۱۳
- کد پستی: ۱۴۵۵۶۹۳۹۱۱
- سایت: <https://www.aminmehregan.ir>
- آدرس شرکت: تهران، ستارخان، خیابان حبیب‌اللهی، بلوار متولیان، پلاک ۷، طبقه ۶.