

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی مجموعه و جداگانه
و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۵۹



بسمه تعالی

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

**گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر**

۱- صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریان های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده قابل ذکری وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد مواد ۸۹، ۱۳۸ قانون مزبور و تبصره ۱ ماده ۲۰ اساسنامه، درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه برای تصویب صورت‌های مالی سال مالی قبل، ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ انقضای سال مالی.

۷-۲- مفاد ماده ۲۴۰ قانون مزبور مبنی بر پرداخت کامل سود سهام مصوب، ظرف مهلت مقرر از تاریخ تصویب آن توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۷-۳- در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۵ مرداد ۱۴۰۴، اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت درخصوص بندهای ۷-۲ و ۱-۱۰ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰-۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، به ترتیب درخصوص پرداخت سود سهام مصوب در مهلت مقرر و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۵ مرداد ۱۴۰۴ ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع، به اداره ثبت شرکت ها

۱۰-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه در چارچوب رسیدگی های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد ننموده است.

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

۱۲- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت ۲-۱۸ صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه کنترل شده است. براساس بررسی های به عمل آمده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۷ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)
سیدمصطفی حسینی
شماره عضویت: ۹۵۴۴۹
احمد موسوی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸
حسابدار رسمی
ثبت: ۸۸۲۲



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۹	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۷ شهریور ۱۴۰۵ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

آدرس: تهران، ستارخان، خیابان
حبیب الهی، بلوار شهید متولیان،
پلاک ۷، طبقه ۶، کدپستی ۱۴۵۵۶۳۹۱۱

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

www.aminmehregan.ir
info@aminmehregan.ir



شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۲,۸۷۹,۲۰۹	۱,۹۸۸,۷۰۵	۵	درآمد سود سهام
۳,۹۷۰,۰۷۶	۴,۲۳۰,۷۵۱	۶	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۲۰۳,۱۳۵)	۹۰,۵۶	۷	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶,۶۴۶,۱۵۰	۶,۲۲۸,۵۱۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۹۵,۳۷۶)	(۲۵۶,۷۳۳)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸,۷۵۶)	(۶,۵۵۳)		هزینه استهلاک
(۱۴۸,۵۷۳)	(۲۲۱,۹۲۶)	۹	سایر هزینه ها
(۳۵۲,۷۰۵)	(۴۸۵,۲۱۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۶,۲۹۳,۴۴۵	۵,۷۴۳,۳۰۱		سود عملیاتی
(۱,۵۱۱,۳۰۷)	(۱,۵۶۲,۲۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
۴,۷۸۲,۱۳۸	۴,۱۸۱,۰۴۰		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت های وابسته
۲۷,۶۴۹,۲۳۴	۳۷,۳۰۵,۷۴۶	۱۴-۹	سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته
۳۲,۴۳۱,۳۷۲	۴۱,۴۸۶,۷۸۶		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۳,۴۱۳	۴,۳۰۹		عملیاتی
(۱۵۲)	(۱۵۶)		غیر عملیاتی
۳,۲۶۱	۴,۱۵۳	۱۱-۱	سود (زیان) پایه هر سهم

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود جامع مجموعه محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع مجموعه ارائه نشده است.

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

رئیس هیئت مدیره
میر حمید نسل پاک

مدیر عامل و نایب رئیس
حسن شاه وردی

عضو هیئت مدیره
سامان براتی زاده

عضو هیئت مدیره
علی قربانی

عضو هیئت مدیره
میثم فدایی واجد

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

پیش نویس گزارش
خاندان رسمی

شرکت سرمایه گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۹۴۲	۲۲,۵۰۷
۱۳ دارایی های نامشهود	۲۰۷	۲۰۷
۱۴ سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	۳۷,۳۰۴,۶۴۷
۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱۰,۲۸	۹,۳۰۳
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲,۱۳۰,۴۱۳	۳۷,۳۳۶,۶۶۴
دارایی های جاری		
۱۵ پیش پرداخت ها	۴۲۳,۳۵۲	۱۷۱,۱۴۶
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲,۹۶۸,۰۹۷	۱۸,۵۹۳,۵۳۳
۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶,۴۶۵,۴۱۸	۲۱,۵۰۸,۵۴۶
۱۷ موجودی نقد	۱۸۶,۲۸۴	۵۲,۶۷۶
جمع دارایی های جاری	۵۰,۰۴۳,۱۵۱	۴۰,۳۲۵,۹۰۱
جمع دارایی ها	۱۰۲,۱۷۳,۵۶۴	۷۷,۶۶۲,۵۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸ سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۸۲,۳۴۰,۴۴۶	۵۹,۸۳۷,۱۷۷
صرف سهام خزانه	۲,۷۱۵	۸,۴۳۶
۲۰ سهام خزانه	(۲۱۲,۱۱۰)	(۴۳۷,۴۸۶)
جمع حقوق مالکانه	۹۳,۱۳۱,۰۵۱	۷۰,۴۰۸,۱۲۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱,۵۰۹	۳۴,۰۹۹
۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰۰,۰۰۰	.
۲۶ تسهیلات مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۳۵۱,۵۰۹	۵,۰۳۴,۰۹۹
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶۱,۰۲۲	۴۷,۴۸۲
۲۴ مالیات پرداختنی	.	.
۲۵ سود سهام پرداختنی	۲,۷۹۴,۵۵۲	۱,۷۲۴,۲۲۰
۲۶ تسهیلات مالی	۶۳۵,۴۳۰	۴۴۸,۶۳۷
جمع بدهی های جاری	۳,۶۹۱,۰۰۴	۲,۲۲۰,۳۳۹
جمع بدهی ها	۹,۰۴۲,۵۱۳	۷,۲۵۴,۴۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۲,۱۷۳,۵۶۴	۷۷,۶۶۲,۵۶۵

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

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

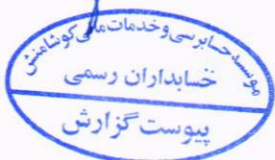
میشم فدایی واحد

علی قربانی

سامان برای زاده

حسن شاه وردی

میر حمید نسل پاک



مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود خالص سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

اثر مبادلات مالکانه ناشی از یکپارگی روش ارزش ویژه

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

کسر سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

اثر مبادلات مالکانه ناشی از یکپارگی روش ارزش ویژه (یادداشت ۱-۱-۱۴)

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

کسر سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع کل	صرف سهام خزانه	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۲۹۴,۲۸۰	۴۱,۱۹۶	(۷۵۹,۱۲۷)	۵۰۰,۱۲,۲۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۴۳۱,۳۷۲	.	.	۳۲,۴۳۱,۳۷۲	.	.
(۱۲,۶۰۶,۴۰۶)	.	.	(۱۲,۶۰۶,۴۰۶)	.	.
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
(۴۵۱,۰۶۳)	.	(۴۵۱,۰۶۳)	.	.	.
۷۷۲,۷۰۴	.	۷۷۲,۷۰۴	.	.	.
(۳۲,۷۶۰)	(۳۲,۷۶۰)	.	.	.	.
۷۰,۴۰۸,۱۲۷	۸,۴۳۶	(۳۷۷,۴۸۶)	۵۹,۸۳۷,۱۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۴۸۶,۷۸۶	.	.	۴۱,۴۸۶,۷۸۶	.	.
(۳,۹۳۵,۴۸۱)	.	.	(۳,۹۳۵,۴۸۱)	.	.
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
(۳,۶۰۳,۳۵)	.	(۳,۶۰۳,۳۵)	.	.	.
۵۳۱,۷۱۰	.	۵۳۱,۷۱۰	.	.	.
(۵۳,۷۵۶)	(۵,۷۲۱)	.	(۴۸,۰۳۵)	.	.
۹۳,۱۳۱,۰۵۱	۲,۷۱۵	(۲۱۲,۱۰)	۸۲,۳۴۰,۴۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

عضو هیئت مدیره

میتیم فدایی واحد

عضو هیئت مدیره

علی قربانی

عضو هیئت مدیره

احسان زاهدی

مدیر عامل و نائب رئیس

هیئت مدیره

حسن شاه وردی

رئیس هیئت مدیره

میر حمید نسل پاک

حسابداران رسمی

پیموست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ / ۱۲ / ۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقدحاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۲,۱۷۲,۸۱۸	۸,۵۰۹,۳۲۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۲,۱۷۲,۸۱۸	۸,۵۰۹,۳۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۸۸)	(۱,۵۹۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۹۸۸)	(۱,۵۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۱۷۰,۸۳۰	۸,۵۰۷,۷۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافتهای نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	.	(۳,۳۹۰,۵۲۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۱,۳۷۵,۴۶۸)	(۱,۰۹۷,۴۱۶)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۴۷۷,۹۵۴	۷۳۹,۹۴۴
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۰۶,۳۳۵)	(۴۵۱,۰۶۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۸۳۳,۳۷۴)	(۹,۲۹۰,۷۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲,۰۳۷,۲۲۲)	(۸,۴۸۹,۸۱۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۳۳,۶۰۸	۱۷,۹۰۵
موجودی نقد در ابتدای سال	۵۲,۶۷۶	۳۴,۷۷۱
موجودی نقد در پایان سال	۱۸۶,۲۸۴	۵۲,۶۷۶
معاملات غیر نقدی	۱۵,۰۱۶,۹۶۷	۸,۵۷۰,۱۵۰

۲۸-۳

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

عضو هیئت مدیره

میشم فدایی واحد

عضو هیئت مدیره

علی قربانی

عضو هیئت مدیره

سامان براتی زاده

مدیر عامل و نایب رئیس

هیئت مدیره

حسن شاه وردی

رئیس هیئت مدیره

میر حمید نسل پاک

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۱۹,۵۷۶,۶۲۳	۲۱,۳۶۵,۴۰۶	۵	درآمد سود سهام
۳,۹۷۰,۰۷۶	۴,۲۳۰,۷۵۱	۶	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۰۳,۱۳۵)	۹۰,۵۶	۷	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۲۳,۳۴۳,۵۶۴	۲۵,۶۰۵,۲۱۴		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۱۹۵,۳۷۶)	(۲۵۶,۷۳۳)	۸	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸,۷۵۶)	(۶,۵۵۳)		هزینه استهلاک
(۱۴۸,۵۷۳)	(۲۲۱,۹۲۶)	۹	سایر هزینه‌ها
(۳۵۲,۷۰۵)	(۴۸۵,۲۱۲)		جمع هزینه‌های عملیاتی
۲۲,۹۹۰,۸۵۹	۲۵,۱۲۰,۰۰۲		سود عملیاتی
(۱,۵۱۱,۳۰۷)	(۱,۵۶۲,۲۶۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۲۳,۵۵۷,۷۴۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲,۳۱۲	۲,۵۱۵		عملیاتی (ریال)
(۱۵۲)	(۱۵۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۶۰	۲,۳۵۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیئت مدیره
میر حمید نسل پاک

مدیر عامل و نایب رئیس
هیئت مدیره
حسن شاه وردی

عضو هیئت مدیره
سامان براتی زاده

عضو هیئت مدیره
علی قربانی

عضو هیئت مدیره
میثم فدایی واحد

پست‌های اجرایی و خدمات مالی کوشانه
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۹۴۲	۲۲,۵۰۷
دارایی های نامشهود	۲۰۷	۲۰۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۹,۹۳۳,۸۷۵	۱۹,۱۲۹,۱۲۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱۹,۹۵۲,۰۲۴	۱۹,۱۵۱,۸۳۷
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۲۳,۳۵۲	۱۷۱,۱۴۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲,۹۶۸,۰۹۷	۱۸,۵۹۳,۵۳۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۶,۴۶۵,۴۱۸	۲۱,۵۰۸,۵۴۷
موجودی نقد	۱۸۶,۲۸۴	۵۲,۶۷۶
جمع دارایی های جاری	۵۰,۰۴۳,۱۵۱	۴۰,۳۲۵,۹۰۲
جمع دارایی ها	۶۹,۹۹۵,۱۷۵	۵۹,۴۷۷,۷۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۰,۱۶۲,۰۵۷	۴۱,۶۵۲,۳۵۱
صرف سهام خزانه	۲,۷۱۵	۸,۴۳۶
سهام خزانه	(۲۱۲,۱۱۰)	(۴۳۷,۴۸۶)
جمع حقوق مالکانه	۶۰,۹۵۲,۶۶۲	۵۲,۲۲۳,۳۰۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱,۵۰۹	۳۴,۰۹۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰۰,۰۰۰	.
تسهیلات مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۳۵۱,۵۰۹	۵,۰۳۴,۰۹۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶۱,۰۲۲	۴۷,۴۸۲
مالیات پرداختنی	.	.
سود سهام پرداختنی	۲,۷۹۴,۵۵۲	۱,۷۲۴,۲۲۰
تسهیلات مالی	۶۳۵,۴۳۰	۴۴۸,۶۳۷
جمع بدهی های جاری	۳,۶۹۱,۰۰۴	۲,۲۲۰,۳۳۹
جمع بدهی ها	۹,۰۴۲,۵۱۳	۷,۲۵۴,۴۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۹,۹۹۵,۱۷۵	۵۹,۴۷۷,۷۳۹

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

عضو هیئت مدیره

میشم فدایی واحد

عضو هیئت مدیره

علی قربانی

عضو هیئت مدیره

سامان براتی زاده

مدیر عامل و نایب رئیس

هیئت مدیره

حسن شاه وردی

رئیس هیئت مدیره

میر حمید نسل پاک

شرکت سرمایه گذاری امین مهر کار (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۲,۷۹۹	(۷۵۹,۱۲۷)	۴۱,۱۹۶	۴۰,۴۵۴,۸۶۸
۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۰	۰	۲۱,۴۷۹,۵۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۱,۰۶۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۲,۷۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۷۶۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۵۲,۲۵۱	(۴۳۷,۴۸۶)	۸,۴۳۶	۵۲,۲۲۲,۳۰۱

ماده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 کسر سهام خزانه
 ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۳,۵۵۷,۷۴۱	۰	۲۳,۵۵۷,۷۴۱	۰	۰	۲۳,۵۵۷,۷۴۱
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۳,۰۶۳,۳۵)	۰	(۳,۰۶۳,۳۵)	۰	۰	(۳,۰۶۳,۳۵)
۵۳۱,۷۱۰	۰	۵۳۱,۷۱۰	۰	۰	۵۳۱,۷۱۰
(۵۲,۷۵۶)	۰	(۴۸,۰۳۵)	۰	۰	(۵۲,۷۵۶)
۶۰,۹۵۲,۶۶۲	۲,۷۱۵	(۲۱۲,۱۱۰)	۵۰,۱۴۲,۰۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
 سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 کسر سهام خزانه
 ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

عضو هیئت مدیره
 عضو هیئت مدیره
 عضو هیئت مدیره
 مدیر عامل و نائب رئیس
 هیئت مدیره
 رئیس هیئت مدیره
 میر حمید نسل پور

علی قرایی
 سارا برایان لاده
 حسن شاه وردی

میر حمید نسل پور

حسابداران رسمی
 پیموست گوارش

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۰۹,۳۲۱	۱۲,۱۷۲,۸۱۸	۲۸-۲
۸,۵۰۹,۳۲۱	۱۲,۱۷۲,۸۱۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱,۵۹۹)	(۱,۹۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۵۹۹)	(۱,۹۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۵۰۷,۷۲۲	۱۲,۱۷۰,۸۳۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافتهای نقدی ناشی از اصل تسهیلات
(۳,۳۹۰,۵۲۳)	.	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۱,۰۹۷,۴۱۶)	(۱,۳۷۵,۴۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
۷۳۹,۹۴۴	۴۷۷,۹۵۴	دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۴۵۱,۰۶۳)	(۳۰۶,۳۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۹,۲۹۰,۷۵۹)	(۱۰,۸۳۳,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸,۴۸۹,۸۱۷)	(۱۲,۰۳۷,۲۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۹۰۵	۱۳۳,۶۰۸	خالص افزایش در وجه نقد
۳۴,۷۷۱	۵۲,۶۷۶	موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲,۶۷۶	۱۸۶,۲۸۴	موجودی نقد در پایان سال
۸,۵۷۰,۱۵۰	۱۵,۰۱۶,۹۶۷	۲۸-۳ معاملات غیر نقدی

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

عضو هیئت مدیره

میشم فدایی واحد

عضو هیئت مدیره

علی قربانی

عضو هیئت مدیره

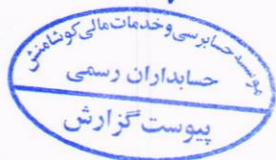
سامان براتی زاده

مدیر عامل و نایب رئیس
هیئت مدیره

حسن شاه وردی

رئیس هیئت مدیره

میر حمید نسل پاک



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

موضوع فعالیت‌های اصلی:

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

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت‌های فرعی:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز

است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲۳	۲۳

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان گردش عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت مبلغ زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیت بر صورت‌های مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان حسابداری سرمایه‌گذاریها در سال ۱۴۰۴ تجدیدنظر شده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند صرفاً بایستی بر مبنای روش ارزش منصفانه شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه‌گذاری جاری به بلندمدت (تنها محدود به مواردی می‌شود که واحد سرمایه‌گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد) ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته به کارگرفته می‌شود به نظر مدیریت اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره‌ها در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجراست. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱- استاندارد حسابداری اجاره‌ها می‌شود این استاندارد اصول شناخت اندازه گیری و ارائه و افشای اجاره‌ها را تعیین می‌کند هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره‌کنندگان و اجاره‌دهندگان، اطلاعات مزبور را به شیوه‌ای ارائه دهند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره‌ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی قرار می‌دهد تا تاثیر اجاره‌ها بر وضعیت مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند به نظر مدیریت اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴



۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه اندازه گیری	اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاریها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

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

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

۳-۲-۱-۵ - از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود. علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

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

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

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

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

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

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

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۳ - مخارج تامین مالی

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

۳-۴ - دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳ - برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد گردید.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان به ترتیب مالکیت ۱۰.۶۲، ۱۶.۵۲ و ۱۵ درصد سهام شرکت‌های پتروشیمی مارون، ایران ترانسفو و سرمایه‌گذاری آپادانا ایستاتیس را در اختیار دارد، اما به واسطه داشتن یک عضو هیأت مدیره در آن شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه داشته و شرکت‌های مذکور به عنوان شرکت وابسته تلقی گردیده‌اند.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۹,۵۷۶,۶۲۳	۲۱,۳۶۵,۴۰۶	۱۴-۴ سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۱۹,۵۷۶,۶۲۳	۲۱,۳۶۵,۴۰۶	جمع درآمد سود سهام - جداگانه
		آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه:
(۱۶,۶۹۷,۴۱۴)	(۱۹,۳۷۶,۷۰۱)	سود سهام شرکت‌های وابسته
۲,۸۷۹,۲۰۹	۱,۹۸۸,۷۰۵	جمع درآمد سود سهام - مجموعه

۶- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۱۶,۸۵۰	(۵۶۴)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام
۲,۷۸۵,۷۵۰	۲,۲۱۵,۷۳۰	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در سهام
۸۶۷,۳۵۷	۱,۹۴۵,۲۲۷	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۹۱,۳۸۸	سود (زیان) ناشی از اختیار خرید و فروش
۱۱۹	(۲۱,۰۳۰)	سود (زیان) ناشی از سرمایه‌گذاری اختیار خرید و فروش
۳,۹۷۰,۰۷۶	۴,۲۳۰,۷۵۱	۱۴-۴

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۱۵۷	۸,۹۹۷
۵۶	۴۲
(۲۰۹,۳۵۷)	۰
۹	۱۷
(۲۰۳,۱۳۵)	۹,۰۵۶

تخفیفات کارگزاری
سود سپرده‌های بانکی
زیان بازارگردانی
سایر

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۸,۵۵۵	۱۳۶,۱۲۸	۸-۱
۲۶,۲۲۲	۳۴,۲۷۲	۸-۲
۲۵,۴۶۰	۳۴,۳۰۳	
۲۴,۴۸۴	۱۶,۴۶۴	۸-۳
۱۸,۷۱۲	۲۱,۱۴۰	
۱۱,۹۴۳	۱۴,۴۲۶	
۱۹۵,۳۷۶	۲۵۶,۷۳۳	

حقوق و دستمزد و مزایا
بازخريد سنوات خدمت
بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش
کارانه
اضافه کاری

- ۸-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس قانون کار و اعمال مصوبه هیات‌مدیره بوده است.
۸-۲- افزایش هزینه بازخريد سنوات خدمت عمدتاً متاثر از افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس قانون کار بوده است.
۸-۳- کاهش هزینه پاداش پرسنل عمدتاً ناشی از پرداخت دو نوبت پاداش در سال ۱۴۰۳ و یک نوبت در سال ۱۴۰۴ مطابق با ابلاغیه گروه مالی می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۳,۴۲۶	۶۳,۳۴۴	۹-۱
۱۵,۴۹۲	۲۹,۱۶۳	۹-۱
۱۸,۶۰۰	۲۳,۰۹۴	
۱۲,۴۶۴	۱۳,۴۹۳	
۱۱,۲۳۹	۱۲,۰۶۸	
۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱۰,۸۵۵	۱۸,۸۱۷	
۶,۵۰۴	۹,۷۲۱	
۲,۵۰۰	۷,۰۰۰	
۳,۰۰۳	۵,۴۷۷	
۴,۱۴۲	۶,۱۶۳	
۲,۷۹۲	۴,۵۰۸	
۳,۴۱۶	۴,۴۸۲	
۲,۱۱۰	۳,۷۶۴	
۱,۵۵۵	۲,۰۱۰	
۱,۳۲۷	۱,۳۴۷	
۶۱۲	۳۳۸	
۵۲۶	۷,۱۳۷	
۱۴۸,۵۷۳	۲۲۱,۹۲۶	

هزینه اعیاد و مناسبتها، بن و بیمه‌های تکمیلی و عمر
هزینه‌های امور فرهنگی - نمایشگاهی و برندسازی
هزینه اجاره
هزینه‌های شارژ ساختمان
هزینه غذا
پاداش هیات مدیره
حق حضور اعضای هیئت‌مدیره و کمیته‌های تخصصی
خدمات قراردادی
هزینه مسئولیت اجتماعی
ملزومات مصرفی
هزینه کارمزد حق الدرج و سپرده‌گذاری
هزینه حسابرسي
پذیرایی و آبدارخانه
هزینه‌های ارزش افزوده
فناوری اطلاعات و ارتباطات
هزینه حمل و نقل
هزینه‌های ثبتی حقوقی
سایر

- ۹-۱- افزایش هزینه اعیاد و مناسبتها عمدتاً ناشی از شناسایی کمک‌هزینه سفر مطابق با مفاد قرارداد فی مابین و همچنین اعطای بسته‌های حمایتی به پرسنل در ایام جنگ و ماه مبارک رمضان سال ۱۴۰۴ طبق تصمیم هیات مدیره محترم می‌باشد.
۹-۲- افزایش هزینه امور فرهنگی، نمایشگاهی و برندسازی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه‌های برندسازی و معرفی شرکت در بازار سرمایه و مشارکت در نمایشگاه بورس مطابق با مصوبه هیات مدیره محترم می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی مجموعه و شرکت بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۵,۷۱۲	۱,۴۸۷,۱۳۳
۱۳۵,۵۹۵	۷۵,۱۲۸
۱,۵۱۱,۳۰۷	۱,۵۶۲,۲۶۱

هزینه تامین مالی ناشی از انتشار اوراق اجاره
کارمزدهای خرید اعتباری سهام

۱۱- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۱-۱ - مجموعه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۹۴۲,۶۷۹	۴۳,۰۴۹,۰۴۷
(۱,۵۱۱,۳۰۷)	(۱,۵۶۲,۲۶۱)
۳۲,۴۳۱,۳۷۲	۴۱,۴۸۶,۷۸۶
تعداد	تعداد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۳,۵۳۰,۸۵۴)	(۹,۹۵۷,۵۸۷)
۹,۹۴۶,۴۶۹,۱۴۶	۹,۹۹۰,۰۴۲,۴۱۳
۳,۴۱۳	۴,۳۰۹
(۱۵۲)	(۱۵۶)
۳,۲۶۱	۴,۱۵۳

سود (زیان) عملیاتی
سود(زیان) غیرعملیاتی
سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - عملیاتی
سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی
سود پایه هر سهم

۱۱-۲ - شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۹۹۰,۸۵۹	۲۵,۱۲۰,۰۰۲
(۱,۵۱۱,۳۰۷)	(۱,۵۶۲,۲۶۱)
۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۲۳,۵۵۷,۷۴۱
تعداد	تعداد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۳,۵۳۰,۸۵۴)	(۹,۹۵۷,۵۸۷)
۹,۹۴۶,۴۶۹,۱۴۶	۹,۹۹۰,۰۴۲,۴۱۳
۲,۳۱۲	۲,۵۱۵
(۱۵۲)	(۱۵۶)
۲,۱۶۰	۲,۳۵۸

سود عملیاتی
سود(زیان) غیرعملیاتی
سودخالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۷۹۲	۱۳,۹۰۷	۳۷,۸۸۵
۱,۹۸۸	.	۱,۹۸۸
.	.	.
۵۳,۷۸۰	۱۳,۹۰۷	۳۹,۸۷۳
۲۹,۲۸۵	۳,۱۴۱	۲۶,۱۴۴
۶,۵۵۳	۲,۳۱۶	۴,۲۳۷
.	.	.
۳۵,۸۳۸	۵,۴۵۷	۳۰,۳۸۱
۱۷,۹۴۲	۸,۴۵۰	۹,۴۹۲
۲۲,۵۰۷	۱۰,۷۶۶	۱۱,۷۴۱
۵۰,۱۹۳	۱۳,۹۰۷	۳۶,۲۸۶
۱,۵۹۹	.	۱,۵۹۹
۵۱,۷۹۲	۱۳,۹۰۷	۳۷,۸۸۵
۲۰,۵۴۱	۸۱۹	۱۹,۷۲۲
۸,۷۴۴	۲,۳۲۲	۶,۴۲۲
۲۹,۲۸۵	۳,۱۴۱	۲۶,۱۴۴
۲۲,۵۰۷	۱۰,۷۶۶	۱۱,۷۴۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

کاهش

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

کاهش

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به طور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای تا سقف ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۲-۲- مبلغ ۱,۹۸۸ افزایش در اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم و تجهیزات کامپیوتری می‌باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق اشعاعات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۱۷	۱,۵۸۵	۲۳۲
.	.	.
۱,۸۱۷	۱,۵۸۵	۲۳۲
۱,۶۱۰	۱,۵۸۵	۲۵
.	.	.
۱,۶۱۰	۱,۵۸۵	۲۵
۲۰۷	.	۲۰۷
۲۰۷	.	۲۰۷
۱,۸۱۷	۱,۵۸۵	۲۳۲
.	.	.
۱,۸۱۷	۱,۵۸۵	۲۳۲
۱,۵۹۸	۱,۵۷۳	۲۵
۱۲	۱۲	.
۱,۶۱۰	۱,۵۸۵	۲۵
۲۰۷	.	۲۰۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴-۱- مجموعه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت :
				سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار
۱۵,۴۳۲,۴۷۵	۱۵,۲۲۲,۹۶۵	۰	۱۵,۲۲۲,۹۶۵	۱۴-۳ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۶,۰۷۶,۰۷۲	۱۱,۲۴۲,۴۵۳	۰	۱۱,۲۴۲,۴۵۳	۱۴-۳ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۱,۵۰۸,۵۴۷	۲۶,۴۶۵,۴۱۸	۰	۲۶,۴۶۵,۴۱۸	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
				سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
۲۳,۴۶۲,۰۲۴	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	۰	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	۱۴-۸ سهام شرکت‌های وابسته
۱۳,۸۴۲,۶۲۴	۰	۰	۰	۱۴-۳ پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۳۷,۳۰۴,۶۴۸	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	۰	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۹,۳۰۳	۱۱,۰۲۸	۰	۱۱,۰۲۸	۱۴-۳ سهام شرکت‌ها - سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۷,۳۱۳,۹۵۱	۵۲,۱۱۲,۲۶۴	۰	۵۲,۱۱۲,۲۶۴	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵۸,۸۲۲,۴۹۸	۷۸,۵۷۷,۶۸۲	۰	۷۸,۵۷۷,۶۸۲	جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت :
					سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار
۱۵,۴۳۲,۴۷۵	۱۵,۲۲۲,۹۶۵	۰	۱۵,۲۲۲,۹۶۵	۱۴-۳	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۶,۰۷۶,۰۷۲	۱۱,۲۴۲,۴۵۳	۰	۱۱,۲۴۲,۴۵۳	۱۴-۳	واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۱,۵۰۸,۵۴۷	۲۶,۴۶۵,۴۱۸	۰	۲۶,۴۶۵,۴۱۸		جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
					سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:
۵,۲۷۷,۲۷۰	۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۰	۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۱۴-۸	سهام شرکت‌های وابسته
۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۰	۰	۰	۱۴-۶	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۱۹,۱۱۹,۸۱۹	۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۰	۱۹,۹۲۲,۸۴۷		جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۹,۳۰۳	۱۱,۰۲۸	۰	۱۱,۰۲۸	۱۴-۳	سهام شرکت‌ها - سایر
۱۹,۱۲۹,۱۲۲	۱۹,۹۳۳,۸۷۵	۰	۱۹,۹۳۳,۸۷۵		جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰,۶۳۷,۶۷۰	۴۶,۳۹۹,۲۹۳	۰	۴۶,۳۹۹,۲۹۳		جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

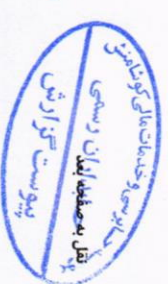


شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴



۳-۱۴- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و کوتاه‌مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	مبالغ در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش				افزایش			
		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		ممانده در ابتدای سال			
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
درصد مالکیت	مبلغ								
۰.۱۲	۱.۳۹۷.۵۸۵	۲۶۹۰.۱۹۵۸۰	۱.۱۷۲.۹۱۷	۲۲۶.۳۶۹.۳۰۹	۴۴.۴۵۷	۵۰۰۰۰.۵۰۲	۲۵۲۶۰.۴۴	۴۹۰.۳۸۸.۳۸۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰.۱۳	۲۲۷.۷۸۶	۳۰.۷۷۳.۱۵۵۴	۱۴۹.۲۴۰	۲۰.۱۶۲۷.۹۱۶	.	.	۳۷۷.۰۷۷	۵۰۰.۳۵۹.۴۷۰	سرمایه‌گذاری غیر
۰.۰۲	۲۱۴.۹۹۷	۲۴۳۰.۴۴۳۱	۳۷۲.۸۲۲	۱۰.۷۵۱۰.۴۸	۲۲۶.۲۴۲	۲۰.۱۸۲.۷۵۰	۴۵۱.۵۱۶	۱۴۸۲۲.۷۲۹	فولاد خوزستان
۰.۰۰	.	.	۳۳۷.۹۰۹	۵۷.۷۵۹.۶۰۶	.	.	۲۳۷.۹۰۹	۵۷.۷۵۹.۶۰۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰.۲۴	۶۵۸.۸۷۷	۱۴.۶۳۹.۷۳۷	.	.	.	۴۸۷۹.۹۱۲	۶۵۸.۸۷۷	۹.۷۵۹.۸۲۵	ارتباطات سیر ایران
۰.۰۰	.	.	۱۰.۷۰۰.۱۶	۹.۲۲۹.۸۰۳	۱۴.۸۷۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۱.۱۴۱	۸.۲۲۹.۸۰۳	بهاهای مالی بورس انرژی
۰.۰۲	۴۸۶.۸۳۱	۳۳۲.۳۴۲.۹۱۲	۵۱۲.۴۴۸	۲۷۲.۲۹۴.۴۹۲	.	۷۴.۷۱۲.۹۷۴	۹۹۹.۷۸۰	۵۳۰.۹۲۵.۴۴۰	س نفت و گاز و پتروشیمی تلپین
۰.۰۱	۵۵۳۰.۹۹	۱۴۰.۳۳۶.۰۸۳	۱۹۸.۰۹۷	۵۲.۹۴۲.۱۵۰	۶.۴۱۳	۵۰.۴۴۲.۹۷۳	۷۴۴.۷۸۳	۱۴۴.۸۳۵.۲۶۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱.۵۹	۴۱۹.۲۳۴	۳۲۱.۳۱۸.۳۵۷	.	.	۵۱.۶۶۳	۱۳۸.۶۵۳.۶۳۳	۳۶۷.۵۷۱	۱۸۲.۶۶۴.۷۲۴	ملی صنایع مس ایران
۰.۱۴	۱۳۹.۳۷۰	۳۳۲.۶۳۸.۴۳۹	۱۲۹.۳۶۴	۱۳۰.۹۴۲.۱۶۵	.	۱۹۶.۹۸۳.۶۸۷	۲۶۸.۶۴۴	۲۶۶.۵۹۹.۹۱۷	سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۰.۰۲	۱۴۶.۶۳۶	۸۳.۱۵۲۰.۱۶	۴۸.۰۰۰	۲.۷۴۱.۰۲۳	۳۰۰.۷۵	۱۶.۵۹۵.۴۶۴	۱۲۱.۳۶۲	۶۹.۳۲۹.۵۷۵	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۴	۲۳۲.۸۴۳	۱۷.۶۳۰.۹۳۴	۷۸.۱۴۲	۱.۸۱۲.۵۶۸	.	.	۲۶۰.۹۸۳	۱۹.۴۵۳.۵۰۲	سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه
۰.۰۰	.	.	۵۶.۴۱۳	۱.۶۵۷.۷۰۲	.	.	۵۶.۴۱۳	۱.۶۵۷.۷۰۲	فرآوری مواد معدنی ایران
۱.۱۵	۱۰.۲۸۸.۳۷۲	۴۶۰.۱۸۷.۹۱۶	۵۰.۳۱۳	۲۴.۱۲۶.۹۰۷	.	۷۸.۷۰۱.۱۵۸	۱۰.۷۸۶.۶۸۵	۴۰.۵۶۱۲.۶۶۵	بیمه کوثر
۰.۰۲	۲۵۵.۴۷۰	۷۵۶۵.۴۸۲	۵۲۲.۹۱۷	۶.۴۴۰.۰۱۵	.	۴.۷۱۹.۲۸۹	۷۷۸.۳۹۷	۹.۵۸۶.۳۰۸	پلیمر آریاسلول
۰.۰۰	.	.	۱۰.۵۴۱۱	۵۴.۷۰۳.۷۲۲	.	.	۱۰.۵۴۱۱	۵۴.۷۰۳.۷۲۲	حقاری شمال
۰.۱۹	۱۱۷.۰۳۰	۲۸.۵۳۴.۰۵۶	.	.	.	۹.۶۳۳.۵۱۳	۱۱۷.۰۳۰	۲۸.۹۰۰.۵۴۳	فولاد اسیر کبیر کاشان
۰.۰۲	۴۰.۷۰۸۷	۳۶۴.۳۶۱.۴۳۶	۱۶۲.۸۲۱	۱۵۱.۲۳۴.۳۲۹	۱۱۹.۷۶۸	۷۷.۳۶۱.۶۸۹	۴۵۰.۱۴۰	۴۳۸.۳۳۴.۴۸۶	سرمایه‌گذاری تلپین اجتماعی
۰.۱۰	۷۸۱.۸۲۶	۱۰.۴۹۰.۵۸۲	۷۵.۲۷۸	۲.۷۱۵۰۰۰	.	.	۳۵۷.۱۰۴	۱۳۲.۵۵۸۲	سرمایه‌گذاری دارویی تلپین
۰.۰۲	۱۲۱.۱۷۱	۲۳.۴۶۷.۵۷۴	۲۲۲.۸۰۴	۴۳.۱۵۱.۳۲۸	.	.	۳۴۳.۹۹۴	۶۶.۶۱۸.۸۱۳	بین المللی توسعه صنایع معدنی غیر
۰.۰۰	.	.	۳۳.۳۲۰	۱۵۰.۴۷.۴۲۷	.	.	۳۳.۳۲۰	۱۵۰.۴۷.۴۲۷	لمباریان
۰.۱۰	۳۱۱.۳۳۴	۱۶۰۰.۴۹.۱۱۰	.	.	.	.	۳۱۱.۳۳۴	۱۶۰۰.۴۹.۱۱۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۰.۰۱	۳۰۱.۶۹۶	۷۸.۴۷۴.۰۶۵	۱.۵۲۷	۴۰۰۰۰۰۰	۹۳۰.۸۲	۳۳.۴۴۲.۷۴۱	۲۱۰.۱۴۱	۵۵۰.۳۱۳.۳۴۴	پالایش نفت اصفهان
۰.۰۴	۴۰.۵۶۸۷	۲۰.۴۶۷.۰۱۱۹	۲۹.۳۲۱	۱۳.۸۹۰.۶۷۶	۱۱۲.۴۵۶	۷۷.۹۳۹.۶۰۷	۳۳۲.۵۵۲	۱۲۹.۶۲۱.۱۸۸	پالایش نفت تهران
۰.۰۰	.	.	۱۰.۴۰۱۰۰	۳۷.۹۳۲.۴۲۶	.	.	۱۰.۴۰۱۰۰	۳۷.۹۳۲.۴۲۶	فرآوری ایران
	۷۸۰.۶.۹۲۹				۴.۲۷۴.۸۹۱		۷۰.۹.۰۳۱	۱۱.۳۲۷.۷۸۹	



مبالغ به میلیون ریال

مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

کاهش

فروش / کاهش سرمایه

الزایش

خرید / الزایش سرمایه

مابده در ابتدای سال

در صد مالکیت

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

مبلغ

تعداد

نقل از صفحه قبل

فروسیستم خنیم

توسعه حمل و نقل ریلی پارسان

فولاد کاهه

فولاد ارفع

تاسین سرمایه خلیج فارس

ایران خودرو دیزل

سرمایه گذاری دنیای سرمایه ایرانیان

گروه مالی صبا تاسین

سیمان کردستان

سرمایه گذاری صدر تاسین

تراکتورسازی

زاسپاد

سپید ماکان

پالایش نفت شیراز

صبا فولاد خلیج فارس

صنایع غذایی مینو شرق

پانک ملت

گل مهر

گروه مینا

پخش هجرت

نفت تهران

کاشی حافظ

سیمان تهران

رادیاور ایران

توسعه فن الزار

پارس دارو

تایمواتر خاورمیانه

قند قزوین



شرکت سرمایه‌گذاری
 آسمن مهر گل
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

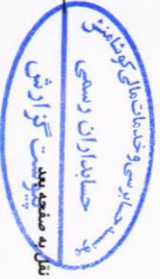
۱۰۰۳۲۶۶۴۸

۵۸۰۰۵۵۷

۱۷۱۵۸۷۴

۱۴۵۲۱۰۳۰

۱۴۵۲۱۰۳۰



مهر و ختمات مالی و مهر
 حسابداران رسمی
 نقل به صفحه پیوست گزارش

مبالغ به میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

کاهش

افزایش

مانده در ابتدای سال

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-------------	------	-------	------	-------	------	-------	------	-------

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری نیرو

نفت سیاهان

سرمایه گذاری سیمان تائین

تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی

قند بیستون

شیشه همدان

کمر پارس

پالایش نفت تبریز

مبین انرژی خلیج فارس

سیمان شرق

سیمان ارومیه

قاسم ایران

پارس مینو

سیمان ساوه

بهار زر عالیس چناران

گسترش سوخت سبز زاگرس

آهن و فولاد غدیر

نگین طیس

پالک تجارت

شید ایران

ایران خودرو

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

فولاد خراسان

فراوری ریال سنگ پرورده طیس

بیمه البرز

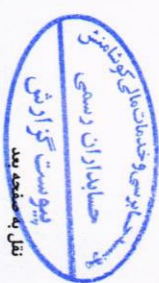
سیمان اردستان

سیمرغ

سایا

ارس سیا

پاکدیس



نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

۱۱,۷۴۱,۵۵۹

۷,۲۸۱,۳۶۴

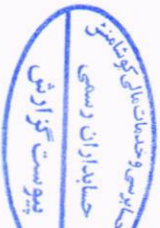
۳,۷۵۹,۰۷۳

۱۵,۲۶۲,۸۵۰

۲۵

تبل از صفحه قبل

ماده در ابتدای سال	افزایش				کاهش				درصد مالکیت
ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	خرید / افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
سیمان خالص	۱۵,۲۶۲,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۸۱,۲۶۴	۰	۱۱,۷۲۱,۵۵۹	۰.۰۹
دارویی و نهاده های زاکرس دارو	۰	۰	۴,۶۹۳,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۷۹	۰.۰۸
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۶,۱۱۴,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۵۱,۲۷۶	۰.۰۰
صنایع شیمیایی کیمیا کوران	۰	۰	۵۰۰,۵۰۰	۵۰۰,۵۰۰	۰	۱۹,۵۶۲	۰	۰	۰.۰۰
تولیدی چینی سازان	۰	۰	۱,۱۰۳,۱۰۱	۱,۱۰۳,۱۰۱	۰	۳,۵۹۲	۰	۰	۰.۰۰
پخش البرز	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۲۳	۰	۰	۰.۰۰
فهرسازی زر	۰	۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۳۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۱۳	۰.۰۱
مدیریت نیروگاهی ابرقین مینا	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۹	۰	۹,۵۳۹	۰	۰	۰.۰۰
شیر باستوریزه پگاه گلستان	۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۴۵۱	۰.۰۱
نساجی هدیه البرز مشهد	۰	۰	۱۰,۱۱,۷۹۴	۱۰,۱۱,۷۹۴	۰	۶,۸۶۴	۰	۰	۰.۰۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۹,۴۶۴,۶۶۶	۹,۴۶۴,۶۶۶	۰	۲۵۴,۰۰۸	۰	۰	۰.۰۰
بیمه سینما	۰	۰	۹۹۶,۵۹۰	۹۹۶,۵۹۰	۰	۳۳,۴۰۰	۰	۰	۰.۰۰
بیمه مسلمان	۰	۰	۷۱,۵۲۵,۱۸۰	۲۷۰,۹۵۱	۰	۱۸۹,۶۴۸	۰	۸۱,۳۰۳	۰.۰۸
خوب امن اسفهان	۰	۰	۲,۵۵۱,۸۲۵	۱۰۳,۶۰۹	۰	۰	۰	۱۰۳,۶۰۹	۰.۰۵
دوده صنعتی پارس	۰	۰	۳۴,۲۳۴,۰۴۲	۱۴,۳۳۹,۰۰۰	۰	۱۴۰,۱۰۷	۰	۲۰۹,۵۳۷	۰.۱۷
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۵,۶۸۲,۰۰۰	۵,۶۸۲,۰۰۰	۰	۲,۲۴۰	۰	۰	۰.۰۰
سرمایه گذاری سبه	۰	۰	۲۸,۲۰۰,۸۵۰	۱,۱۳۴,۹۳۳	۰	۵,۴۸۲	۰	۰	۰.۰۸
بانک خاورمیانه	۰	۰	۳,۹۹۲	۷۱	۰	۳۶	۰	۰	۰.۰۰
نماد غدیر	۰	۰	۴,۵۸۵,۰۴۲	۳۹,۱۹۲	۰	۱۸,۷۸۵	۰	۲۰,۴۰۷	۰.۰۱
سرمایه سبحان	۰	۰	۳۹,۱۶۵,۱۵۰	۱۰,۸,۶۱۵	۰	۰	۰	۱۰,۸,۶۱۵	۰.۰۳
پگاه آذربایجان	۰	۰	۹,۱۲۰,۳۰۰	۸۹,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
یوبا زرکان آق دره	۰	۰	۲,۶۲۷,۰۰۱	۲,۹۵۸۲۲	۰	۵,۶۴۰۲	۰	۲۳۹,۴۲۰	۰.۰۴
مخابرات ایران	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۰	۲	۰	۵۳۸	۰.۰۰
حق تقدم کل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم بیمه سینما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم سرمایه گذاری توسعه ملتان و قلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم بیمه سینما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم سرمایه گذاری سبه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم صدر تلمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم ایران ترانسکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم پخش البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم پذیره نویسی شده شرکت ولساری مهر گان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
حق تقدم گسترش سوخت سبز زاکرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکتها	۱۵,۴۳۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
	۱۵,۴۳۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰



این حساب (مهر گان)

شماره ثبت ۲۴۹۴۷۲

۱۵,۴۳۲,۳۷۵

۸,۴۰۹,۸۸۳

۸,۱۹۹,۸۹۱

۱۵,۴۳۲,۳۷۵

۱۵,۴۳۲,۳۷۵

۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰

مبالغ به میلیون ریال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۰.۰۰	۰	۰	۲۵۲	۱۷,۴۵۷,۰۰۰	۲۵۲	۱۷,۴۵۷,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۳,۶۸۴	۶۸,۲۳۲,۰۲۹	۳,۶۸۴	۶۸,۲۳۲,۰۲۹	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۴۸	۵۵۰,۰۰۰	۴۸	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۸	۳,۹۳۳,۰۰۰	۸	۳,۹۳۳,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۲,۱۴۲	۱۷,۰۵۷,۰۰۰	۲,۱۴۲	۱۷,۰۵۷,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۶,۶۷۵	۲,۷۵۵,۰۰۰	۶,۶۷۵	۲,۷۵۵,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۳۲۰	۲۴,۶۶۳,۰۰۰	۳۲۰	۲۴,۶۶۳,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۸۳	۴۰,۰۰۰	۲۳۴	۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۱۷	۱,۶۹۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۵۷۹	۳۰,۰۰۰	۵۷۹	۳۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱,۶۴۳۱	۱,۵۲۱,۰۰۰	۱,۶۴۳۱	۱,۵۲۱,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱,۱۹۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۸۳	۳۱,۵۶۹	۲۱,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	
۰.۰۰	۰	۰	۵,۶۹	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۹	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۳۸۰	۳۴,۹۸۶,۰۰۰	۳۴,۹۸۶,۰۰۰	۳۴,۹۸۶,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱۷۶	۵,۶۸۲,۰۰۰	۱۷۶	۵,۶۸۲,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۵,۴۱۵	۱۸,۶۳۴,۵۰۰	۵,۴۱۵	۱۸,۶۳۴,۵۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱۲,۵۷۵	۱۲,۶۳۲,۰۰۰	۱۲,۵۷۵	۱۲,۶۳۲,۰۰۰	۰	۰
۰.۰۰	۰	۰	۱۹,۲۱۵	۱۹,۲۱۵	۱۹,۲۱۵	۱۹,۲۱۵	۰	۰

سرمایه گذاری در اوراق اختیار خرید :

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

ایران خودرو

بانک تجارت

فولاد مبارک اصفهان

سایا

بانک سامان

بانک ملت

روپا زرگان آق دره

ملی مس

ذوب آهن اصفهان

سهلی کارپما - اهری

نفت اصفهان

جمع سرمایه گذاری های در اوراق اختیار خرید

سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش :

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

بانک ملت

سایا

ذوب آهن اصفهان

ایران خودرو

سهلی کارپما - اهری

جمع سرمایه گذاری های در اوراق اختیار فروش

سرمایه گذاری در اوراق اختیار خرید :

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

ایران خودرو

بانک تجارت

فولاد مبارکه اصفهان

سایا

بانک سامان

بانک ملت

پویا زرگان آق دره

ملی مس

ذوب آهن اصفهان

سهلانی کارپزما - امری

نفت اصفهان

جمع سرمایه گذاری های در اوراق اختیار خرید

سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش :

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

بانک ملت

سایا

ذوب آهن اصفهان

ایران خودرو

سهلانی کارپزما - امری

جمع سرمایه گذاری های در اوراق اختیار فروش

ماده در ابتدای سال	الزامات				کاهش				ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ	فروش / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت

۶۳۸,۵۸۲	۵۷۳,۸۶۶	۶۳۸,۵۸۲	۵۷۳,۸۶۶	۶۳۸,۵۸۲	۵۷۳,۸۶۶	۶۳۸,۵۸۲	۵۷۳,۸۶۶	۶۳۸,۵۸۲	۵۷۳,۸۶۶	۶۳۸,۵۸۲	۵۷۳,۸۶۶	۰.۰۰
۱۸۳,۵۹۸	۱۸۴,۸۳۰	۱۸۳,۵۹۸	۱۸۴,۸۳۰	۱۸۳,۵۹۸	۱۸۴,۸۳۰	۱۸۳,۵۹۸	۱۸۴,۸۳۰	۱۸۳,۵۹۸	۱۸۴,۸۳۰	۱۸۳,۵۹۸	۱۸۴,۸۳۰	۰.۰۰
۲,۴۰۶,۴۴۵	۵۶۳,۵۷۰	۲,۴۰۶,۴۴۵	۵۶۳,۵۷۰	۲,۴۰۶,۴۴۵	۵۶۳,۵۷۰	۲,۴۰۶,۴۴۵	۵۶۳,۵۷۰	۲,۴۰۶,۴۴۵	۵۶۳,۵۷۰	۲,۴۰۶,۴۴۵	۵۶۳,۵۷۰	۰.۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۲	۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۲	۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۲	۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۲	۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۲	۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۲	۰.۰۰
۲۹۷,۰۷۸	۶۷۷,۰۷۸	۲۹۷,۰۷۸	۶۷۷,۰۷۸	۲۹۷,۰۷۸	۶۷۷,۰۷۸	۲۹۷,۰۷۸	۶۷۷,۰۷۸	۲۹۷,۰۷۸	۶۷۷,۰۷۸	۲۹۷,۰۷۸	۶۷۷,۰۷۸	۰.۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۴۶۰,۸۱۸	۰.۰۰
۱۲,۹۱۲,۷۹۹	۲۸۶,۰۱۳	۱۲,۹۱۲,۷۹۹	۲۸۶,۰۱۳	۱۲,۹۱۲,۷۹۹	۲۸۶,۰۱۳	۱۲,۹۱۲,۷۹۹	۲۸۶,۰۱۳	۱۲,۹۱۲,۷۹۹	۲۸۶,۰۱۳	۱۲,۹۱۲,۷۹۹	۲۸۶,۰۱۳	۰.۰۰
۱۰۰,۸۵۵,۳۷۴	۱۲۰,۳۱۴	۱۰۰,۸۵۵,۳۷۴	۱۲۰,۳۱۴	۱۰۰,۸۵۵,۳۷۴	۱۲۰,۳۱۴	۱۰۰,۸۵۵,۳۷۴	۱۲۰,۳۱۴	۱۰۰,۸۵۵,۳۷۴	۱۲۰,۳۱۴	۱۰۰,۸۵۵,۳۷۴	۱۲۰,۳۱۴	۰.۰۰
۴۵,۳۳۲,۵۲۸	۸۹,۳۶۸	۴۵,۳۳۲,۵۲۸	۸۹,۳۶۸	۴۵,۳۳۲,۵۲۸	۸۹,۳۶۸	۴۵,۳۳۲,۵۲۸	۸۹,۳۶۸	۴۵,۳۳۲,۵۲۸	۸۹,۳۶۸	۴۵,۳۳۲,۵۲۸	۸۹,۳۶۸	۰.۰۰
۲۹۷,۰۳۵	۲۴۰,۴۰۱	۲۹۷,۰۳۵	۲۴۰,۴۰۱	۲۹۷,۰۳۵	۲۴۰,۴۰۱	۲۹۷,۰۳۵	۲۴۰,۴۰۱	۲۹۷,۰۳۵	۲۴۰,۴۰۱	۲۹۷,۰۳۵	۲۴۰,۴۰۱	۰.۰۰
۴۵,۱۳۹	۲۴۵,۱۳۹	۴۵,۱۳۹	۲۴۵,۱۳۹	۴۵,۱۳۹	۲۴۵,۱۳۹	۴۵,۱۳۹	۲۴۵,۱۳۹	۴۵,۱۳۹	۲۴۵,۱۳۹	۴۵,۱۳۹	۲۴۵,۱۳۹	۰.۰۰
۶۶۹۴,۵۳۷	۲۷۵,۳۵۵	۶۶۹۴,۵۳۷	۲۷۵,۳۵۵	۶۶۹۴,۵۳۷	۲۷۵,۳۵۵	۶۶۹۴,۵۳۷	۲۷۵,۳۵۵	۶۶۹۴,۵۳۷	۲۷۵,۳۵۵	۶۶۹۴,۵۳۷	۲۷۵,۳۵۵	۰.۰۰
۵۵۸۶,۳۷۷	۱۰۵,۰۰۸	۵۵۸۶,۳۷۷	۱۰۵,۰۰۸	۵۵۸۶,۳۷۷	۱۰۵,۰۰۸	۵۵۸۶,۳۷۷	۱۰۵,۰۰۸	۵۵۸۶,۳۷۷	۱۰۵,۰۰۸	۵۵۸۶,۳۷۷	۱۰۵,۰۰۸	۰.۰۰
۱,۴۵۲,۵۱۹	۲۱۸,۷۱۴	۱,۴۵۲,۵۱۹	۲۱۸,۷۱۴	۱,۴۵۲,۵۱۹	۲۱۸,۷۱۴	۱,۴۵۲,۵۱۹	۲۱۸,۷۱۴	۱,۴۵۲,۵۱۹	۲۱۸,۷۱۴	۱,۴۵۲,۵۱۹	۲۱۸,۷۱۴	۰.۰۰
۱,۴۴۳,۲۷۷	۲۰۲,۱۴۵	۱,۴۴۳,۲۷۷	۲۰۲,۱۴۵	۱,۴۴۳,۲۷۷	۲۰۲,۱۴۵	۱,۴۴۳,۲۷۷	۲۰۲,۱۴۵	۱,۴۴۳,۲۷۷	۲۰۲,۱۴۵	۱,۴۴۳,۲۷۷	۲۰۲,۱۴۵	۰.۰۰
۷۹۹,۰۰۹	۶۳۶,۰۷	۷۹۹,۰۰۹	۶۳۶,۰۷	۷۹۹,۰۰۹	۶۳۶,۰۷	۷۹۹,۰۰۹	۶۳۶,۰۷	۷۹۹,۰۰۹	۶۳۶,۰۷	۷۹۹,۰۰۹	۶۳۶,۰۷	۰.۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۷,۹۴۳,۷۷۳	۸۲,۹۰۴	۷,۹۴۳,۷۷۳	۸۲,۹۰۴	۷,۹۴۳,۷۷۳	۸۲,۹۰۴	۷,۹۴۳,۷۷۳	۸۲,۹۰۴	۷,۹۴۳,۷۷۳	۸۲,۹۰۴	۷,۹۴۳,۷۷۳	۸۲,۹۰۴	۰.۰۰
۱۱,۲۰۱,۰۶۱	۱۰۶,۲۶۸	۱۱,۲۰۱,۰۶۱	۱۰۶,۲۶۸	۱۱,۲۰۱,۰۶۱	۱۰۶,۲۶۸	۱۱,۲۰۱,۰۶۱	۱۰۶,۲۶۸	۱۱,۲۰۱,۰۶۱	۱۰۶,۲۶۸	۱۱,۲۰۱,۰۶۱	۱۰۶,۲۶۸	۰.۰۰
۲۰,۷۶۰,۹۴۷	۲۲۸,۸۶۲	۲۰,۷۶۰,۹۴۷	۲۲۸,۸۶۲	۲۰,۷۶۰,۹۴۷	۲۲۸,۸۶۲	۲۰,۷۶۰,۹۴۷	۲۲۸,۸۶۲	۲۰,۷۶۰,۹۴۷	۲۲۸,۸۶۲	۲۰,۷۶۰,۹۴۷	۲۲۸,۸۶۲	۰.۰۰
۱,۹۷۱,۹۴۷	۱۱۰,۳۸۳	۱,۹۷۱,۹۴۷	۱۱۰,۳۸۳	۱,۹۷۱,۹۴۷	۱۱۰,۳۸۳	۱,۹۷۱,۹۴۷	۱۱۰,۳۸۳	۱,۹۷۱,۹۴۷	۱۱۰,۳۸۳	۱,۹۷۱,۹۴۷	۱۱۰,۳۸۳	۰.۰۰
۴,۴۶۳,۶۲۷	۸۹,۸۲,۱۲۹	۴,۴۶۳,۶۲۷	۸۹,۸۲,۱۲۹	۴,۴۶۳,۶۲۷	۸۹,۸۲,۱۲۹	۴,۴۶۳,۶۲۷	۸۹,۸۲,۱۲۹	۴,۴۶۳,۶۲۷	۸۹,۸۲,۱۲۹	۴,۴۶۳,۶۲۷	۸۹,۸۲,۱۲۹	۰.۰۰

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

- صندوق بازار کردانی مارون
- صندوق بازار کردانی ایران ترانسکو
- صندوق بازار کردانی بیمه کوثر
- صندوق سیر سرمایه پیدار
- صندوق ثبات ریستا
- صندوق جسورانه ارغوان
- صندوق تقسیمی گیتی دماوند
- صندوق نوع دوم کرا
- صندوق ثروت پونا بخشی
- صندوق سهامی کاریزما - امری
- صندوق طلوع پامداد مهرگان
- صندوق نوین نگر آسیا
- صندوق پشتوانه طلا صبا
- صندوق باقوت آگاه
- صندوق لبخند فارابی
- صندوق بخشی کبان
- صندوق بالایش یکم
- صندوق واسطه گری مالی یکم
- صندوق سالم
- صندوق اعتماد
- صنایع دایا ۲ - بخشی
- صندوق سهامی پیدار - امری
- صندوق سهامی جهش فارابی - امری
- صندوق درآمد ثابت شمیم تهران
- صندوق ارمان قوروزه آسیا

نقل به صفحه بعد

مبالغ به میلیون ریال
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کاهش

الزامی

مانده در ابتدای سال

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	فروش / کاهش سرمایه		خرید / الزامی سرمایه		مبلغ	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ

نقل از صفحه قبل

صندوق اهرمی کاربرما- قابل معامله عادی

صندوق پشتوانه سکه طلا کهریا

صندوق بخشی صنایع داریا

صندوق آوای فردای زاگرس

صندوق پشتوانه طلای زاگرس

صندوق پشتوانه طلای مفید

طلای سرخ نو ویرا

صندوق پشتوانه طلای ویستا

صندوق پشتوانه طلای آتش فیروزه

صندوق بخشی پتروشیمی حدادند

صندوق بخشی فلز قارایی

صندوق آریا

صندوق زبرد کوروش

صندوق سهامی جوانه کوچک گندم

صندوق پشتوانه طلا دماوند

صندوق نشان طمرز

صندوق شاخصی کیان

صندوق افرا نماد پایدار

صندوق اهرمی موج فیروزه

صندوق آسمان دلمون

صندوق طلا کیمیا زمین کردان

صندوق پشتوانه طلا بهایت گر

صندوق ریش همراه سرمایه

صندوق آسمان خاورمیانه

صندوق طلا آسمان آلتون

صندوق بخشی صنایع سورنا ۲

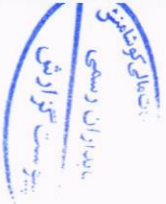
صندوق آراش

۶۸۰۸۰۱۱۵

۱۲۳۲۰۷۰۴

۱۳۰۷۲۰۷۲۷

۶۰۷۶۰۷۲



شرکت سرمایه‌گذاری
 آسمان صحرایان
 (سهامی عامه)
 شماره ثبت ۴۴۹۴۲۴

مبالغ به میلیون ریال
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کاهش

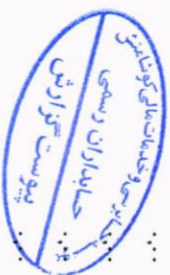
افزایش

مانده در ابتدای سال

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد

نقل از صفحه قبل

۰.۰۰	۶۰۸۰۸۱۱۵	۰	۱۲۳۴۰۰۰۴	۰	۱۲۰۷۲۰۷۴۷	۰	۶۰۷۶۰۰۷۲	۰	صندوق صنایع مفید ۵ بخشی
۰.۰۰	۵۷۶۹۴	۴۰۹۱۲۰۸۴۰	۴۲۰۰۵۴	۳۵۸۱۰۰۰۰	۹۹۰۷۴۸	۸۰۴۲۸۴۰	۰	۰	صندوق بخشی گستره فیروز ۳
۰.۰۰	۰	۰	۳۰۰۰۳۵	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۳۵	۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن
۰.۰۰	۰	۰	۱۱۹۰۲۸۲	۶۶۴۴۲۰۸۵۶	۱۱۹۰۲۸۲	۶۶۴۴۲۰۸۵۶	۰	۰	صندوق اوراق دولتی صبا
۰.۰۰	۰	۰	۱۴۹۰۱۳۳	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۹۰۱۳۳	۸۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق کارآمد
۰.۰۰	۰	۰	۳۲۱۰۲۹۶	۲۳۴۸۲۰۵۹۳	۳۲۱۰۲۹۶	۲۳۴۸۲۰۵۹۳	۰	۰	صندوق طلا زرگر کارآمد
۰.۰۰	۰	۰	۲۰۰۰۲۴	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۲۴	۲۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق صنایع اندیشه صبا ۲ بخشی
۰.۰۰	۰	۰	۱۳۰۰۱۵۱	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۱۵۱	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق توسعه فولاد - ثابت
۰.۰۰	۹۵۶۰۰۹۳	۴۹۰۴۳۵۰۱۴۲	۱۷۸۰۴۱۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۳۴۰۵۰۸	۵۹۰۴۳۵۰۱۴۲	۰	۰	صندوق طلا درخشان
۰.۰۰	۸۴۴۰۵۷۷	۵۱۰۲۱۰۱۰۷۷۶	۴۴۹۰۸۲۰	۲۸۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۲۹۴۰۳۹۷	۷۹۰۳۱۰۱۰۷۷۶	۰	۰	صندوق رشد پایدار
۰.۰۰	۵۹۴۰۹۶۸	۳۴۰۳۵۴۰۷۹۳	۰	۰	۵۹۴۰۹۶۸	۳۴۰۳۵۴۰۷۹۳	۰	۰	صندوق صنایع آگاه ۳ بخشی
۰.۰۰	۲۹۶۰۸۱۲	۲۲۰۱۱۸۰۰۲۴	۰	۰	۲۹۶۰۸۱۲	۲۲۰۱۱۸۰۰۲۴	۰	۰	صندوق مشترک گنجینه آوا نوین
۰.۰۰	۵۰۰۰۰۰	۷۳۲۰۹۰۱	۰	۰	۵۰۰۰۰۰	۷۳۲۰۹۰۱	۰	۰	صندوق شاخصی هم وزن تراز
۰.۰۰	۰	۰	۳۵۶۰۹۵	۳۰۳۸۹۰۰۹۱	۳۵۶۰۹۵	۳۰۳۸۹۰۰۹۱	۰	۰	صندوق ثابت پاسارگاد
۰.۰۰	۵۰۸۰۱۵۴	۳۶۰۴۲۲۰۹۰۷	۲۳۲۰۵۳۱	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۴۵۰۶۸۵	۵۳۰۹۲۲۰۹۰۷	۰	۰	صندوق صنایع سینا ۱ بخشی
۰.۰۰	۵۷۰۷۱۱	۵۰۲۹۶۰۲۷۹	۷۶۶۰۶۰	۶۰۹۹۷۰۳۳۲	۱۳۴۰۳۳۱	۱۲۰۲۹۳۰۶۱۱	۰	۰	صندوق آرکیده
۰.۰۰	۱۸۶۰۳۵۷	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۹۶۷	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۶۰۳۲۴	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق پشتوانه لوتوس
۰.۰۰	۴۴۲۰۴۵۱	۵۵۲۰۳۸۷	۰	۰	۴۴۲۰۴۵۱	۵۵۲۰۳۸۷	۰	۰	صندوق طلای جام زرین
۰.۰۰	۷۰۰۸۸۵	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰۷۷۵	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۳۰۶۶۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق راهبر صنایع مهر گل ۱ بخشی
۰.۰۰	۰	۰	۴۰۰۰۴۶۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۴۶۴	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق کاخ - املاک
۰.۰۰	۵۰۰۰۱۸	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۵۰۰۰۱۸	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق کلای کهریا ۱
۰.۰۰	۲۱۸۰۵۷۴	۱۶۰۷۳۳۰۰۷۶	۰	۰	۲۱۸۰۵۷۴	۱۶۰۷۳۳۰۰۷۶	۰	۰	صندوق بخشی صنایع سوزنا ۳
۰.۰۰	۲۰۰۰۴۵	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۰۰۰۴۵	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق ثابت پایش
۰.۰۰	۰	۰	۵۰۰۰۴۹۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۴۹۴	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق بخشی کیان ۲
۰.۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق تامین مالی جمعی کرد طرح مهر فانلیک
۰.۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری های واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۰.۰۰	۱۱۰۲۲۲۰۶۵۳	۱۴۶۵۴۰۴۵۹	۰	۰	۱۹۰۸۴۰۰۸۴۰	۶۰۰۷۶۰۰۷۲	۰	۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۶۰۶۶۵۰۲۱۸	۲۳۰۱۱۴۰۷۲۶	۰	۰	۷۸۰۷۱۰۵۹۶	۲۱۵۰۸۰۵۴۷	۰	۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری
 آسین مهر گل

(سهامی عام)
 شماره ثبت ۴۴۹۴۴۳۴

شماره ثبت ۴۴۹۴۴۳۴

مبالغ به میلیون ریال مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	تغییر / کاهش سرمایه / انتقال	مبلغ	تعداد	تغییر / افزایش سرمایه / انتقال	مبلغ	تعداد

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

شرکت پتروشیمی مارون	۸۴۷,۵۸۹,۵۰۶	۳,۲۰۰,۱۰۷	۱,۵۸۹,۴۱۷,۸۲۳	۰	۰	۰	۴۸۵,۰۰۰	۱,۵۰۰
ایران ترانسفو	۹,۰۰۰,۷۱۶,۸۲۲	۲۰,۷۷۰,۰۸۹	۳,۹۷۲,۷۸۹,۳۶۶	۳۱,۲۸۸	۹,۱۷۰,۰۹۷۲	۳۳,۲۱۰	۲۲۰,۳۱۰	۰
شرکت سرمایه‌گذاری آبادان ایستاتیس	۱,۵۰۰	۷۵	۰	۱۴,۵۴۷,۴۹۹	۰	۱۴,۵۴۷,۴۹۹	۱۴,۵۴۷,۴۹۹	۰
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌های وابسته							۵,۳۷۷,۲۷۰	
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت آبادان ایستاتیس							۱۲,۸۴۲,۵۴۹	

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها:

توسعه گردشگری کاروان سرای پارس	۴۸۵,۰۰۰	۱,۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۴۸۵,۰۰۰	۱,۵۰۷
موسسه مطالعاتی سید توانمند ساز متین	۳۰,۰۰۰	۳	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۳
شرکت کارگزاری آرمون بورس	۱,۵۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۱
شرکت سیدگردان مهرگان	۶۲۵,۰۰۰	۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰
شرکت نگاه روشن اقتصاد (سهامی خاص)	۲۲۰,۳۶	۷۰,۵۶	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۳۶	۷۰,۵۶
شرکت ولسپاری مهرگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
بازنشستگی تکمیلی سرو مهرگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	۳۰,۳۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۱۰	۱۰
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها							۹,۳۰۳	۱۱,۰۲۸
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت - شرکت اصلی							۱۹,۹۳۳,۸۷۵	
جمع سرمایه‌گذاری‌ها - شرکت اصلی							۶۹,۳۹۹,۲۹۳	



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

۱۴-۴- سرمایه‌گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آن ها به شرح زیر است.

منابع به میلیون ریال					درآمد سرمایه‌گذاری - سال ۱۴۰۴					منابع نظری سرمایه‌گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) سود خیریه	سود (زیان) سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) سرمایه	سود (زیان) انحصار	سود (زیان) سود خیریه و فروش	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازر در ۱۴۰۹/۱۲/۲۹	درآمد به جمع کل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۹/۱۲/۲۹
۶۲۹,۸۸۷	۴۶۶,۶۱۹	.	.	۱۶۰,۳۶۸	۷۶۶,۶۱۹	.	.	۳۳۷,۱۶۹	۴۹,۳۳۷	۶۱۹,۱۵۵	۳۳۷,۰۰۰	.	۳۳۷,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰
۳۳,۵۵۵	۱۳,۱۳۳	.	.	۲۴,۳۲۱	۱۵,۵۳۳	.	.	۱,۳۹۹	۱۴,۱۳۶	۱۷۱,۳۷۶	۱۷۱,۳۷۶	.	۱۷۱,۳۷۶	۱۷۱,۳۷۶
۹,۶۳۱	۹,۰۶۱	.	.	۵۷۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۷۰,۰۳۱	۳۵۱,۷۶۱	.	.	۱۸,۲۷۰	۳۳۰,۰۳۶	.	.	۳۵۶,۱۳۰	۴۶,۸۴۶	۶۳۲,۱۶۰	۶۳۲,۱۶۰	.	۶۳۲,۱۶۰	۶۳۲,۱۶۰
۲,۱۵۰,۰۹۹	۸۳۳,۹۹۴	.	.	۱,۳۱۶,۱۰۵	۱,۳۱۶,۱۰۵	.	.	۱,۰۸۳,۶۳۸	۴۰,۵۱۱,۱۵۵	۴۰,۵۱۱,۱۵۵	۴۰,۵۱۱,۱۵۵	۳	۴۰,۵۱۱,۱۵۵	۴۰,۵۱۱,۱۵۵
۵۲,۷۹۹	.	.	.	۵۲,۷۹۹	۴,۵۵۵	.	.	۹,۵۵۵	۹,۵۵۵	۷۶,۰۳۳۹	۷۶,۰۳۳۹	۱	۷۶,۰۳۳۹	۷۶,۰۳۳۹
۱۲,۴۱۹	۴۸,۵۰۶	.	.	۷۹,۹۱۳	۱۱۳,۵۵۴	.	.	۴۶,۱۹۲	۶۶,۶۶۲	۵۹۴,۶۲۷	۵۹۴,۶۲۷	۱	۵۹۴,۶۲۷	۵۹۴,۶۲۷
۲۱۶,۳۸۳	۶۴,۳۰۴	۹۳	.	۱۴۹,۹۵۶	۴۲۱,۸۶۲	.	.	۳۳,۰۳۶۶	۱,۱۱۶,۶۳۳	۱,۱۱۶,۶۳۳	۱,۱۱۶,۶۳۳	۱	۱,۱۱۶,۶۳۳	۱,۱۱۶,۶۳۳
۱۵۹,۸۵۰	(۳۴۹)	۷۵	.	۱۵۹,۵۰۳	۱۶۱,۱۶۲	.	.	(۳,۷۵۶)	۱۰۱,۵۵۶	۷۸,۸۳۵	۷۸,۸۳۵	۲	۷۸,۸۳۵	۷۸,۸۳۵
۱۸۲,۱۱۳	۱۰۱,۵۷۳	.	.	۸۰,۵۴۹	۶۰,۷۶۱	.	.	۵۱۰,۱۴	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	.	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳
۴,۱۴۵	۳۰,۵۶	.	.	۱,۰۵۹	(۴,۵۶۳)	.	.	(۴,۵۶۳)	.	.	.	.	.	.
۱۲,۳۳۷	.	۱	.	۱۲,۳۳۶	۲۰,۹۱۷	.	.	(۴,۶)	۲۰,۹۱۷	۴۸۱,۰۳۶	۴۸۱,۰۳۶	۱	۴۸۱,۰۳۶	۴۸۱,۰۳۶
۱۳۲,۲۹۶	۳۶,۴۰۵	.	.	۹۹,۸۹۱	۸۶,۸۷۳	.	.	(۴,۰۶۱)	۹۰,۹۳۵	۳۷۸,۰۴۴	۳۷۸,۰۴۴	۱	۳۷۸,۰۴۴	۳۷۸,۰۴۴
۵۱,۸۸۴	۱,۱۵۹	.	.	۵۰,۷۲۵	۵۳,۸۴۶	.	.	۸,۸۷۶	۴۲۰,۵۰	۲۸۸,۹۹۱	۲۸۸,۹۹۱	۱	۲۸۸,۹۹۱	۲۸۸,۹۹۱
۴۲۵,۶۴۹	۳۰,۷۲۶۸	.	.	۱۱۸,۴۲۱	۳۳,۵۴۳	.	.	۳۷۸,۱۵۱	۷۰,۴۸۳	۶۵۷,۹۲۰	۶۵۷,۹۲۰	۱	۶۵۷,۹۲۰	۶۵۷,۹۲۰
.	.	.	.	.	۵,۷۷۳	.	.	۸۰,۶	۴,۵۶۷	.	.	.	.	.
۱۳۳,۰۰۹	۸۹,۱۷۸	.	.	۴۴,۸۳۱	۲۹,۰۱۲۸	.	.	۲۲,۰۵۷۳	۶۸,۵۷۴	۱,۸۹۱,۳۰۰	۱,۸۹۱,۳۰۰	۱	۱,۸۹۱,۳۰۰	۱,۸۹۱,۳۰۰
۳,۸۷۵	۳,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱۰,۰۰۲	۱۸۸,۳۱۴	.	.	۲۱,۶۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	۴,۵۵۱	.	.	.	۴,۵۵۱	۸۱,۵۲۱	۸۱,۵۲۱	.	۸۱,۵۲۱	۸۱,۵۲۱
۱۵۳	۱۵۳	.	.	.	۶,۶۶۸	.	.	.	۶,۶۶۸	۱۲۴,۹۸۳	۱۲۴,۹۸۳	.	۱۲۴,۹۸۳	۱۲۴,۹۸۳
۶۸۳	.	.	.	۶۸۳	۴۴۹	.	.	.	۴۴۹	۱۳۳,۱۲۳	۱۳۳,۱۲۳	۱	۱۳۳,۱۲۳	۱۳۳,۱۲۳
۲۱,۸۴۶	۴,۱۰۲	.	.	۱۸,۷۴۴	۲۰,۳۰۱	.	.	.	۲۰,۳۰۱	۱۴۸,۷۷۷	۱۴۸,۷۷۷	.	۱۴۸,۷۷۷	۱۴۸,۷۷۷
۷۳,۰۵۸	۵۳,۰۰۹	.	.	۱۸,۳۴۹	۱۹,۰۵۳	.	.	۱۵۸,۴۳۳	۳۲,۴۱۸	.	.	.	.	.
۴۱,۶۱۳	.	.	.	۴۱,۶۱۳	.	.	.	.	.	۱۶۴,۲۸۹	۱۶۴,۲۸۹	۱	۱۶۴,۲۸۹	۱۶۴,۲۸۹
۷۸۹,۰۵	(۸۴۰۱)	.	.	۳۲,۰۶	(۷۸,۷۳۳)	.	.	(۵,۶۷۵۱)	۷,۹۷۹	۶۴,۶۶۶	۶۴,۶۶۶	.	۶۴,۶۶۶	۶۴,۶۶۶
(۵۵۶)	(۱,۴۲۲)	.	.	۶۱۸	(۳۳,۵۵۶)	.	.	(۳۳,۸۱۱)	۴۱۵	.	.	.	.	.
۲,۶۴۹	۲,۶۴۹	.	.	.	۱۳,۰۰۵	.	.	.	۱۳,۰۰۵	۱۱۲,۰۰۵	۱۱۲,۰۰۵	.	۱۱۲,۰۰۵	۱۱۲,۰۰۵
۲,۳۷۱	.	.	.	۲,۳۷۱	۵۳,۶۵۳	.	.	.	۲,۰۴۸	۷۶,۱۵۷	۷۶,۱۵۷	۱	۷۶,۱۵۷	۷۶,۱۵۷
۱۹,۸۸۰	.	.	.	۱۹,۸۸۰	(۳۱,۰۱۳)	.	.	.	(۳۱,۰۱۳)	۸۳,۹۷۱	۸۳,۹۷۱	.	۸۳,۹۷۱	۸۳,۹۷۱
۴۲,۹۹۱	۲۰,۰۴	.	.	۵۳,۷۸۷	(۴۵,۰۷۸)	.	.	.	(۴۳,۸۱۵)	.	.	.	.	.
۴۰۰,۰۹۴	.	.	.	۴۰۰,۰۹۴	(۶۲,۸۹۶)	.	.	.	(۶۲,۸۹۶)	.	.	.	.	.
۱۳,۵۵۹	۸,۸۴۱	.	.	۴,۴۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۱,۰۳۵	۹	.	.	۳۱,۰۳۵	۲۸,۸۷۳	.	.	۱۳,۰۰۰	۳۶,۷۷۳	۳۳۷,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰	.	۳۳۷,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰
۵۵۵,۰۸۳	۲,۵۸۱,۲۹	۱۹	.	۲,۶۸۶,۸۴۵	۳,۸۵۰,۰۶۰	.	.	۴,۵۳۳,۳۱۰	۱,۶۴۱,۸۵۰	۱۴,۰۳۷,۲۹۰	۱۴,۰۳۷,۲۹۰	۱۷	۱۴,۰۳۷,۲۹۰	۱۴,۰۳۷,۲۹۰
														۷,۸۹۲,۵۷۹

سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت:

فولاد خوزستان

سرمایه‌گذاری توسعه منابع و فولاد

سرمایه‌گذاری خوارزم

پالک لاسه دوین

سرمایه‌گذاری غدیر

سرمایه‌گذاری توکا فولاد

سرمایه‌گذاری نسیم اجتماعی

فولاد مبارکه اصفهان

سیمه کوثر

نفت و گاز و پتروشیمی نسیم

فولاد مبارکه اصفهان

پالایش نفت اصفهان

شرکت پتروشیمی آریا ساسول

سرمایه‌گذاری صندوق پارس‌سنگ

گسترش نفت و گاز پارس

پتروشیمی شیراز

ملی صنایع مس ایران

نفت ایرانول

سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان

سیمان ارومیه

پالایش نفت شیراز

پالایش نفت پارس

توسعه حمل و نقل راهی پارس

حمل و نقل

گروه نسیم لکترونیک ایران

بنین لاسه توسعه صنایع نسیم غدیر

فولاد نسیم نسیم

فولاد نسیم نسیم

پالایش نفت تهران

نسیم سرمایه‌گذاری فارس

فولاد لر

پتروشیمی کرمانشاه

آریمات سیر

نفت به صنایع پتروشیمی



تلف از صفحه قبل

فرمانیاران اراد

لنمیران

ایران خودرو دیزل

سیدان خورشیدان

سرمایه‌گذاری صدر تلمین

سیدان گولستان

پاکت

سرمایه‌گذاری دیناری سرمایه ایرانیان

گروه مالی صفا تلمین

تراکتورسازی

رابطه

سرمایه‌هایان

پلاش نفت بندر عباس

سرمایه‌گذاری جنوب شرق

سیدان صوغان

کل گهر

گروه سپتا

صادق پارسینگی کارکن پیکما

شبهه‌های

گروه سرمایه‌گذاری و توسعه منابع نیرو

پیش‌هویت

نفت ایران

کشی حفاظت

سیدان تهران

رادپاور ایران

گروه ملی انرژی

نام‌آور خاورمیانه

نقد پستون

نقد قرون

کلر پارس

شبهه همدان

سرمایه‌گذاری نیرو

کشی آلود

پزشکی‌جم پهن

سرمایه‌گذاری راه‌های تلمین

نقد به صفحه بعد

77

درآمد سرمایه گذاری - سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری سرعایه گزاری

TΔ

حق تقدم پذیرہ نویسی

صندوق ها:

...the ...

صندوق بازار کردایی ایران ترانسفو

صندوق بازار گردانی بهمه کوثر

صندوق سپر سرمایه بیدار

صندوق درآمد ثابت سیرده مانند کار

صندوق جسورائے ارغوان

صندوق نوع دوم نیلی دھارند

صندوق نوع دوم کارا

صندوق سہامی کارپورما - امرمی

صندوق ثروت پویا بخشی
صندوق ثروت پویا بخشی

صندوق طلوع باستان مهرگان

صندوق الدیشه ورزان صبا تامين

صندوق نوین فکر آسیا
صندوق بینواییه و آلا صبا

صندوقی بپختن فارابی

صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش

صندوق بخشی کیان
صندوق سهامی اکسپت

صندوقی بالایش یکم

صندوق اهری - کارپزما - قابل معامله

صندوق واسطه گری مالی یکم
صندوق ا. ا. ا. ف. ا. ا. ا.

منابع دایا ۲ - بخشی

صندوق سهامی بیدار - اهرمی

صندوقی سهامی جهش فارابی - امروز

مصدق پشتوانه سكه طلا كهرسا

مستوفى تعليمى صناعى داريا

صندوق سام
د. احمد ثابت مكي

صندوق جهش فارسی - قبل معامله

صندوقی با درآمد ثابت اکسیژن

صندوق بالقوت اچھا
صندوق صنایع اچھا بخشی

ميدوني توسعه فولاد - ثابت

نیل ہی کہتا ہے

شہرت سرمایہ گزاری

امین مصححان
(سہ ماہی عالم)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

چیلنج دکتری سروهایه گذاری

اطلاق از صفحه قبل آزادگان، تلمیذ، علمی، جمعی، کرامت‌های مهر، ملیتیک جمع: سرمایه‌گذاری، گونه‌ی مدت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری در اوراق اعتباری خرید : سرمایه‌گذاری تلمیذ، اجتماعی آزادگان، خودرو ایران، ملت ملی، سس ایران دوربین، آهن، اسفهان پنجه، کتور پایک، تجارت مدر، تلمیذ فروروس، ایران تیغه، سطلان رویا، در کان، آبی، دره سایلیا سایک، صادرات نفت، اسفهان قوای، ستر، اسفهان مخابرات، ایران صندوق، امور، موج، پروژه صندوق، قوای، خارج، فارس صندوق، علمی، کارپازا - امری جمع: سرمایه‌گذاری‌های در اوراق اعتباری خرید سرمایه‌گذاری در اوراق اعتباری خرید : سرمایه‌گذاری تلمیذ، اجتماعی سایلیا دوربین، آهن، اسفهان ایران، خودرو سپهری، کارپازا - امری جمع: سرمایه‌گذاری‌های در اوراق اعتباری خرید جمع: سرمایه‌گذاری، گونه‌ی مدت سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت: سرمایه‌گذاری در زیر کت‌های و لمسته: شیرت، پرتو، سحر، مارون ایران، ترسوفو شیرت، سرمایه‌گذاری، ایتالیا، اسپانیا پنج، سرمایه‌گذاری، های، بلانک، مدت در شرکت، ایتالیا، اسپانیا جمع: روایت، سرمایه‌گذاری در سهام، سایر شرکت، ایتالیا، اسپانیا سرمایه‌گذاری‌های بلانک، مدت در سهام، سایر شرکت‌ها: توسعه، در کت‌های، کارپازا، ستر، فارس موسسه، مطالقاتی، سپید، فولاد، ستر، تلمیذ شیرت، کارگزاری، آزمون، روس شیرت، کت، گردان، مهر، کان شیرت، کتار، روشن، اسفند، اراضی، علمی شیرت، پست‌های، مهر، کان پارسی، تلمیذ، ستر، مهر، کان شیرت، کتار، مهر، کان شیرت، کتار، روشن، اسفند، اراضی، علمی جمع: سرمایه‌گذاری‌های بلانک، مدت جمع: سرمایه‌گذاری‌های بلانک، مدت جمع: سرمایه‌گذاری‌های - شیرت، اصلی	اطلاق از صفحه قبل آزادگان، تلمیذ، علمی، جمعی، کرامت‌های مهر، ملیتیک جمع: سرمایه‌گذاری، گونه‌ی مدت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری در اوراق اعتباری خرید : سرمایه‌گذاری تلمیذ، اجتماعی آزادگان، خودرو ایران، ملت ملی، سس ایران دوربین، آهن، اسفهان پنجه، کتور پایک، تجارت مدر، تلمیذ فروروس، ایران تیغه، سطلان رویا، در کان، آبی، دره سایلیا سایک، صادرات نفت، اسفهان قوای، ستر، اسفهان مخابرات، ایران صندوق، امور، موج، پروژه صندوق، قوای، خارج، فارس صندوق، علمی، کارپازا - امری جمع: سرمایه‌گذاری‌های در اوراق اعتباری خرید سرمایه‌گذاری در اوراق اعتباری خرید : سرمایه‌گذاری تلمیذ، اجتماعی سایلیا دوربین، آهن، اسفهان ایران، خودرو سپهری، کارپازا - امری جمع: سرمایه‌گذاری‌های در اوراق اعتباری خرید جمع: سرمایه‌گذاری، گونه‌ی مدت سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت: سرمایه‌گذاری در زیر کت‌های و لمسته: شیرت، پرتو، سحر، مارون ایران، ترسوفو شیرت، سرمایه‌گذاری، ایتالیا، اسپانیا پنج، سرمایه‌گذاری، های، بلانک، مدت در شرکت، ایتالیا، اسپانیا جمع: روایت، سرمایه‌گذاری در سهام، سایر شرکت، ایتالیا، اسپانیا سرمایه‌گذاری‌های بلانک، مدت در سهام، سایر شرکت‌ها: توسعه، در کت‌های، کارپازا، ستر، فارس موسسه، مطالقاتی، سپید، فولاد، ستر، تلمیذ شیرت، کارگزاری، آزمون، روس شیرت، کت، گردان، مهر، کان شیرت، کتار، روشن، اسفند، اراضی، علمی شیرت، پست‌های، مهر، کان پارسی، تلمیذ، ستر، مهر، کان شیرت، کتار، مهر، کان شیرت، کتار، روشن، اسفند، اراضی، علمی جمع: سرمایه‌گذاری‌های بلانک، مدت جمع: سرمایه‌گذاری‌های بلانک، مدت جمع: سرمایه‌گذاری‌های - شیرت، اصلی
---	---

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۴-۴- با توجه به شروع جنگ تحمیلی اخیر علیه کشور ایران در تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴، برای محاسبه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های فوق، از نرخ تابلوی بورس به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ (آخرین روز معاملاتی قبل از شروع جنگ) استفاده گردیده است، لذا همانطور که مشاهده می‌گردد شناسایی کاهش ارزش برای سرمایه‌گذاری‌های شرکت موضوعیت ندارد.

۵-۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت در شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	نوع صنعت
۱۳,۸۵۱,۹۲۶	۱۴,۶۵۸,۶۰۱	.	۱۴,۶۵۸,۶۰۱	۳۲	شرکت‌های غیر بورسی
۴,۷۵۳,۷۵۹	۹,۸۶۹,۱۱۲	.	۹,۸۶۹,۱۱۲	۲۱	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۹۲۳,۶۸۵	۴,۱۴۲,۶۵۸	.	۴,۱۴۲,۶۵۸	۹	محصولات شیمیایی
۳,۵۸۱,۱۶۴	۲,۱۵۷,۳۵۸	.	۲,۱۵۷,۳۵۸	۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳,۳۵۹,۵۳۶	۱,۹۰۷,۹۷۳	.	۱,۹۰۷,۹۷۳	۴	فلزات اساسی
۲,۰۷۷,۰۶۶	۳,۹۷۶,۳۰۰	.	۳,۹۷۶,۳۰۰	۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱,۵۷۷,۲۹۰	۲,۰۳۲,۴۸۳	.	۲,۰۳۲,۴۸۳	۴	سرمایه‌گذاریها
۸۱۱,۵۶۵	۱,۰۹۲,۲۷۳	.	۱,۰۹۲,۲۷۳	۲	فرآورده های نفتی
۱,۰۷۸,۶۸۵	۱,۲۸۱,۱۷۳	.	۱,۲۸۱,۱۷۳	۳	بیمه و بازنشتگی
۹۲۷,۹۳۵	۸۵۹,۹۶۰	.	۸۵۹,۹۶۰	۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۵۴,۰۲۶	۴۳۸,۸۰۴	.	۴۳۸,۸۰۴	۱	خودرو و قطعات
۴۴۴,۸۴۲	۵۶۷,۳۷۵	.	۵۶۷,۳۷۵	۱	مواد و محصولات دارویی
۴۵۴,۲۸۰	۷۹۲,۱۵۹	.	۷۹۲,۱۵۹	۲	استخراج کانه های فلزی
۱۴۵,۳۹۳	۳۲۹,۲۸۶	.	۳۲۹,۲۸۶	۱	غذایی به جز قند و شکر
۴۵۰,۱۰۵	۷۲۵,۵۳۹	.	۷۲۵,۵۳۹	۲	بانکها و موسسات اعتباری
۴۱۱,۳۴۷	۳۱۱,۴۳۴	.	۳۱۱,۴۳۴	۱	ماشین آلات و تجهیزات
۳۹,۷۱۱	۲۶۵,۶۴۱	.	۲۶۵,۶۴۱	۱	عرضه برق گاز بخار و آب گرم
۱۰۸,۱۷۷	۳۷۴,۰۱۵	.	۳۷۴,۰۱۵	۱	سیمان، آهک و گچ
۱۷۸,۲۴۲	۱۵۴,۵۱۷	.	۱۵۴,۵۱۷	.	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۱۳۰,۵۹۱	۱۳۰,۵۹۱	.	۱۳۰,۵۹۱	.	رایانه
.	۱۱۸,۳۹۹	.	۱۱۸,۳۹۹	.	استخراج زغال سنگ
۱۰۰,۱۹۶	۱۰۰,۱۹۶	.	۱۰۰,۱۹۶	.	کاشی سرامیک
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	.	فنی و مهندسی
.	۴۴,۹۳۹	.	۴۴,۹۳۹	.	واسطه گریهای مالی و پولی
۲۲,۳۶۸	۱۷,۹۷۸	.	۱۷,۹۷۸	.	قند شکر
۲۳۷,۹۰۹	۵۲۸	.	۵۲۸	.	مخابرات
۱۰۵,۴۱۰	.	.	.	.	استخراج نفت گاز جز اکتشافات
۱۲,۶۶۱	.	.	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۴۹,۸۰۱	.	.	.	.	کانی غیر فلزی
۴۰,۶۳۷,۶۷۰	۴۶,۳۹۹,۲۹۳	.	۴۶,۳۹۹,۲۹۳	۱۰۰	

۶-۱۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورس / فرابورس / ثبت شده پذیرفته شده / سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	نوع سرمایه‌گذاری
۱۵,۵۴۱,۴۱۳	۲۰,۸۳۸,۶۴۰	.	۲۰,۸۳۸,۶۴۰	۴۴,۹۱	بورسی
۹,۴۵۸,۸۷۰	۹,۱۹۳,۵۸۴	.	۹,۱۹۳,۵۸۴	۱۹,۸۱	فرا بورسی
۱۵,۶۳۷,۳۸۷	۱۶,۳۶۷,۰۷۰	.	۱۶,۳۶۷,۰۷۰	۳۵,۲۷	سایر
۴۰,۶۳۷,۶۷۰	۴۶,۳۹۹,۲۹۳	.	۴۶,۳۹۹,۲۹۳	۱۰۰	

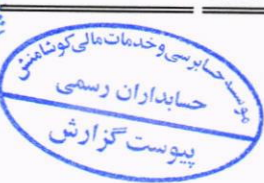


شرکت سرمایه‌گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴



۷-۱۴- سهام‌های در وثیقه :

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام اوراق بهادار
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام یا اوراق بهادار در وثیقه	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام یا اوراق بهادار در وثیقه	
۶۷۴,۰۷۳	۲,۲۱۰,۰۲۳,۱۳۲	.	.	ایران ترانسفو
۶۷۴,۰۷۳		.		جمع سهام در وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳				۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴			
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳,۲۰۰,۱۰۸	۳,۱۰۰,۷۲۲	۱۰۰٪	۸۳۷,۵۸۹,۵۰۶	۲,۲۰۰,۱۰۷	۷,۰۶۴,۳۴۹	۱۰۰٪	۲,۴۳۷,۱۰۷,۳۴۹
۲,۰۷۷,۰۸۹	۲,۰۳۷,۳۶۹	۱۹/۵۲	۹,۰۰۰,۷۱۶,۸۳۹	۲,۰۷۵,۱۶۷	۳,۰۳۵,۰۱۶۵	۱۹/۵۲	۱۲,۹۶۴,۳۳۵,۲۱۶
۷۵	۱۳,۹۳۳	۱۵	۱۵۰۰	۱۴,۶۴۷,۵۷۴	۱۴,۶۸۶,۷۷۲	۱۵	۱۵۰۰
۵,۲۷۷,۲۷۲	۲۳,۴۶۲,۰۴۴			۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۵۲,۱۰۱,۲۳۶		
۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۳,۸۴۲,۵۴۹						
۱۹,۱۱۹,۸۲۱	۳۷,۳۰۴,۶۴۸			۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۵۲,۱۰۱,۲۳۶		
				۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۵۲,۱۰۱,۲۳۶		
				۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۵۲,۱۰۱,۲۳۶		

۱۴-۸. سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت‌های وابسته:

شرکت پتروشیمی مازون - بوری
شرکت ایران ترانسفو - بوری
شرکت سرمایه‌گذاری آبادانا ایستاتیس - غیر بوری
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در شرکت‌های وابسته
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها - شرکت آبادانا ایستاتیس

۱۴-۹. درآمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

روش پهای تمام شده - میلیون ریال				روش ارزش ویژه - میلیون ریال			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۷,۰۰۹,۴۰۰	۱۰,۶۰۱,۴۱۷	۱۶,۸۹۸,۰۶۳	۱۸,۵۰۰,۵۱۱	۶,۱۴۰,۵۰۶	۱۳,۱۲۶,۰۶۷	۴,۶۱۰,۶۶۵	۵,۶۷۹,۱۶۸
۱,۲۱۵,۰۹۷	۳,۱۲۱,۳۴۹	۶,۱۴۰,۵۰۶	۱۳,۱۲۶,۰۶۷	۴,۶۱۰,۶۶۵	۵,۶۷۹,۱۶۸	۳۷,۳۰۴,۶۴۸	۳۷,۳۰۴,۶۴۸
۸,۳۸۲,۹۱۶	۵,۶۵۳,۹۲۵	۱۰,۶۰۱,۴۱۷	۱۸,۵۰۰,۵۱۱	۱۶,۸۹۸,۰۶۳	۱۸,۵۰۰,۵۱۱	۱۶,۸۹۸,۰۶۳	۱۸,۵۰۰,۵۱۱
۱۶,۵۹۷,۴۱۳	۱۹,۳۷۶,۷۰۱	۲۳,۴۶۲,۰۴۴	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	۲۳,۴۶۲,۰۴۴	۵۲,۱۰۱,۲۳۶	۲۳,۴۶۲,۰۴۴	۵۲,۱۰۱,۲۳۶

۱۴-۹-۱-۱. محاسبات درآمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
آبادانا ایستاتیس	پتروشیمی مازون	ایران ترانسفو	آبادانا ایستاتیس	پتروشیمی مازون	ایران ترانسفو	آبادانا ایستاتیس	پتروشیمی مازون
۴,۶۱۰,۶۶۵	۱۶,۹۲۷,۵۴۸	۶,۹۵۲,۹۸۴	۵,۶۷۹,۱۶۸	۱۸,۵۳۰,۰۳۶	۱۳,۵۳۸,۵۴۴	۱۸,۵۳۰,۰۳۶	۱۳,۵۳۸,۵۴۴
۰	(۳۹,۴۷۵)	(۱۲,۴۷۸)	۰	(۳۹,۵۲۵)	(۱۲,۴۷۸)	۰	(۱۲,۴۷۸)
۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰۰,۰۰۰)
۴,۶۱۰,۶۶۵	۱۶,۹۸۸,۰۶۳	۶,۱۴۰,۵۰۶	۵,۶۷۹,۱۶۸	۱۸,۵۳۰,۰۳۶	۱۳,۵۳۸,۵۴۴	۱۸,۵۳۰,۰۳۶	۱۳,۵۳۸,۵۴۴

سهام از سود خالص سرمایه پذیر

استهلاک مازاد/سوقی

سایر تعدیلات ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه

درآمد سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت سرمایه‌گذاری ائمن مهرگان (سهامی عام)

لاداشت‌های توفیقی، صورت‌های مالی،

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۱- سهم از خالص دارایی‌های شرکت وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

روش ارزش ویژه

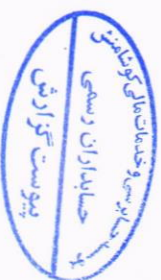
روش بهای تمام شده

روش بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	پتروشیمی مارون	آبادانا ایستاس	ایران ترانسفو	پتروشیمی مارون	آبادانا ایستاس	ایران ترانسفو	پتروشیمی مارون	آبادانا ایستاس	ایران ترانسفو	پتروشیمی مارون	آبادانا ایستاس	ایران ترانسفو
مانده در ابتدای دوره	۳۲۰۰۰۱۰۸	۷۵	۲۰۷۷۰۰۸۹	۲۰۷۷۰۰۸۹	۷۵	۳۲۰۷۵۵۸	۳۱۰۰۰۷۲۲	۱۳۹۲۳	۲۰۳۴۷۰۲۶۹	۴۰۳۹۰۵۶۴	۴۵۰۷۵۹۷	۱۶۲۲۵۰۹۹۸
افزایش (کاهش) سرمایه‌گذاری	(۱)		(۱۹۲۲)			(۷۵۵۰)	(۱)	۱۴۶۴۷۰۴۹۹	(۱۹۲۲)	(۷۵۵۰)	*	*
سهم از سود خالص شرکت وابسته	*		*	*	*	*	۱۸۵۰۰۵۱۱	۵۶۷۹۱۶۸	۱۳۱۲۶۰۶۷	۱۶۸۹۸۰۶۳	۴۶۱۰۶۶۵	۶۱۴۰۵۰۶
سود سهام دریافتی طی دوره	*		*	*	*	*	(۱۰۶۰۱۰۴۱۷)	(۵۵۵۳۰۹۲۵)	(۳۱۲۱۰۳۴۹)	(۷۰۹۹۰۴۰۰)	(۸۳۸۲۰۹۱۶)	(۱۲۱۵۰۰۹۷)
انثار اقسایته ناشی از روش ارزش ویژه	*		*	*	*	*	(۳۹۳۵۰۴۶۶)	(۱۵)	*	(۱۱۰۸۰۰۹۵۵)	(۷۲۱۰۴۱۳)	(۸۰۴۰۰۳۸)
مانده در پایان دوره	۳۲۰۰۰۱۰۷	۷۵	۲۰۷۵۱۶۷	۲۰۷۷۰۰۸۹	۷۵	۳۲۰۰۱۰۸	۷۰۶۴۰۳۲۹	۱۴۶۸۶۵۵۰	۲۰۳۵۰۱۶۵	۲۱۰۰۷۲۲	۱۳۹۲۳	۲۰۳۴۷۰۲۶۹

۱۴-۱-۱ انثار مبادلات مالکانه ناشی از یکبارگیری روش ارزش ویژه عمدتاً به مبلغ ۲۹۳۵۰۴۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته پتروشیمی مارون در رابطه با سهم این شرکت از تعدیلات ستوانی شرکت مذکور می‌باشد.

از مبلغ ۱۴۶۲۷۰۲۹۹ میلیون ریال افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت آبادانا ایستاس مبلغ ۱۳۸۴۲۰۵۴۹ میلیون ریال مربوط به انتقال بیش پرداخت سرمایه‌گذاری به حساب سرمایه‌گذاری در دوره جاری و مبلغ ۸۰۴۰۴۹۹ میلیون ریال بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور در سال مورد گزارش می‌باشد.

۱۴-۱-۱۱



شرکت سرمایه‌گذاری
ائمن مهرگان
(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۳۹۳۷۴۶

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

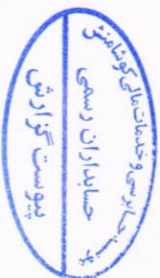
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صورت های مالی جداگانه:

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایباشته	درصد سرمایه گذاری بهای تمام شده	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۱۳۴,۴۴۳,۵۵۵	۳,۲۰۰,۰۱۰	۱۱۸,۹۳۰,۸۳۷	۳,۲۰۰,۰۱۰	۰	۱۰,۶	۲,۴۳۷,۱۰۷,۳۲۹	بورسی شرکت پتروشیمی مارون
۲۱,۸۹۸,۷۴۴	۲۰,۷۷,۰۸۹	۳۲,۷۲۴,۷۸۸	۲۰,۷۵,۱۶۷	۰	۱۶/۵۲	۱۲,۹۶۴,۳۳۵,۲۱۶	بورسی شرکت ایران ترانسفو
۰	۷۵	۰	۱۴,۶۴۷,۵۷۴	۰	۱۵	۱,۵۰۰	غیر بورسی شرکت آبادانا ایستاتیس
۱۵۶,۳۴۲,۲۹۹	۵,۲۷۷,۲۷۲	۱۵۱,۶۵۵,۶۲۵	۱۹,۹۲۲,۸۴۷	۰		۱۹,۹۲۲,۸۴۷	

۱-۱-۱۴- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای		نام شرکت وابسته	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	فعالیت اصلی	محصولات شیمیایی
۱۰,۶۱	۱۰,۶۰	ماهشهر	شرکت پتروشیمی مارون
۱۶,۵۲	۱۶,۵۲	زنجان	شرکت ایران ترانسفو
۱۵	۱۵	تهران	شرکت آبادانا ایستاتیس



۱۲- ۱۴ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت های وابسته با اهمیت					
جمع		شرکت آبادانا ایستاس		شرکت ایران ترانسفو		شرکت پتروشیمی مارون	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶۵۱.۴۵۷.۹۹۵	۱.۰۷۴.۶۹۲.۸۶۵	۵۶.۳۴۰.۶۸۰	۳۷.۹۵۵.۷۵۸	۲۴۹.۴۵۸.۲۶۷	۴۳۶.۲۶۳.۰۸۲	۳۴۵.۶۵۸.۹۴۸	۶۰۰.۴۷۴.۰۲۵
۵۴۰.۲۷۸.۵۹۶	۸۶۵.۰۵۲.۵۲۰	۹۷.۶۵۰.۱۱۸	۱۰۵.۳۹۴.۰۲۶	۵۲.۵۱۵.۳۱۴	۱۵۰.۷۶۹.۲۲۹	۳۹۰.۱۱۳.۱۶۴	۶۰۸.۸۸۹.۲۵۵
۸۳۴.۰۲۴.۸۰۵	۱.۱۳۹.۲۴۱.۷۹۱	۹۸.۰۱۱.۸۰۳	۱.۶۸۶	۱۴۸.۹۳۰.۷۶۷	۲۷۵.۴۰۹.۱۴۳	۵۸۷.۰۸۲.۲۳۵	۸۶۳.۸۳۰.۹۶۲
۳۹.۳۰۸.۷۱۹	۷۲.۱۶۳.۷۰۱	-	۷.۷۴۴.۲۰۰	۱۷.۵۷۶.۸۹۷	۲۱.۵۷۴.۹۵۱	۲۱.۵۳۱.۸۲۲	۴۲.۷۴۴.۵۵۰
۹۱۰.۱۲۳.۹۹۸	۱.۴۱۹.۱۳۹.۹۲۷	۳۰.۷۳۹.۳۲۹	۳۷.۸۸۸.۱۶۵	۲۱۲.۷۱۶.۱۸۶	۳۴۳.۶۹۹.۰۰۹	۶۶۵.۶۶۸.۴۸۳	۱.۰۳۷.۵۵۲.۷۵۳
۲۵۹.۷۱۲.۸۹۶	۳۹۱.۹۳۱.۹۰۵	۳۰.۷۳۷.۷۶۶	۳۷.۸۶۱.۱۲۳	۴۹.۵۹۱.۵۵۴	۹۲.۵۸۷.۸۴۶	۱۷۹.۳۸۳.۵۷۶	۲۶۱.۴۸۲.۹۳۶
۲۲۵.۳۶۴.۲۰۹	۲۹۴.۶۳۹.۶۸۴	۳۰.۷۳۷.۷۶۶	۳۷.۸۶۱.۱۲۳	۴۲۰.۸۸.۲۸۰	۸۱.۹۰۲.۸۶۸	۱۵۲.۵۳۸.۱۶۳	۱۷۴.۸۷۵.۶۹۳
۱۶.۶۹۷.۴۱۳	۱۹.۳۷۶.۷۰۱	۸.۳۸۲.۹۱۶	۵.۶۵۳.۹۳۵	۱.۲۱۵.۰۹۷	۲.۱۲۱.۳۴۹	۷۰.۹۹.۴۰۰	۱۰.۶۰۱.۴۱۷

سود دریافتی از شرکت های وابسته

سود (زیان) خالص

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

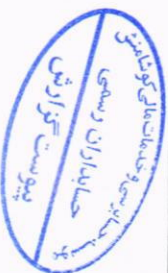
درآمد عملیاتی

بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری



شرکت سرمایه گذاری

امین مهرگان

(سامی عام)

شماره ثبت ۲۴۹۴۷۴

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت تامین سرمایه دماوند- کارمزد قبولی سمت متعهد پذیره نویسی اوراق اجاره	۴۱۸,۴۶۰	۱۵۵,۹۵۹
شرکت واسط مالی دی چهارم - کارمزد انتشار صکوک مرابحه (اوراق اجاره)	۴,۵۷۵	۶,۵۷۵
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۳۱۷	۴۶۷
شرکت خدمات مسافرتی علی بابا	.	۶,۰۷۴
گسترش فناوری فروش هوشمند ویرا	.	۳۲۵
شرکت سیدگردان مهرگان - اشخاص وابسته	.	۶۲۵
شرکت واسپاری مهرگان	.	۱۰۰
شرکت بیمه ملت	.	۱,۰۲۱
	<u>۴۲۲,۳۵۲</u>	<u>۱۷۱,۱۴۶</u>

۱۵-۱- مانده حساب شرکت تامین سرمایه دماوند بابت پیش پرداخت کارمزد قبولی سمت متعهد پذیره نویسی انتشار اوراق اجاره بوده که بصورت ماهانه با ارسال صورتحساب به حساب هزینه منظور می‌گردد.

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	سایر اشخاص	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
شرکت ایران ترانسفو - سود سهام دریافتنی (اشخاص وابسته)	۲۴۰,۷۴۱	.	۲۴۰,۷۴۱	۳۸۵,۸۳۰
حساب‌های دریافتنی:				
سود سهام دریافتنی	۲۲,۵۴۷,۱۵۲	.	۲۲,۵۴۷,۱۵۲	۱۸,۰۶۸,۲۴۷
شرکت سیدگردان مهرگان - اشخاص وابسته	۳۹,۱۸۹	.	۳۹,۱۸۹	۲۰,۲۲۶
گروه مالی مهرگان تامین پارس - اشخاص وابسته	۵۶۱۰	.	۵۶۱۰	۷,۳۰۴
شرکت بازارگردان مهرگان - اشخاص وابسته	.	.	.	۹۰,۰۰۰
	<u>۲۲,۸۳۲,۶۹۲</u>	<u>.</u>	<u>۲۲,۸۳۲,۶۹۲</u>	<u>۱۸,۵۷۱,۶۰۷</u>
سایر دریافتنی‌ها:				
جاری کارکنان	۱۳۵,۰۸۰	.	۱۳۵,۰۸۰	۲۱,۹۲۶
سایر	۳۲۵	.	۳۲۵	.
	<u>۱۳۵,۴۰۵</u>	<u>.</u>	<u>۱۳۵,۴۰۵</u>	<u>۲۱,۹۲۶</u>
	<u>۲۲,۹۶۸,۰۹۷</u>	<u>.</u>	<u>۲۲,۹۶۸,۰۹۷</u>	<u>۱۸,۵۹۳,۵۳۳</u>

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۶- سود سهام دریافتنی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۹۹۴,۴۰۰	۱۲,۲۰۰,۸۱۷	۱۶-۱-۱ شرکت پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته
۸,۳۸۹,۸۶۷	۶,۴۹۹,۹۳۵	۱۶-۱-۱ شرکت آپادانا ایساتیس - اشخاص وابسته
۱,۸۱۲,۱۴۵	۳,۱۲۱,۳۴۹	۱۶-۱-۱ ایران ترانسفو - اشخاص وابسته
۳۶۰,۰۶۷	۴۰۳,۵۲۹	سرمایه‌گذاری غدیر
۰	۸۸,۲۶۳	فولاد مبارکه اصفهان
۶۲,۸۳۲	۸۷,۵۸۹	شرکت دارویی تامین
۳۴,۷۹۹	۳۴,۷۹۹	سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۱۴,۱۴۳	۳۲,۴۱۸	حفاری شمال
۳۳,۰۰۹	۲۲,۴۹۴	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۰,۶۶۸	۱۱,۷۶۱	حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۰,۴۷۲	۱۰,۴۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل
۰	۹,۶۱۳	پخش هجرت
۱۴,۴۵۰	۸,۵۶۵	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
۰	۷,۹۷۸	توسعه صنایع معادن غدیر
۰	۵,۸۲۴	گل گهر
۵۹۰	۸۸۵	فروسیلیسیم خمین
۸۵۸	۸۵۸	شرکت لعابیران
۰	۳	شرکت واسپاری مهرگان پیشرو
۴۰	۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۵۲,۷۸۷	۰	فولاد ارفع
۷,۱۲۴	۰	توسعه فن افزار
۵۳,۲۲۸	۰	فولاد خوزستان
۷۷,۰۱۸	۰	نفت و گاز پارسیان
۳۴,۷۵۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۸,۰۶۸,۲۴۷	۲۲,۵۴۷,۱۵۲	

۱-۱۶-۱- مبالغ مذکور مربوط به شناسایی سود سهام مصوب شرکت‌های وابسته طبق سود تقسیمی مجمع عمومی عادی آنها می‌باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۷۶	۱۸۶,۱۸۶	۱۷-۱
۰	۹۸	
۵۲,۶۷۶	۱۸۶,۲۸۴	

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی

۱۷-۱ صورت ریز موجودی نزد بانکها - ریالی بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۰۵	۹۸,۰۲۵	تجارت شعبه آپادانا ۰۰۵۰۷۹۶۱۶۷
۱۰,۸۲۸	۴۸,۹۷۶	بانک گردشگری شعبه هروی
۰	۲۶,۰۰۹	بانک تجارت شعبه آپادانا ۰۳۷۷۸۱۲۱۰۶۱۴۰
۵,۸۶۴	۹,۸۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۴۰۵۱۴۰۰۳۲۵۵۱
۱	۱,۱۲۲	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۷۱۰۱۴۰۰۳۲۵۵۱
۸۲۳	۸۶۵	بانک تجارت شعبه آپادانا ۱۹۵۰۵۴۲۸۱۵
۳۶۷	۳۶۶	بانک سپه شعبه پارک لاله ۳۱۰۱۰۲۹۰۵۱۸۵۵
۲	۹۰۵	بانک تجارت شعبه آپادانا حساب قرض الحسنه ۰۳۷۷۸۰۳۷۸۲۳۶۴
۱۰۱	۱۰۱	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی حساب جاری ۹۵۴۶۲۶۲۱۸۴
۹	۹	بانک سپه شعبه پارک لاله ۳۱۰۰۰۱۰۹۷۴۴۹۳
۶	۶	بانک ملت حساب کوتاه مدت
۰	۱	بانک اقتصاد نوین ستارخان کوتاه مدت ۱۴۳۸۵۰۷۶۱۹۳۶۱۱
۰	۱	بانک سامان سرو کوتاه مدت ۸۴۹۸۱۰۵۱۰۵۴۴۸۱
۱۰	۰	بانک مسکن شعبه دانشگاه
۲۶,۲۶۰	۰	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه بلوار دریا ۱۰۸۸۵۹۲۹۵۱
۵۲,۶۷۶	۱۸۶,۱۸۶	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰ هزار میلیارد ریال، شامل ده میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام، تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۰,۶۶	۸۰,۶۵,۹۷۷,۱۷۱	۷۹,۶۶
۰,۰۲۰۸۴	۲۰,۰۸۴,۴۴۶	۰,۰۷۴۴۵
۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱
۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱
۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱
۰,۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱
۱۹,۳۱۹	۱,۹۳۱,۹۳۴,۳۸۳	۲۰,۲۶۶
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
		۷,۹۶۵,۹۷۷,۱۷۱
		۷,۴۴۴,۸۱۳
		۱۰۰۰
		۱۰۰۰
		۱۰۰۰
		۱۰۰۰
		۲۰,۲۶۵,۵۷۴,۰۱۶
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس

موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح

پارس تأمین نوید رایانه

سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح

فرو سیلیسیم خمین

توسعه گردشگری کاروانسرای پارس

سایر سهامداران

۱۸-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳,۳۹	۱۰,۰۶
۰,۱۲	۰,۱۲

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۸-۲-۱ به موجب دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	
(۷۵۹,۱۲۷)	(۶۲,۴۵۱,۶۵۴)	(۴۳۷,۴۸۶)	(۳۵,۳۱۸,۹۹۳)	مانده ابتدای دوره
(۴۵۱,۰۶۳)	(۳۸,۴۱۷,۳۳۹)	(۳۰۶,۳۳۴)	(۲۵,۶۸۵,۲۱۴)	خرید سهام خزانه
۷۷۲,۷۰۴	۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۷۱۰	۴۳,۳۸۹,۶۳۱	فروش سهام خزانه
(۴۳۷,۴۸۶)	(۳۵,۳۱۸,۹۹۳)	(۲۱۲,۱۱۰)	(۱۷,۶۱۴,۵۷۶)	مانده در پایان دوره

۲۰-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه در دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق شرکت در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۲۰-۲- توضیح اینکه خرید و فروش سهام خزانه از طریق صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان صورت گرفته است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۲۴	۳۴,۰۹۹	مانده در ابتدای سال
(۴,۶۸۶)	(۱۹,۶۱۷)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۳۶۱	۳۷,۰۲۷	ذخیره تأمین شده
۳۴,۰۹۹	۵۱,۵۰۹	مانده در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۷۴۸	۱۵۰,۲۹۷		۱۵۰,۲۹۷	۰	۱۵۰,۲۹۷	۲۱,۷۴۸
۰	۷۷,۲۵۵		۰	۷۷,۲۵۵	۷۷,۲۵۵	۰
۲۱,۷۴۸	۲۲۷,۵۵۲		۱۵۰,۲۹۷	۷۷,۲۵۵	۲۲۷,۵۵۲	۲۱,۷۴۸

حساب‌های پرداختنی

تجاری

اشخاص وابسته - صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس

بدهی اختیار خرید

سایر پرداختنی‌ها

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

سپرده بیمه

ذخیره پاداش هیئت مدیره

سایر

۴,۰۶۰	۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	۰
۳,۴۶۱	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸	۰
۱۲۲	۳۳۳	۳۳۳	۰
۸,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۹۱	۲۸,۰۷۶	۲۸,۰۷۶	۰
۲۵,۷۳۴	۳۳,۴۷۰	۳۳,۴۷۰	۰
۴۷,۴۸۲	۲۶۱,۰۲۲	۱۱۰,۷۲۵	۱۵۰,۲۹۷

۲۳- پرداختنی‌های بلند مدت

استاد پرداختنی

تجاری

شرکت تامین سرمایه دماوند

پیش پرداخت سود سنوات آتی شرکت تامین سرمایه دماوند

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۳-۱	۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۹۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)		۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
۰	۳۰۰,۰۰۰		۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰

۲۳-۱ مانده حساب فوق از بابت کارمزد ثابت بازارگردانی اوراق اجاره بلند مدت توسط شرکت تامین سرمایه دماوند به موجب قرارداد فی مابین می باشد. که طی دو فقره استاد پرداختنی بلند مدت (چک بانکی) به سررسیدهای ۱۶ اردیبهشت سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ هر یک به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال تسویه می گردد.

۲۴- مالیات پرداختنی

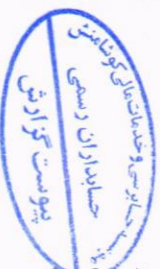
۲۴-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ میلیون ریال					
	مالیات					
	مالیه پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر - هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۱۸,۳۰۰	۰	۲,۱۲۷,۷۷۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۰	۰	۲,۳۷۱	۲,۳۷۱	۰	۱۱,۸۵۶,۸۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۴۷۹,۵۵۲
ابرازی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۵۷,۷۴۱
	-	-	-	-	-	۱۴۰۴

۲۴-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۴ به استثنای سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۱-۲ بابت پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳، برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۷۶۸,۰۶۵ میلیون ریال بوده که پس از اعتراض، در هیئت تجدینظر مالیاتی مبلغ مالیات صفر گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ طی برگ تشخیص متمم معادل ۵۶,۹۱۷ میلیون ریال مجدداً مالیات عملکرد صادر و برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر به شماره های ۷۱۰۴۶۹۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال و شماره ۷۳۹۶۱۶۸۷ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۵ و ارائه لایحه دفاعیه به همراه مدارک و مستندات از سوی شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (شامل تأییدیه موسسه مالی و عنایت به برگزاری جلسه هیات بدوی مالیاتی مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲) و قرائت گزارش کارشناس اجرای قرار پرونده، درآمد مشمول مالیات از مبلغ ۲۲۷,۶۶۷ میلیون ریال به مبلغ ۷۲,۳۰۴ میلیون ریال اعتباری کوثر در خصوص بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات) و قرائت گزارش کار گروه محترم مالیاتی و دجا به رای مرور مجدداً اعتراض گردید و بر این اساس جلسه هیات تجدید نظر برگزار و درخواست اجرای قرار گردیده است. کاهش یافته است. که با توجه به نظر نهایی کار گروه محترم مالیاتی و دجا به رای مرور مجدداً اعتراض گردید و بر این اساس جلسه هیات تجدید نظر برگزار و درخواست اجرای قرار گردیده است.

۲۴-۱-۳ طبق قوانین مالیاتی، شرکت طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ از معافیت‌های مربوط به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم برخوردار بوده و لذا نیاز به احتساب مالیات نبوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان

(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۴۹۳۷۴

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۴,۲۲۰	۱,۷۲۰,۶۵۹	سود سهام پرداختنی سنوات گذشته
.	۱,۰۷۳,۸۹۳	سود سهام مصوب سال ۱۴۰۳
<u>۱,۷۲۴,۲۲۰</u>	<u>۲,۷۹۴,۵۵۲</u>	

۲۵-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ معادل ۱۶۰ ریال و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبلغ ۸,۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال است.

۲۵-۲- علیرغم انجام ترتیب پرداخت سود سهامداران با همکاری شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام)، به دلیل عدم تکمیل اطلاعات برخی از سهامداران در سامانه مزبور، پرداخت سود به نامبردگان از طریق سامانه و یا حساب بانکی امکانپذیر نگردیده است.

۲۶- تسهیلات مالی

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع کل	کوتاه مدت	اوراق اجاره بلند مدت	جمع کل	کوتاه مدت	اوراق اجاره بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۳۵,۹۲۹	۰	۸,۷۳۵,۹۲۹	۷,۵۸۳,۵۶۲	۰	۷,۵۸۳,۵۶۲
۳۱۴,۵۳۷	۳۱۴,۵۳۷	۰	۵۰۴,۰۶۵	۵۰۴,۰۶۵	۰
۹,۰۵۰,۴۶۶	۳۱۴,۵۳۷	۸,۷۳۵,۹۲۹	۸,۰۸۷,۶۲۷	۵۰۴,۰۶۵	۷,۵۸۳,۵۶۲
(۳,۶۰۱,۸۲۹)	۰	(۳,۶۰۱,۸۲۹)	(۲,۴۵۲,۱۹۷)	۰	(۲,۴۵۲,۱۹۷)
۵,۴۴۸,۶۳۷	۳۱۴,۵۳۷	۵,۱۳۴,۱۰۰	۵,۶۳۵,۴۳۰	۵۰۴,۰۶۵	۵,۱۳۱,۳۶۵
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
۴۴۸,۶۳۷	۳۱۴,۵۳۷	۱۳۴,۱۰۰	۶۳۵,۴۳۰	۵۰۴,۰۶۵	۱۳۱,۳۶۵

بازار سرمایه - اوراق اجاره بلند مدت
اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمون بورس

سود و کارمزد سال‌های آتی

کسر می شود حصه بلند مدت
حصه جاری

۲۶-۱- دریافت تسهیلات فوق پس از انجام فرآیند انتشار اوراق در ماه‌های پایانی سال ۱۴۰۲ و پیرو آن اخذ مجوز از واحد مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ از طریق انتشار اوراق اجاره توسط یکی از نهادهای واسطه با موضوع ماده ۱۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که توسط شرکت تامین سرمایه دماوند به عنوان مشاور صورت گرفته است.

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

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

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات دریافتی از بانکها	اوراق اجاره بلند مدت	اعتبار دریافتی از کارگزاری آرمون بورس	(تجدید طبقه بندی شده)
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹۴۷,۷۵۰	۵۸۵,۹۱۰	۱,۵۳۳,۶۶۰
دریافت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
اعتبارات دریافتی از کارگزاری	۰	۵,۴۱۹,۶۵۰	۵,۴۱۹,۶۵۰
سود و کارمزد	۰	۱۳۵,۵۹۵	۱,۵۱۱,۳۰۷
تسویه اعتبار دریافتی	۰	(۳,۱۵۰,۵۰۰)	(۳,۱۵۰,۵۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۰,۵۲۳)	(۳,۳۹۰,۵۲۳)
سایر تغییرات غیر نقدی	۰	۰	(۳۷۷,۵۴۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود و کارمزد	(۹۷,۷۵۰)	(۱۳۵,۵۹۵)	(۱,۰۹۷,۴۱۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۳۱۴,۵۳۷	۵,۴۴۸,۶۳۷
اعتبارات دریافتی از کارگزاری	۰	۶,۰۵۵,۱۰۱	۶,۰۵۵,۱۰۱
سود و کارمزد	۰	۷۵,۱۲۸	۱,۵۶۲,۲۶۱
تسویه اعتبار دریافتی	۰	(۵,۸۶۵,۵۷۳)	(۵,۸۶۵,۵۷۳)
سایر تغییرات غیر نقدی	۰	۰	(۱۸۹,۵۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود و کارمزد	۰	(۷۵,۱۲۸)	(۱,۳۷۵,۴۶۸)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۵۰۴,۰۶۵	۵,۶۳۵,۴۳۰

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

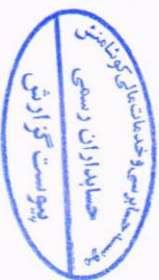
۲۷- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل مبلغ ۲۱۴,۵۳۷ میلیون ریال مانده بدهی به شرکت کارگزاری آرمون بورس بابت اعتبارات دریافتی در حساب های پرداختی تجاری افشا شده بود که این امر در راستای رعایت مفاد پرسش و پاسخ شماره ۱۳۵ مورخ ۵ آبان ۱۴۰۴ سازمان حسابرسی، در رابطه با نحوه انعکاس اعتبارات دریافتی از شرکت های کارگزاری در صورت های مالی شرکت های سرمایه گذاری، طبقه بندی و به سرفصل تسهیلات مالی منتقل گردید.

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی منتهی به دوره مالی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
تجدید طبقه بندی شده	طبقه بندی	طبق صورتهای مالی	صورت وضعیت مالی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تسهیلات مالی
۴۴۸,۶۳۷	۳۱۴,۵۳۷	۱۳۴,۱۰۰	پراختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۷,۴۸۲	(۳۱۴,۵۳۷)	۳۶۲,۰۱۹	



شرکت سرمایه گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۸-۱- مجموعه

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۴۳۱,۳۷۲	۴۱,۴۸۶,۷۸۶
سود خالص	
تعدیلات	
هزینه های مالی	
۱,۵۱۱,۳۰۷	۱,۵۶۲,۲۶۱
۱۳,۶۷۵	۱۷,۴۱۰
۸,۷۵۶	۶,۵۵۳
۱,۵۳۳,۷۳۸	۱,۵۸۶,۲۲۴
جمع تعدیلات	
تغییرات در سرمایه در گردش:	
(۴,۴۲۱,۵۴۱)	(۴,۹۵۶,۸۷۱)
(۱۰,۳۰۲,۰۱۰)	(۴,۳۷۴,۵۶۴)
(۱۵۶,۱۹۴)	(۲۵۲,۲۰۶)
(۱۲,۶۰۶,۴۰۶)	(۳,۹۳۵,۴۸۲)
۱,۶۶۲,۱۳۶	(۱۴,۷۹۶,۵۹۱)
(۷,۶۳۱)	(۱,۷۲۵)
۳۷۵,۸۵۸	(۲,۵۸۲,۷۵۳)
(۲۵,۴۵۵,۷۸۸)	(۳۰,۹۰۰,۱۹۲)
۸,۵۰۹,۳۲۱	۱۲,۱۷۲,۸۱۸

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

افزایش (کاهش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
افزایش (کاهش) دریافتنی‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه
افزایش (کاهش) سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
افزایش (کاهش) سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۸-۳- معاملات غیر نقدی

معاملات عمده غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

(تجدید طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۰,۹۶,۲۹۳
۵,۴۱۹,۶۵۰	۶,۰۵۵,۱۰۱
۳,۱۵۰,۵۰۰	۵,۸۶۵,۵۷۳
۸,۵۷۰,۱۵۰	۱۵,۰۱۶,۹۶۷

تسویه سود سهام پرداختنی در قبال مطالبات از سهامداران
دریافت اعتبار بابت خرید اوراق بهادار
فروش اوراق بهادار بابت تسویه اعتبار دریافتی



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۲- شرکت اصلی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سودخالص
۲۱,۴۷۹,۵۵۲	۲۳,۵۵۷,۷۴۱	تعدیلات
۱,۵۱۱,۳۰۷	۱,۵۶۲,۲۶۱	هزینه‌های مالی
۱۳,۶۷۵	۱۷,۴۱۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۷۵۶	۶,۵۵۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۵۳۳,۷۳۸	۱,۵۸۶,۲۲۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴,۴۲۱,۵۴۱)	(۴,۹۵۶,۸۷۱)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۰,۳۰۲,۰۱۰)	(۴,۳۷۴,۵۶۴)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱۵۶,۱۹۴)	(۲۵۲,۲۰۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۸۱)	(۸۰۴,۷۵۲)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۷۵,۸۵۸	(۲,۵۸۲,۷۵۳)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۱۴,۵۰۳,۹۶۸)	(۱۲,۹۷۱,۱۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸,۵۰۹,۳۲۱	۱۲,۱۷۲,۸۱۸	نقدحاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۸-۳- معاملات غیر نقدی

معاملات عمده غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسویه سود سهام پرداختنی در قبال مطالبات از سهامداران
۰	۳,۰۹۶,۲۹۳	دریافت اعتبار بابت خرید اوراق بهادار
۵,۴۱۹,۶۵۰	۶,۰۵۵,۱۰۱	فروش اوراق بهادار بابت تسویه اعتبار دریافتی
۳,۱۵۰,۵۰۰	۵,۸۶۵,۵۷۳	
۸,۵۷۰,۱۵۰	۱۵,۰۱۶,۹۶۷	

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۹- مدیریت سرمایه

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

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مجموعه		شرکت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۵۴,۴۳۸	۹,۰۴۲,۵۱۳	۷,۲۵۴,۴۳۸	۹,۰۴۲,۵۱۳
(۵۲,۶۷۶)	(۱۸۶,۲۸۴)	(۵۲,۶۷۶)	(۱۸۶,۲۸۴)
۷,۲۰۱,۷۶۲	۸,۸۵۶,۲۲۹	۷,۲۰۱,۷۶۲	۸,۸۵۶,۲۲۹
۷۰,۴۰۸,۱۲۷	۹۳,۱۳۱,۰۵۱	۵۲,۲۲۳,۳۰۱	۶۰,۹۵۲,۶۶۲
۱۰	۱۰	۱۴	۱۵

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۲۹- مدیریت ریسک بازار

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

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

۲۹-۳- ریسک سایر فعالیت‌ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۹-۳-۲ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت در شرایط فعلی سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

شرکت تنها با شرکت هایی طرف قرارداد می شود که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مربوط به دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب مناسب با دیدگاه کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین نموده و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق سررسید تعهدات مالی این موضوع را مدیریت می کند و نسبت های نقدینگی شرکت نیز تاییدی بر این مدعاست که تعادل نسبی میان جریان نقدی خروجی و ورودی شرکت وجود دارد و منابع نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

- سود حاصل از سرمایه گذاری ها (سود نقدی)؛

- فروش سرمایه گذاری ها؛

- افزایش سرمایه؛

- ابزارهای بدهی و تسهیلات؛

- سایر اندوخته ها.

۲۹-۶- ریسک سیستماتیک جنگ

یکی از ریسک های غیر قابل کنترل و برون سازمانی در حال حاضر ریسک جنگ تحمیلی سوم است که بر فعالیت و کسب و کارها تاثیر دارد که در این رابطه می توان به مواردی همچون عدم پرداخت بدهی ها (سود سهام پرداختنی) در موعد مقرر اشاره کرد که بصورت غیر مستقیم می تواند باعث تشدید دیگر ریسک ها در بازار سرمایه گردد. با این حال شرکت با آگاهی به ریسک های موجود، ترکیب دارایی های خود را تا حد امکان ریسک گریز انتخاب کرده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته شرکت

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه‌های شارژ و اجاره	هزینه کارمزد	تضامین
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	بلی	۳۶,۵۸۷	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان مهرگان	شرکت‌های هم‌گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	شرکت‌های هم‌گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	بلی	.	۵۳,۳۵۷	۲,۷۰۸,۰۰۰
جمع				۳۶,۵۸۷	۵۳,۳۵۷	۲,۷۰۸,۰۰۰

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مبالغ به میلیون ریال

۳۰-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	تسهیلات مالی	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۵,۶۱۰	.	.	۵,۶۱۰	۷,۳۴۴
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی مارون	۱۲,۲۰۰,۸۱۷	.	.	۱۲,۲۰۰,۸۱۷	۷,۰۹۹,۴۰۰
	سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس	۶,۴۹۹,۹۳۵	.	.	۶,۴۹۹,۹۳۵	۸,۳۸۹,۸۶۷
	ایران ترانسفو	۳,۳۶۲,۰۹۰	.	.	۳,۳۶۲,۰۹۰	۲,۱۹۷,۹۷۵
	صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس	.	.	(۱۵۰,۲۹۷)	(۱۵۰,۲۹۷)	۶۸,۲۵۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان مهرگان	۳۹,۱۸۹	.	.	۳۹,۱۸۹	۲۰,۸۵۱
	شرکت کارگزاری آرمون بورس	.	(۵۰۴,۰۶۵)	.	(۵۰۴,۰۶۵)	(۳۱۴,۵۳۷)
جمع		۲۲,۱۰۷,۶۴۱	(۵۰۴,۰۶۵)	(۱۵۰,۲۹۷)	۲۱,۴۵۳,۲۷۹	۱۷,۴۶۹,۱۵۲

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۹۴,۵۲۰	۱۴,۲۹۴,۵۲۰	شرکت واسطه مالی دی چهارم - تضمین تسهیلات اوراق اجاره
۶,۱۵۹,۲۵۰	۸,۸۶۷,۲۵۰	شرکت کارگزاری آرمون بورس - تضمین چک و سفته
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه دماوند - تضمین تسهیلات اوراق اجاره
۲۱,۴۵۳,۷۷۰	۲۴,۱۶۱,۷۷۰	جمع تعهدات ما نزد دیگران

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۱-۱- مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳ خرداد ۱۴۰۵ تشکیل و سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (افزایش سرمایه به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۲۰۰ درصد) مورد تصویب قرار گرفت که در تاریخ ۱۵ تیر ماه ۱۴۰۵ ثبت روزنامه رسمی گردید.

۳۳- سود سهام پیشنهادی شرکت اصلی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۳۵۵,۷۷۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۳۶ ریال برای هر سهم) است.



شرکت سرمایه‌گذاری

امین مهرگان

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

