

بسمه تعالی



شرکت سرمایه گذاری  
امین توان آفرین آاز  
(سهامی عام)

**گزارش تفسیری مدیریت**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

فهرست مطالب

۳	۱- معرفی.....
۴	۲- تاریخچه فعالیت شرکت.....
۴	۳- مدت فعالیت شرکت.....
۵	۴- موضوع فعالیت شرکت.....
۶	۵- ساختار سازمانی شرکت.....
۷	۶- سرمایه و ترکیب سهامداران شرکت.....
۷	۷- ترکیب اعضای هیئت مدیره.....
۷	۸- مشخصات اعضای هیئت مدیره شرکت.....
۸	۹- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی.....
۸	۱۰- کمیته های تخصصی.....
۱۰	۱۱- مشخصات اعضای کمیته های تخصصی.....
۱۲	۱۲- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت.....
۱۲	۱۳- کارکنان قراردادی.....
۱۲	۱۴- روند سودآوری و تقسیم سود.....
۱۳	۱۵- ترکیب سرمایه گذاری های شرکت.....
۱۸	۱۶- بررسی عملکرد شرکت.....
۱۹	۱۷- ارزش خالص دارایی های هر سهم (NAV).....
۱۹	۱۸- وضعیت مالی شرکت.....
۲۳	۱۹- نسبت های مالی.....
۲۴	۲۰- گزارش پایداری.....
۲۴	۲۱- منابع و ریسک ها.....
۲۷	۲۲- اقدامات انجام شده در خصوص راهبردهای سال گذشته و نتایج حاصله.....
۲۸	۲۳- چشم انداز و مأموریت آتی شرکت.....
۲۸	۲۴- برنامه های راهبردی عملیاتی شرکت در سال های آتی.....
۲۹	۲۵- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی.....

## ۱- معرفی

گزارش تفسیری مدیریت به عنوان یکی از گزارش‌های هیئت مدیره، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد شرکت و جریان‌های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود در جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورت‌های مالی شرکت بوده و گزارش فعالیت هیئت مدیره محسوب نمی‌گردد. همچنین گزارش تفسیری مدیریت، جایگزینی برای افشای اطلاعات با اهمیت طبق دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان نمی‌باشد. این گزارش طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	میرحمید نسل پاک	موسسه توانمندسازی بازنشستگان ن.م
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	حسن شاهوردی	شرکت پارس تأمین نوید رایانه
	عضو هیئت مدیره	سامان براتی زاده	شرکت فروسیلیسیم خمین
	عضو هیئت مدیره	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تأمین پارس
	عضو هیئت مدیره	فاقد نماینده	شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس



شرکت سرمایه گذاری

امین توان آفرین ساز

(سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۳۵۳۲

حسابداران رسمی

گزارش

## ۲- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) که در ابتدا و در تاریخ ۹ بهمن ماه ۱۳۹۲ با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۷۳۳۳۰ و با عنوان شرکت امین توان آفرین ساز (سهامی خاص) تحت شماره ۴۴۹۴۷۴ در اداره ثبت شرکتها و املاک صنعتی تهران به ثبت رسیده بود. با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۶ آبان ماه ۱۳۹۸ نام آن به شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز تغییر یافته و نوع شرکت نیز از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل گردید و در ادامه نیز در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۳۹۸ با شماره ۱۱۶۸۲ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ نیز نام شرکت در فهرست شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ناشر اوراق بهادار ثبت گردید و همچنین در تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۹ نماد معاملاتی شرکت در تابلوی توافقی بازار سوم فرابورس درج و در تاریخ ۱۷ مرداد ۱۴۰۰ برای اولین بار در تابلوی نارجی بازار پایه فرابورس ایران گشایش نماد شده است و پس از انتقال نماد از بازار پایه نارجی به بازار پایه زرد در تاریخ ۱۰ شهریور ماه ۱۴۰۰، پیرو جلسه هیئت پذیرش شرکت فرابورس ایران مورخ ۰۵/۰۸/۱۴۰۰، اعضاء محترم هیئت پذیرش با انتقال نماد شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از بازار پایه زرد فرابورس به بازار دوم فرابورس با شرط رعایت موارد عنوان شده در هیئت پذیرش موافقت نمودند. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ستارخان، خیابان حبیب الله، بلوار متولیان، پلاک ۷، طبقه ششم می باشد.

## ۳- مدت فعالیت شرکت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس، به مدت نامحدود خواهد بود.



#### ۴- موضوع فعالیت شرکت

##### الف) موضوع فعالیت اصلی

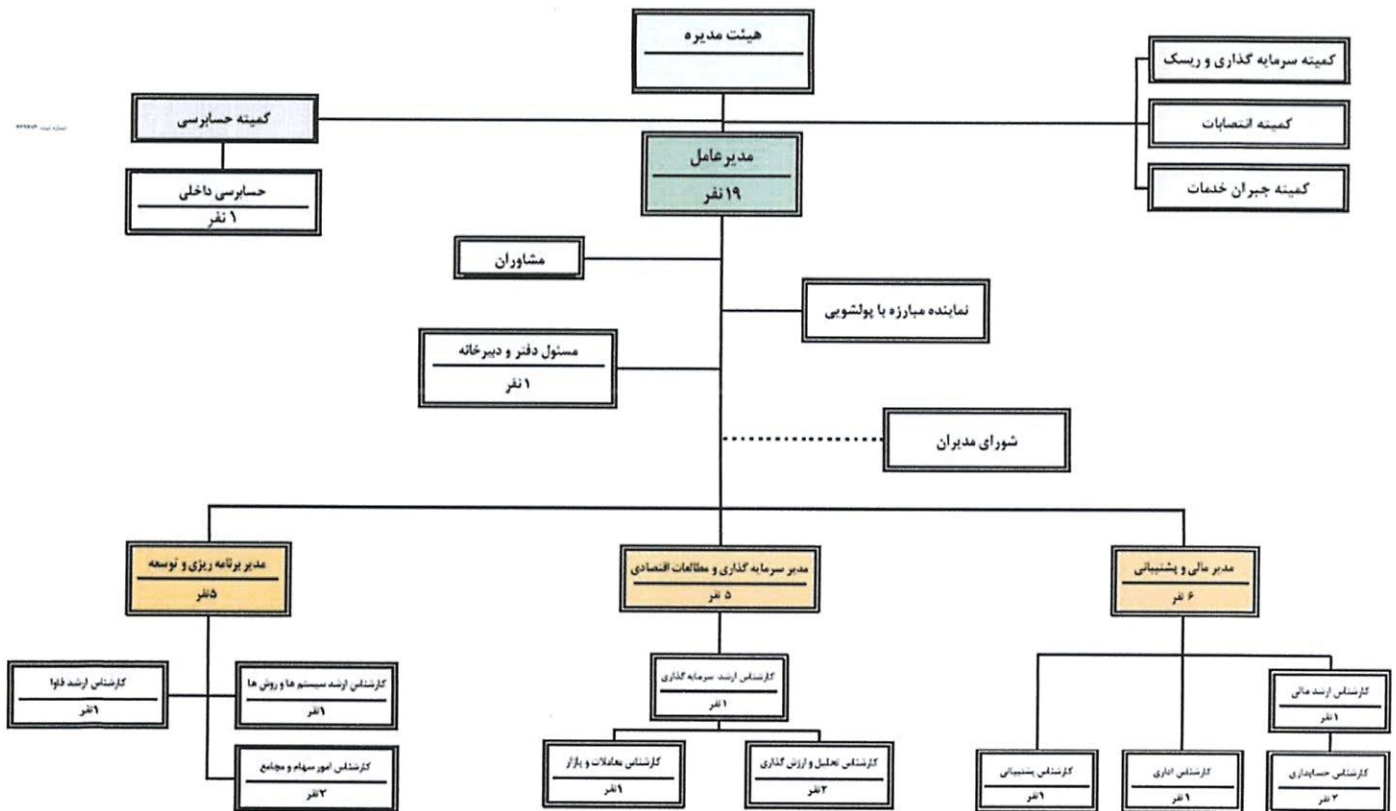
فعالیت اصلی شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

- ۱) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

##### ب) موضوع فعالیت فرعی

- ۱) سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- ۲) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.
- ۳) ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :
  - ۳-۱) پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
  - ۳-۲) تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
  - ۳-۳) مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
  - ۳-۴) تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۵- ساختار سازمانی شرکت





## ۶- سرمایه و ترکیب سهامداران شرکت

هرگونه افزایش یا کاهش سرمایه شرکت بر اساس ماده‌ی ۱۳ اساسنامه‌ی شرکت در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده شرکت می‌باشد. میزان سرمایه اولیه شرکت ۵,۰۰۰ میلیون ریال (۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی) بوده که بر اساس آگهی روزنامه رسمی به شماره ۱۰۲۳۹۵۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام از طریق مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که این مبلغ تماماً توسط سهامداران پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهم	درصد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس	(سهامی خاص)	۳۰۷۵۲۰	۸,۰۶۵,۹۷۷,۱۷۱	۸۰,۹۸٪
۲	موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح	(بامسئولیت محدود)	۲۴۴۶۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰۱٪
۳	پارس تأمین نوید رایانه	(سهامی خاص)	۴۰۲۵۸۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۱٪
۴	فرو سیلیسیم خمین	(سهامی عام)	۴۱۰۰۶۹	۱,۰۰۰	۰,۰۰۱٪
۵	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	(سهامی خاص)	۳۵۳۹۸۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰۱٪
۶	سایر سهامداران	-----	-----	۱,۹۳۴,۰۱۸,۸۲۹	۱۹,۰۱٪
	جمع			۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

## ۷- ترکیب اعضای هیئت مدیره

به استناد مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۹ اعضای هیئت مدیره به شرح جدول زیر به مدت دو سال جهت تصدی سمت هیئت مدیره انتخاب گردیدند.

نوع عضویت	مدت مأموریت		سمت	نام	اعضای حقوقی هیئت مدیره
	خاتمه	شروع			
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	رئیس هیات مدیره	میرحمید نسل پاک	موسسه توانمندسازی بازنشستگان ن.م
موظف	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	حسن شاهوردی	شرکت پارس تأمین نوید رایانه نایب رئیس
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	عضو هیات مدیره	سامان براتی زاده	شرکت فروسیلیسیم خمین
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	عضو هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس
غیر موظف	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	عضو هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس





### ۸- مشخصات اعضای هیئت مدیره شرکت

نام	سمت	تحصیلات	سوابق
میرحمید نسل پاک	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت امور دفاعی	رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از سال ۱۳۹۵ تاکنون، مدیر عامل و عضو هیئت مدیره موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷، رئیس هیئت مدیره شرکت بین المللی توسعه پیمان تجارت پایدار از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری فدک دانش محور کار آفرین از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵، عضو ارتش جمهوری اسلامی (نیروی دریایی) از سال ۱۳۴۷ الی ۱۳۷۷.
حسن شاهوردی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت کارآفرینی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از شهریور ۱۴۰۱، مدیر برنامه ریزی و توسعه و امور شرکتهای شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس از ۱۳۹۸ تا شهریور ۱۴۰۱، عضو کمیته سرمایه گذاری و ریسک گروه مالی مهرگان ۱۳۹۸ - تاکنون، عضو و دبیر کمیته انتصابات گروه مالی مهرگان ۱۳۹۹ - تاکنون، عضو کمیته سرمایه گذاری و ریسک شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز ۱۴۰۰ - تاکنون، تاسیس و راه اندازی صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان در گروه مالی مهرگان، از سازمان بورس ۱۳۹۸، عضو هیئت مدیره پتروشیمی کیمیاگران سامان سبزوار ۱۳۹۳ - ۱۳۹۱، مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت سبز اندیشان تو حید (صنعت نفت و گاز) ۱۳۹۵ - ۱۳۸۴، عضو هیئت مدیره هلدینگ توکا فولاد از سال ۱۳۹۸ تاکنون، عضو کمیته سرمایه گذاری هلدینگ توکا فولاد - ۱۳۹۸ تاکنون، رئیس هیئت مدیره و قائم مقام شرکت قند پارس ۱۳۹۶ - ۱۳۹۸
سامان براتی زاده	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی بانکداری	مدیر مالی و اداری شرکت کارگزاری آرمون بورس ۱۳۹۹ تاکنون، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) ۱۴۰۱ تاکنون، رییس حسابداری شرکت کارگزاری حافظ ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹، مدیر مالی شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳، حسابرس موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲

### ۹- مشخصات حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به استناد تصمیم اخذ شده در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰، موسسه حسابرسی کوشا منش به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۴۱۱۰ به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی و موسسه حسابرسی رازدار به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ به عنوان بازرس قانونی و حسابرس علی البدل با رعایت الزامات و توافقات صورت گرفته سازمان حسابرسی ودجا با جامعه حسابداران رسمی ایران برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ انتخاب گردیدند.

## ۱۰- کمیته‌های تخصصی

"در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، منشور کمیته حسابرسی شرکت نمونه (سهامی عام) در تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱ به تصویب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید و از تاریخ تصویب، لازم‌الاجراست."

بدین ترتیب هیئت مدیره شرکت در راستای افزایش شفافیت صورت‌های مالی، در تاریخ ۵ مهر ماه ۱۳۹۹ و در جلسه شماره ۹۴، تشکیل کمیته حسابرسی شرکت را تصویب و اعضای آن را تعیین نمودند. همچنین در تاریخ‌های ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۹ و ۱۷ آذرماه ۱۳۹۹ جلسات اول و دوم کمیته حسابرسی شرکت تشکیل و منشور کمیته حسابرسی شرکت به همراه تعیین حسابرس داخلی شرکت تصویب گردید. لازم به ذکر است که در تاریخ ۱۸ آذرماه ۱۳۹۹ منشور کمیته حسابرسی مورد تصویب اعضای محترم هیئت مدیره شرکت قرار گرفت.

لازم به ذکر است که در مهر ماه ۱۳۹۹ اعضای محترم کمیته حسابرسی و در تاریخ آذرماه ۱۳۹۹ حسابرس داخلی شرکت به همراه مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت، جهت استفاده و اطلاع عموم در سامانه کدال منتشر گردیده و در تاریخ ۱۷ شهریور ۱۴۰۰ به دلیل تغییر رئیس کمیته حسابرسی به روز رسانی گردیده است.

کمیته	تعداد جلسات	تعداد اعضا	ریاست کمیته	مبنای تصمیمات
سرمایه گذاری و ریسک	۲۲	۴	امید زهرابی	آیین نامه و منشور مصوب
کمیته حسابرسی	۱۰	۳	ناصر آقاجانی	آیین نامه و منشور مصوب
کمیته انتصابات	۷	۳	میرحمید نسل پاک	آیین نامه و منشور مصوب
کمیته جبران خدمات	۲	۳	اسحق علی صادق نژاد	آیین نامه و منشور مصوب



## ۱۱- مشخصات اعضای کمیته‌های تخصصی

### کمیته سرمایه گذاری و ریسک

نام اعضا	سمت	رزومه
امید زهرابی	عضو و رئیس	مدیر ارشد برنامه ریزی اقتصادی سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح آبان ماه ۱۳۹۸ تاکنون فعالیت در معاونت اقتصادی سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح در حوزه برنامه ریزی اقتصادی و بازار سرمایه اسفند ماه ۱۳۹۲ الی مهرماه ۱۳۹۸ رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری آبادانا ایساتیس اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ تا خردادماه ۱۴۰۱ رئیس کمیته دارایی طرح الزامات نظام مدیریت امنیت سازمان های دفاعی (نماد) درسازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح مهرماه ۱۳۹۷ الی شهریورماه ۱۳۹۸
سید حسین هاشمی طباطبایی	عضو	عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران از بهمن ۹۹ تا کنون عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری مهرگان تأمین پارس از خرداد ۹۹ تا کنون معاونت امور اقتصادی شرکت سرمایه گذاری مهرگان تأمین پارس از ۰۸/۱۳۹۵ تا ۰۶/۱۳۹۹ عضو هیات مدیره شرکت امین توان آفرین ساز از ۰۵/۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰
محمدرضا گلدوست	عضو	کارشناس ارشد تحلیل شرکت کارگزاری مفید ۱۳۹۰-۱۳۹۴ سابقه تدریس در آموزش و پرورش(دوران خدمت کارشناس ارشد تحلیل بازار شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید ۹۴ تاکنون.
مریم صفری	عضو	مدیر سرمایه گذاری و مطالعات اقتصادی شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) مهر ماه ۱۴۰۱ تاکنون کارشناس ارشد سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) مهر ماه ۱۳۹۹ تا شهریور ۱۴۰۱ کارشناس ارشد سرمایه گذاری هلدینگ صبا میهن از خرداد ماه ۱۳۹۸ تا مهر ماه ۱۳۹۹ کارشناس سرمایه گذاری و بودجه هلدینگ صبا میهن از شهریور ۱۳۹۶ تا خرداد۱۳۹۸ معامله گر در شرکت مشاوران سهام کارگزاران از بهمن ۱۳۹۴ تا اسفند ۱۳۹۵ معامله گر در شرکت کارگزاری آتیه از خرداد ۱۳۹۳ تا آذر ۱۳۹۴

### کمیته حسابرسی

نام اعضا	سمت	رزومه
سامان براتی زاده	عضو و رئیس	مدیر مالی و اداری / ۱۳۹۹ تاکنون / شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو هیئت مدیره / ۱۴۰۱ تاکنون / شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز(سهامی عام) رئیس حسابداری / ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹ / شرکت کارگزاری حافظ مدیرمالی / ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳ / شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس حسابرس / ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲ / موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
حسین اسمعیلی	عضو	کارشناس رسمی دادگستری درحوزه حسابداری و حسابرسی مدیرمالی و پشتیبانی شرکت سرمایه‌گذاری مهرگان تأمین پارس(سهامی خاص) از سال ۹۵ تاکنون مدرس دانشگاه ۱۴۰۰
شهرام دانشور قدیمی	عضو	مدیر حسابرسی داخلی و دبیر کمیته حسابرسی شرکت بورس اوراق بهادار تهران ۳سال مدیر امور اعضا شرکت بورس اوراق بهادار تهران ۱۲سال کارشناس نظارت بر بازار، بازرسی، نظارت برشرکتها و پذیرش سازمان کارگزاران بورس اوراق بهادار ۱۲ سال خبیره مالی کمیته تحقیق و بررسی تخلفات عضو انجمن حسابداری ایران



کمیته انتصابات

نام اعضا	سمت	رزومه
میرحمید نسل پاک	عضو و رئیس	رئیس هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از سال ۱۳۹۵ تاکنون، مدیر عامل و عضو هیأت مدیره موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷، رئیس هیأت مدیره شرکت بین المللی توسعه پیمان تجارت پایدار از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری فدک دانش محور کار آفرین از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵، عضو ارتش جمهوری اسلامی (نیروی دریایی) از سال ۱۳۴۷ الی ۱۳۷۷.
اسحق علی صادق نژاد	عضو	مدیر مالی اداری شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از فروردین ۱۴۰۰ تا کنون عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو و رئیس کمیته حسابرسی شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو و رئیس کمیته جبران خدمات شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) عضو کمیته انتصابات شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) عضو کمیته جذب و عضو کمیته شورای مدیران گروه مالی ساتا سرپرست ارشد موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی بهمن ۱۳۸۵ تا اسفند ۱۳۹۹ سرپرست موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد ارقام فروردین ۱۳۸۱ تا دی ۱۳۸۵
سامان براتی زاده	عضو	مدیر مالی و اداری / ۱۳۹۹ تاکنون / شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو هیئت مدیره / ۱۴۰۱ تاکنون / شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) رئیس حسابداری / ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹ / شرکت کارگزاری حافظ مدیر مالی / ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳ / شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس حسابرس / ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲ / موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران

جبران خدمات

نام اعضا	سمت	رزومه
اسحق علی صادق نژاد	عضو و رئیس	مدیر مالی اداری شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از فروردین ۱۴۰۰ تا کنون عضو هیئت مدیره شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو و رئیس کمیته حسابرسی شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو و رئیس کمیته جبران خدمات شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) عضو کمیته انتصابات شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) عضو کمیته جذب و عضو کمیته شورای مدیران گروه مالی ساتا سرپرست ارشد موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی بهمن ۱۳۸۵ تا اسفند ۱۳۹۹ سرپرست موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کاربرد ارقام فروردین ۱۳۸۱ تا دی ۱۳۸۵
مریم صفری	عضو	مدیر سرمایه گذاری و مطالعات اقتصادی شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) مهر ماه ۱۴۰۱ تاکنون کارشناس ارشد سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) مهر ماه ۱۳۹۹ تا شهریور ۱۴۰۱ کارشناس ارشد سرمایه گذاری هلدینگ صبا میهن از خرداد ماه ۱۳۹۸ تا مهر ماه ۱۳۹۹ کارشناس سرمایه گذاری و بودجه هلدینگ صبا میهن از شهریور ۱۳۹۶ تا خرداد ۱۳۹۸ معامله گر در شرکت مشاوران سهام کارگزاران از بهمن ۱۳۹۴ تا اسفند ۱۳۹۵ معامله گر در شرکت کارگزاری آتیه از خرداد ۱۳۹۳ تا آذر ۱۳۹۴
سامان براتی زاده	عضو	مدیر مالی و اداری / ۱۳۹۹ تاکنون / شرکت کارگزاری آرمون بورس عضو هیئت مدیره / ۱۴۰۱ تاکنون / شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) رئیس حسابداری / ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹ / شرکت کارگزاری حافظ مدیر مالی / ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳ / شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس حسابرس / ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲ / موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران



## ۱۲- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتست از :

- ۱- قانون تجارت
- ۲- قانون مالیاتها
- ۳- قانون بازار اوراق بهادار
- ۴- آیین نامهها
- ۵- مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
- ۶- قانون کار و تامین اجتماعی
- ۷- استانداردها و مقررات حسابداری و حسابرسی

## ۱۳- کارکنان قراردادی

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش

۲۹ اسفند ۱۴۰۰	۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۲۰	۱۹

## ۱۴- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود(زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر است :

۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	شرح
۱۱,۲۳۹,۳۳۱	۱۵,۷۹۷,۰۳۰	۹,۲۳۷,۹۰۹	سود خالص (میلیون ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	سود نقدی (میلیون ریال)
۱,۱۲۹	۱,۵۸۷	۹۳۰	سود (زیان) واقعی هر سهم (ریال)
۱,۰۰۰	۱۶۰	۰	سود نقدی هر سهم (ریال)
%۸۹	%۱۰	۰	درصد تقسیم سود (ریال)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)

## ۱۵- ترکیب سرمایه گذاری های شرکت

۱۵-۱- ترکیب سرمایه گذاری های شرکت به بهای تمام شده :

بهای تمام شده				شرح
۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		
درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	
٪۹۰	۲۱,۶۵۷,۲۳۳	٪۸۶	۲۲,۰۳۰,۶۶۷	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
٪۱۰	۲,۲۹۵,۲۶۵	٪۱۴	۳,۷۳۲,۵۰۸	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
٪۱۰۰	۲۳,۹۵۲,۴۹۸	٪۱۰۰	۲۵,۷۶۳,۱۷۶	جمع سرمایه گذاری ها

جدول فوق ترکیب سرمایه گذاری های شرکت را در انتهای دو سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به لحاظ بهای تمام شده نشان می دهد. در انتهای سال ۱۴۰۱ بهای تمام شده سرمایه گذاری ها مبلغ ۲۵,۷۶۳,۱۷۶ میلیون ریال بوده که ۸۶ درصد از این مبلغ مربوط به سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس و ۱۴ درصد مربوط به صندوق های سرمایه گذاری می باشد. این ترکیب در سال گذشته به ترتیب ۹۰ و ۱۰ درصد بوده است.

۱۵-۲- ترکیب سرمایه گذاری های شرکت به ارزش بازار :

ارزش بازار				شرح
۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		
درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	
٪۹۹	۱۷۷,۳۲۷,۴۴۲	٪۹۸	۱۹۹,۹۲۶,۳۸۵	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
٪۱	۲,۲۶۳,۱۸۴	٪۲	۴,۵۳۸,۶۴۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
٪۱۰۰	۱۷۹,۵۹۰,۶۲۶	٪۱۰۰	۲۰۴,۴۶۵,۰۲۷	جمع سرمایه گذاری ها

ارزش روز سرمایه گذاری های شرکت در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ برابر با ۲۰۴,۴۶۵,۰۲۷ میلیون ریال بوده و در مقایسه با ۱۷۹,۵۹۰,۶۲۶ میلیون ریال در انتهای سال ۱۴۰۰ از لحاظ مبلغ، مبلغ ۲۴,۸۷۴,۴۰۱ میلیون ریال و از لحاظ درصد، ۱۴٪ رشد داشته است. در سال ۱۴۰۰، ۹۹ درصد از ارزش روز سرمایه گذاری مربوط به سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس بوده و ۱ درصد نیز به صندوق های سرمایه گذاری اختصاص پیدا کرده است در حالی که این ترکیب در سال ۱۴۰۱ با کاهش ۱ درصدی در سهام شرکت ها مواجه بوده و در انتهای سال ۱۴۰۱، ۹۸ درصد از ارزش روز سرمایه گذاری های شرکت به سهام و ۲ درصد به صندوق های سرمایه گذاری اختصاص یافته است.



۱۵-۳- ترکیب شرکت‌های موجود در پرتفوی بورسی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ :

ردیف	دارایی	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	سهم از پرتفوی
۱	پتروشیمی مارون (مارون)	۸۴۹,۶۸۹,۵۰۶	۳,۲۰۷,۶۶۱	۱۵۶,۳۰۳,۶۰۸	۷۷,۹۹٪
۲	ایران ترانسفو (بترانس)	۵,۹۸۵,۳۲۱,۱۰۰	۱,۸۲۲,۵۸۹	۱۶,۱۲۲,۸۹۷	۸,۰۰٪
۳	سر. غدیر (وغدیر)	۳۳۸,۱۲۲,۰۶۳	۵,۱۴۰,۸۰۱	۸,۵۸۸,۳۰۰	۴,۲۹٪
۴	فولاد خوزستان (فخوز)	۱,۰۲۵,۰۵۳,۲۷۹	۹۷۸,۳۸۱	۴,۱۶۳,۷۶۶	۲,۰۸٪
۵	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۳۵۶,۵۹۳,۸۵۷	۱,۰۴۱,۱۴۵	۲,۱۰۰,۳۳۸	۱,۰۵٪
۶	گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۴۰,۴۵۳,۲۱۱	۱,۲۲۵,۳۸۰	۱,۵۱۰,۱۱۸	۰,۷۵٪
۷	سر. نفت و گاز تامین (تایپیکو)	۴۹,۴۴۳,۷۷۲	۷۰۲,۱۵۱	۱,۰۸۴,۳۲۷	۰,۵۴٪
۸	ملی صنایع مس ایران (فملی)	۱۱۴,۰۲۰,۹۵۲	۵۵۱,۱۸۲	۸۵۴,۰۱۷	۰,۴۳٪
۹	سر. توکا فولاد (وتوکا)	۶۰,۷۷۷,۶۸۳	۳۰۶,۰۳۰	۷۰۳,۳۱۳	۰,۳۵٪
۱۰	بانک اقتصاد نوین (ونوین)	۱۵۵,۹۶۴,۵۱۰	۳۵۶,۷۷۳	۶۱۲,۶۲۹	۰,۳۱٪
۱۱	پلیمر آریا ساسول (آریا)	۵,۴۵۷,۱۶۳	۳۹۵,۱۴۴	۵۹۰,۵۱۳	۰,۲۶٪
۱۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشا)	۷,۲۵۷,۹۸۰	۳۴۶,۳۰۸	۵۲۷,۵۸۳	۰,۲۶٪
۱۳	حفاری شمال (حفاری)	۸۲,۴۸۶,۹۷۶	۳۱۷,۸۹۶	۴۳۵,۳۶۶	۰,۲۲٪
۱۴	سر. تامین اجتماعی (تستا)	۳۲۲,۸۳۵,۷۶۶	۳۲۲,۳۲۷	۴۱۷,۷۴۹	۰,۲۱٪
۱۵	نهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)	۶,۵۰۶,۵۵۰	۶۵۸,۸۷۷	۳۵۶,۴۹۴	۰,۱۸٪
۱۶	آهن و فولاد ارفع (ارفع)	۱۳,۷۶۱,۵۹۸	۲۴۱,۶۲۵	۳۴۱,۲۸۸	۰,۱۷٪
۱۷	پالایش نفت تبریز (شبریز)	۱۸,۵۵۷,۲۳۵	۲۳۲,۷۶۹	۳۰۴,۵۲۴	۰,۱۵٪
۱۸	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۴۸,۱۳۴,۶۷۱	۱۷۶,۸۴۴	۳۰۱,۹۶۷	۰,۱۵٪
۱۹	سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)	۱۶,۳۴۸,۸۶۸	۲۰۱,۲۷۰	۳۰۱,۹۶۴	۰,۱۵٪
۲۰	سر. امید (وامید)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۶۷۱	۲۹۰,۸۰۰	۰,۱۵٪
۲۱	سر. صدر تامین (تاصیکو)	۱۶,۰۱۰,۴۹۳	۱۵۱,۷۶۱	۲۷۱,۲۶۷	۰,۱۴٪
۲۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهران)	۳۵,۱۰۹,۶۴۶	۱۸۷,۲۱۷	۲۵۱,۰۳۴	۰,۱۳٪
۲۳	فولاد آلیاژی ایران (فولاز)	۱۴,۰۱۰,۴۹۹	۱۱۷,۸۵۳	۲۳۸,۱۷۸	۰,۱۲٪
۲۴	سر. نفت و گاز تامین (تایپیکو)	۱۳,۲۷۱,۳۳۹	۱۴۸,۵۸۷	۲۲۹,۴۶۱	۰,۱۱٪
۲۵	ارتباطات سیار (همراه)	۴۱,۸۶۳,۴۹۵	۲۰۴,۸۴۷	۲۰۴,۲۵۲	۰,۱۰٪
۲۶	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (حپارسا)	۳,۶۲۱,۵۲۴	۱۰۲,۹۵۴	۲۰۳,۸۹۲	۰,۱۰٪
۲۷	تامین سرمایه خلیج فارس (تفارس)	۳۵,۵۰۰,۰۲۰	۱۹۸,۰۵۸	۱۹۰,۶۳۵	۰,۱۰٪
۲۸	سایر	۲۴۲,۵۲۶,۰۹۴	۲,۴۳۹,۵۶۶	۲,۴۲۶,۱۰۵	۱,۰۴۱
	جمع		۲۲,۰۳۰,۶۶۷	۱۹۹,۹۲۶,۳۸۵	۱۰۰٪

جدول بالا شرکت‌های موجود در پرتفوی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ نشان می‌دهد. مارون با سهم ۷۷,۹ درصدی، بترانس با سهم ۸ درصدی و سرمایه‌گذاری غدیر با سهم ۴,۲۹ درصدی بیش از ۹۰ درصد از ارزش روز پرتفوی را به خود اختصاص داده‌اند.

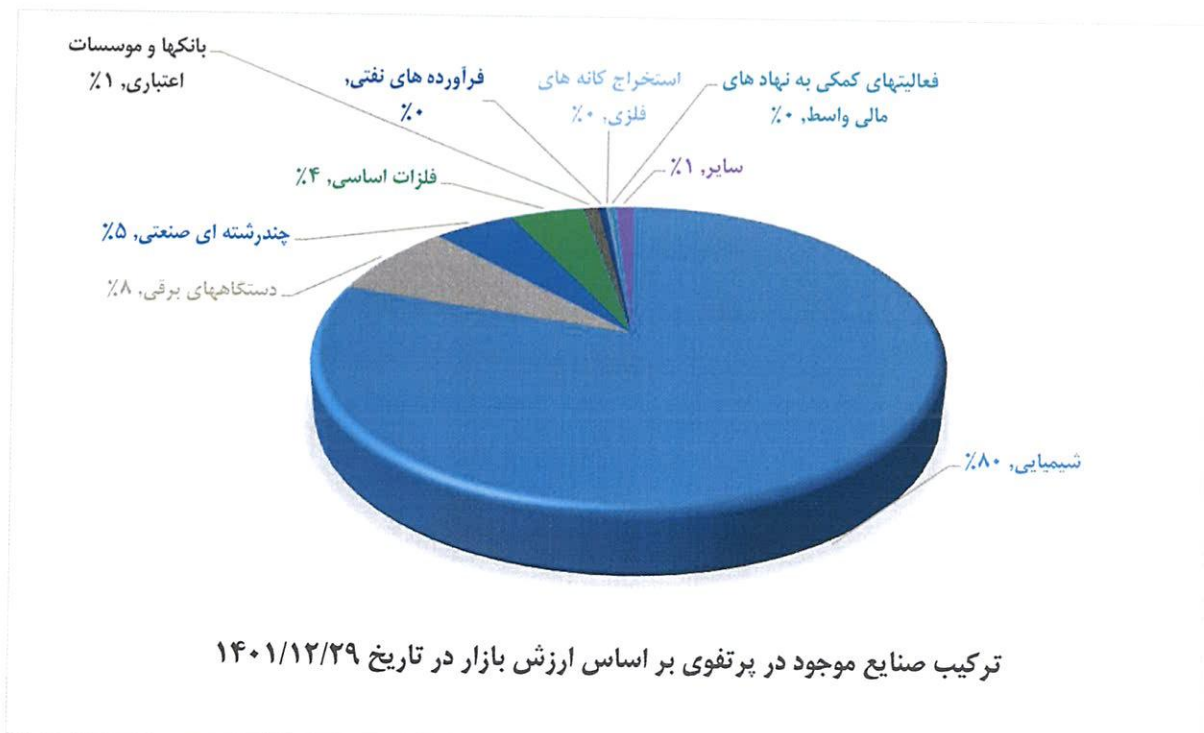
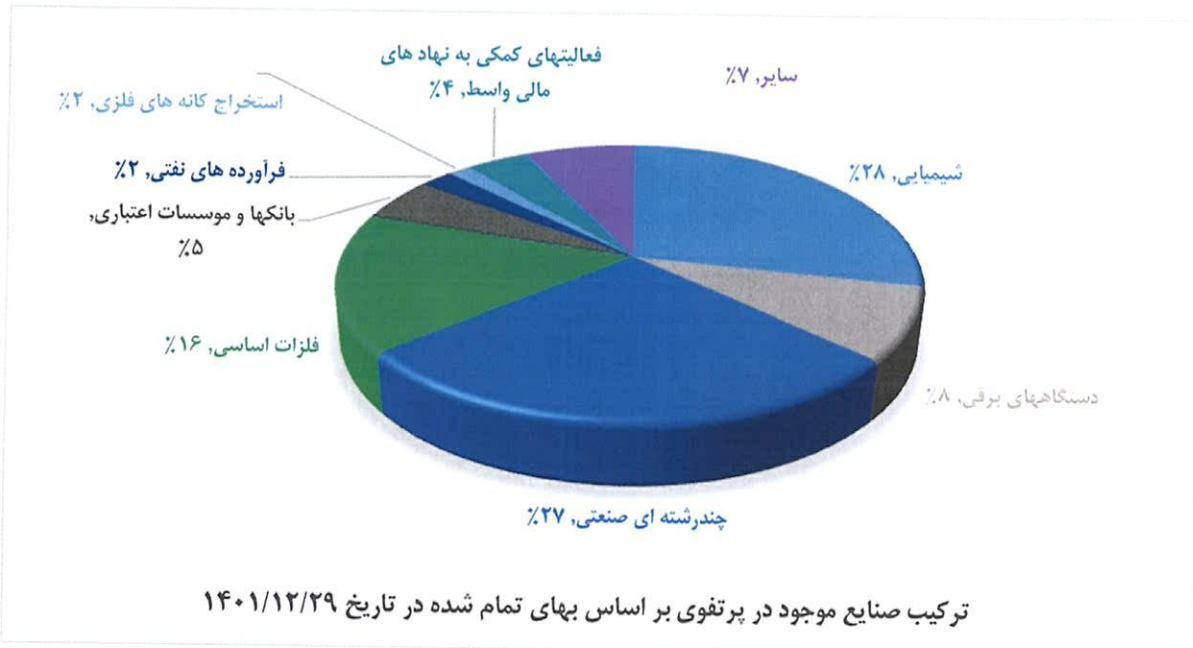


۱۵-۴- بهای تمام شده و ارزش بازار سرمایه گذاری های بورسی شرکت به تفکیک صنایع

صنعت	بهای تمام شده		ارزش بازار	
	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل
شیمیایی	۶,۰۳۸,۲۱۶	۲۷,۹۲٪	۱۵۹,۹۱۴,۶۵۵	۷۹,۹۰٪
دستگاههای برقی	۱,۸۲۳,۶۸۲	۸,۴۳٪	۱۶,۰۰۵,۸۰۱	۸,۰۰٪
چندرشته ای صنعتی	۵,۹۱۹,۰۶۸	۲۷,۲۷٪	۹,۳۸۳,۰۱۹	۴,۸۰٪
فلزات اساسی	۳,۴۷۳,۹۳۲	۱۶,۰۶٪	۸,۶۴۱,۰۴۳	۴,۳۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۵۷,۱۳۷	۵,۳۴٪	۱,۸۵۳,۷۳۴	۰,۹۳٪
فرآورده های نفتی	۲۳۲,۷۶۹	۲,۱۱٪	۸۲۸,۸۹۷	۰,۴۱٪
استخراج کانه های فلزی	۳۲۸,۶۰۵	۱,۵۲٪	۵۷۳,۲۳۴	۰,۲۹٪
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	۸۵۸,۹۹۳	۳,۹۷٪	۵۴۹,۱۷۲	۰,۲۷٪
استخراج نفت گاز جز اکتشاف	۳۱۷,۸۹۶	۱,۴۷٪	۴۳۵,۳۶۶	۰,۲۲٪
سرمایه گذاریها	۳۱۲,۵۶۱	۱,۴۵٪	۴۲۹,۴۱۴	۰,۲۱٪
مخابرات	۳۲۶,۳۶۷	۱,۵۱٪	۳۲۵,۴۱۸	۰,۱۶٪
دارویی	۱۵۵,۱۴۶	۰,۷۲٪	۳۱۴,۵۶۳	۰,۱۶٪
سیمان آهک گچ	۱۷۰,۳۲۷	۰,۷۹٪	۲۵۷,۴۲۸	۰,۱۳٪
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱۰۲,۹۵۴	۰,۴۸٪	۲۰۳,۸۹۲	۰,۱۰٪
خودرو و قطعات	۱۵۵,۳۱۴	۰,۷۲٪	۱۷۴,۷۶۳	۰,۰۹٪
بیمه و بازنشتگی	۳۰,۹۲۹	۰,۱۴٪	۳۵,۹۸۶	۰,۰۲٪
سایر	۱,۳۲۶,۷۷۳	۶٪	۰	
جمع	۲۲,۰۳۰,۶۶۷	۱۰۰٪	۱۹۹,۹۲۶,۳۸۵	۱۰۰٪

به لحاظ بهای تمام شده سه صنعت اول پرتفوی به ترتیب صنایع شیمیایی، چند رشته ای صنعتی و فلزات اساسی می باشند که به ترتیب سهم حدود ۲۸ درصدی، ۲۷ درصدی و ۱۶ درصدی از کل بهای تمام شده پرتفوی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ دارا می باشند. از لحاظ ارزش روز صنعت شیمیایی با سهم حدود ۸۰ درصد در رتبه اول صنایع پرتفوی و پس از آن صنعت دستگاه های برقی با سهم ۸ درصد و چند رشته ای و فلزات اساسی به ترتیب با سهم حدود ۵ و ۴ درصدی از ارزش روز صنایع پرتفوی در رده های بعدی می باشند.

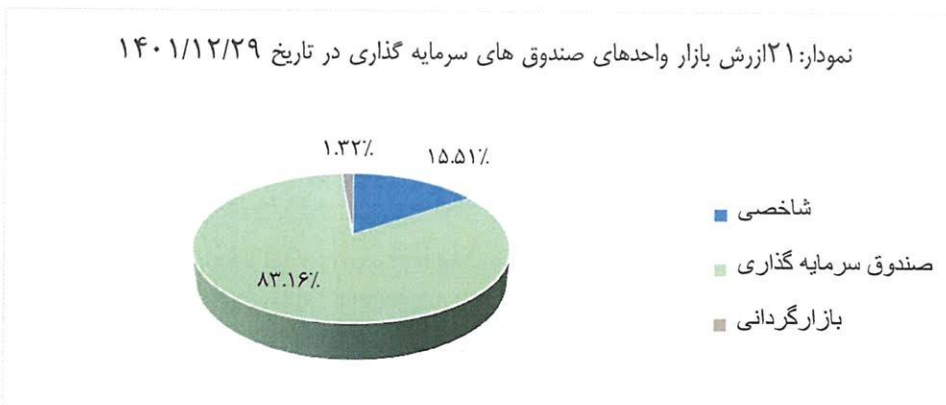
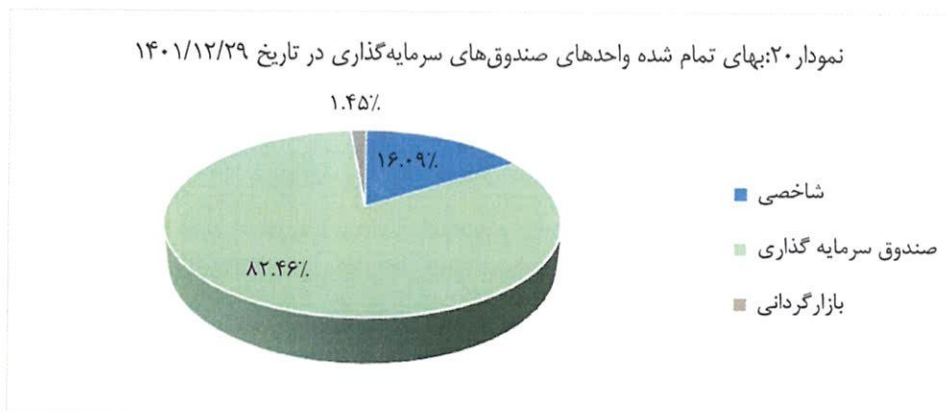
دو نمودار ذیل ترکیب صنایع پرتفوی به لحاظ بهای تمام شده و ارزش روز را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به طور مجزا نشان می دهند.



۱۵-۵- بهای تمام شده و ارزش بازار واحدهای صندوق های سرمایه گذاری های :

نوع صندوق	بهای تمام شده		ارزش بازار	
	میلیون ریال	درصد از کل	میلیون ریال	درصد از کل
شاخصی	۶۰۰,۵۲۷	۱۶,۱٪	۷۰۴,۱۶۹	۱۵,۵٪
صندوق سرمایه گذاری	۳,۰۷۷,۹۷۳	۸۲,۵٪	۳,۷۷۴,۴۴۰	۸۳,۲٪
بازارگردانی	۵۴,۰۰۸	۱,۴٪	۶۰,۰۲۳	۱,۳٪
جمع	۳,۷۳۲,۵۰۸	۱۰۰٪	۴,۵۳۸,۶۴۲	۱۰۰٪

جدول فوق الذکر ترکیب صندوق های سرمایه گذاری پرتفوی را نشان می دهد همچنین دو نمودار دایره ای ذیل ترکیب صندوق های پرتفوی را از لحاظ بهای تمام شده و ارزش روز مورد مقایسه قرار می دهد. از لحاظ ارزش روز ۸۳,۲ درصد صندوق های شرکت به صندوق سرمایه گذاری، ۱,۳ درصد به صندوق های بازارگردانی و مابقی به صندوق های شاخصی اختصاص یافته است.

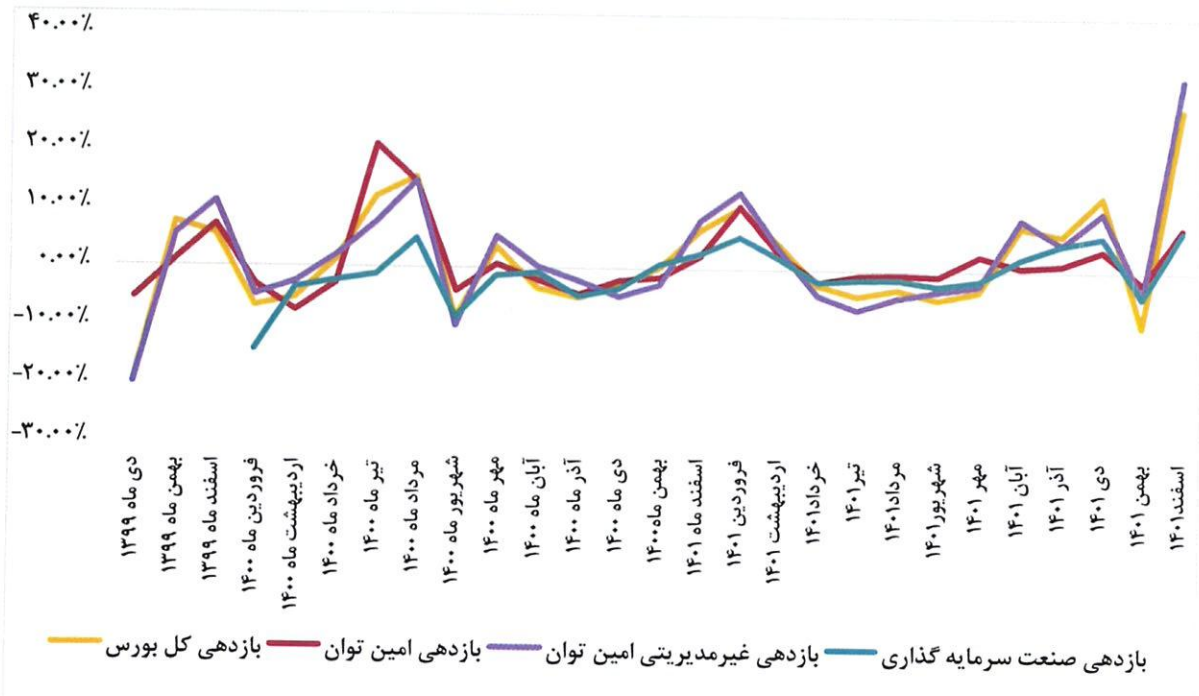






۱۶- بررسی عملکرد شرکت

شاخص عملکردی	پرتفوی	شاخص کل
بازده	۲۴,۴۱٪	۴۳,۳۹٪
ترینر	۰,۶۰	۰,۳۸
شارپ	۳۴,۰۹	۳۱,۶۱
انحراف معیار	۰,۰۰۶	۰,۰۱۲
بتا	۰,۳۲	۱,۰۰



بازده پرتفوی در سال گذشته عدد ۲۴,۴۱ درصد بوده که ناشی از عدم رشد مناسب مارون در سال گذشته بوده است. بازدهی پرتفوی بدون احتساب مارون در حدود ۵۱ درصد بوده که حدوداً ۸ درصد بالاتر از شاخص کل می باشد که این موضوع در نمودار فوق و در بازده غیر مدیریتی شرکت که منظور بازدهی بدون مارون می باشد قابل مشاهده است. همچنین به لحاظ نسبت ترینر و شارپ که به ترتیب بیانگر صرف ریسک پرتفوی نسبت به ریسک کل و ریسک سیستماتیک می باشند پرتفوی امین توان عملکرد بهتری از خود به ثبت رسانده است.



## ۱۷- ارزش خالص دارایی‌های هر سهم (NAV)

خالص ارزش دارایی‌های شرکت بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده (۱۴۰۱/۱۲/۲۹) به شرح زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ارزش بازاری پرتفوی بورسی و فرابورسی	۲۰۴,۴۶۵,۰۲۸
بهای تمام شده پرتفوی بورسی و فرابورسی	۲۵,۷۶۴,۹۲۰
ارزش افزوده پرتفوی بورسی و فرابورسی	۱۷۸,۷۰۰,۱۰۸
حقوق صاحبان سهام-۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۶,۴۷۲,۰۰۵
<b>خالص ارزش دارایی‌ها</b>	<b>۲۱۵,۱۷۲,۱۱۳</b>
تعداد سهام	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>NAV هر سهم-ریال</b>	<b>۲۱,۵۱۷</b>

## ۱۸- وضعیت مالی شرکت

صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی (ترازنامه)، صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت اصلی، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱۸- صورت سود و زیان مقایسه‌ای:

صورت سود و زیان شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

شرح	سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمد سود سهام	۱۰,۱۸۶,۲۳۶	۱۶,۳۹۰,۰۷۹	۱,۳۵۱,۱۶۴	۹,۸۵۶,۰۴۱
درآمد سود تضمین شده	۶۵,۷۸۳	۸۴,۶۷۳	۲۹,۲۱۷	۱۵۸,۲۲۲
سود (ریان) فروش سرمایه گذاری‌ها	۳,۰۶۲,۷۱۰	۳۵۸,۷۸۱	۱,۵۸۰,۲۳۱	۲,۸۶۷,۵۴۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۰	۴۹۴	۳,۸۲۷	۶,۴۰۶
<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>	<b>۱۳,۳۱۴,۷۸۹</b>	<b>۱۶,۸۳۴,۰۲۷</b>	<b>۲,۹۶۴,۴۳۹</b>	<b>۱۲,۸۸۸,۲۰۹</b>
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	(۵۵,۳۵۳)	(۱۹,۶۷۲)	(۴۶,۲۰۵)	(۸۹,۱۴۸)
هزینه استهلاک	(۳,۹۸۸)	(۱,۴۱۳)	(۳,۲۶۲)	(۶,۹۱۵)
سایر هزینه‌ها (اqlام)	(۳۵,۲۱۴)	(۱۰,۹۹۴)	(۱۴,۱۲۶)	(۶۲,۰۴۲)
<b>جمع هزینه‌های عملیاتی</b>	<b>(۹۴,۵۵۵)</b>	<b>(۳۲,۰۷۹)</b>	<b>(۶۳,۵۹۳)</b>	<b>(۱۵۸,۱۰۵)</b>
<b>سود عملیاتی</b>	<b>۱۳,۳۲۰,۲۳۴</b>	<b>۱۶,۸۰۱,۹۴۸</b>	<b>۲,۹۰۰,۸۴۶</b>	<b>۱۲,۷۳۰,۱۰۴</b>
هزینه مالی	(۱,۹۸۲,۱۶۲)	(۱,۰۰۴,۹۱۸)	(۱,۸۱۵,۶۱۲)	(۳,۴۹۳,۱۷۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱,۲۵۹	.	۴۰۰	۹۷۶
<b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>	<b>۱۱,۳۳۹,۳۳۱</b>	<b>۱۵,۷۹۷,۰۳۰</b>	<b>۱,۰۸۵,۶۳۴</b>	<b>۹,۲۳۷,۹۰۹</b>
مالیات بر درآمد	.	.	.	.
<b>سود خالص</b>	<b>۱۱,۳۳۹,۳۳۱</b>	<b>۱۵,۷۹۷,۰۳۰</b>	<b>۱,۰۸۵,۶۳۴</b>	<b>۹,۲۳۷,۹۰۹</b>



۱۸-۲- صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای :

وضعیت دارایی‌ها، بدهی‌ها و حقوق مالکانه شرکت در انتهای امسال و دوره‌های گذشته به شرح ذیل می باشد:

صورت وضعیت مالی (ترازنامه) شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
۱۷,۳۳۳	۱۷,۹۰۷	۱۶,۷۰۲	۱۸,۸۷۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۲۲	۶۲۰	۴۰۷	۲۰۲	دارایی‌های ثابت نامشهود
۲,۷۹۵,۴۵۳	۲,۸۰۸,۵۹۶	۲,۸۰۸,۵۹۷	۵,۰۳۱,۹۹۲	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری
<b>۱۳,۶۱۳,۴۹۸</b>	<b>۱۶,۶۲۷,۱۲۳</b>	<b>۱۶,۶۲۵,۷۰۶</b>	<b>۱۸,۸۵۱,۰۷۲</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
۱۰,۴۳۵	۴۱,۰۰۲	۲۲,۷۶۲	۲,۷۶۱	پیش پرداخت
۱,۳۸۰,۶۲۱	۱۶,۵۱۹,۴۶۵	۱۷,۰۰۱,۸۳۶	۱۱,۱۰۳,۵۳۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۵,۶۸۷,۷۴۹	۲۱,۱۴۵,۵۹۷	۱۸,۹۱۶,۷۱۷	۲۰,۷۳۲,۹۲۸	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۰,۸۶۹۷	۱۰,۴۸۳	۲۸,۰۷۲	۹۳,۶۸۸	موجودی نقد
<b>۲۷,۱۸۷,۵۰۲</b>	<b>۳۷,۷۱۶,۵۴۷</b>	<b>۳۵,۹۶۹,۳۸۷</b>	<b>۳۱,۹۳۲,۹۰۹</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۴۰,۸۰۱,۰۰۰</b>	<b>۵۴,۳۴۳,۶۷۱</b>	<b>۵۲,۵۹۵,۰۹۴</b>	<b>۵۰,۷۸۳,۹۸۱</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۱۲,۸۲۸,۹۹۳	۱۸,۶۷۱,۳۳۶	۱۸,۱۶۶,۱۹۲	۲۶,۳۱۵,۹۹۹	سود انباشته
۳	۲	.	.	صرف سهام خزانه
(۵۳۹,۷۳۶)	(۶۰۹,۱۶۷)	(۷۵۹,۰۰۷)	(۸۴۳,۹۹۴)	سهام خزانه
<b>۲۳,۲۸۹,۲۶۰</b>	<b>۲۹,۰۶۲,۱۷۱</b>	<b>۲۸,۴۰۷,۱۸۵</b>	<b>۳۶,۴۷۲,۰۰۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
۷,۸۶۸	۸,۴۲۶	۱۵,۷۱۹	۱۳,۰۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۲۰۳,۶۹۰	۱۰,۰۰۶,۷۲۲	۱۱,۶۶۸,۱۶۳	۱۳,۲۵۶,۱۹۸	تسهیلات مالی بلند مدت
<b>۱۰,۲۱۱,۵۵۸</b>	<b>۱۰,۰۱۵,۱۴۸</b>	<b>۱۱,۶۸۳,۸۸۲</b>	<b>۱۳,۲۶۹,۲۳۸</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
۸۹,۹۵۴	۱۷۷,۸۶۵	۶۷۰,۷۶۵	۶۱۰,۷۸۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	.	.	مالیات پرداختی
.	۹,۹۵۴,۶۸۷	۵,۰۸۹,۷۱۱	۴۳۱,۹۵۸	سود سهام پرداختی
۷,۲۱۰,۲۲۸	۵,۱۳۳,۸۰۰	۶,۷۴۳,۵۵۱	.	تسهیلات مالی کوتاه مدت
<b>۷,۳۰۰,۱۸۲</b>	<b>۱۵,۲۶۶,۳۵۲</b>	<b>۱۲,۵۰۴,۰۲۷</b>	<b>۱۰,۴۲۰,۷۳۸</b>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۱۷,۵۱۱,۷۴۰</b>	<b>۲۵,۲۸۱,۵۰۰</b>	<b>۲۴,۱۸۷,۹۰۹</b>	<b>۱۴,۳۱۱,۹۷۶</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴۰,۸۰۱,۰۰۰</b>	<b>۵۴,۳۴۳,۶۷۱</b>	<b>۵۲,۵۹۵,۰۹۴</b>	<b>۵۰,۷۸۳,۹۸۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

۱۸-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای :

جدول ذیل تغییرات در حقوق مالکانه شرکت را در ادوار مختلف نشان می دهد در انتهای سال مالی ۱۴۰۱ جمع حقوق صاحبان سهام معادل ۳۶،۴۷۲،۰۰۵ میلیون ریال می باشد.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
مانده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۶۶۲	۰	۰	۱۸,۵۸۹,۶۶۲
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰</b>						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۱۱,۲۳۹,۳۳۱	۰	۰	۱۱,۲۳۹,۳۳۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۵۴۰,۰۰۲)	۰	(۵۴۰,۰۰۲)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۲۶۶	۰	۲۶۶
سود ناشی از مبادلات سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۳	۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۲۸,۹۹۳	(۵۳۹,۷۳۶)	۰	۲۳,۲۸۹,۲۶۰
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰</b>						
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۵,۷۹۷,۰۳۰	۰	۰	۱۵,۷۹۷,۰۳۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۹,۹۵۴,۶۸۷)	۰	۰	(۹,۹۵۴,۶۸۷)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۶۹,۴۲۷)	۰	(۶۹,۴۲۷)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۶	۰	۶
سود ناشی از مبادلات سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۱)	(۱)
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۱,۳۳۶	(۶۰۹,۱۶۷)	۰	۲۹,۰۶۲,۱۷۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱</b>						
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	۰	۰	۹,۲۳۷,۹۰۹	۰	۰	۹,۲۳۷,۹۰۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۵۹۰,۷۵۲)	۰	۰	(۱,۵۹۰,۷۵۲)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۲۷۴,۴۱۶)	۰	(۲۷۴,۴۱۶)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۳۹,۵۸۹	۰	۳۹,۵۸۹
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۹۶)	(۲,۴۹۶)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۵,۹۹۹	(۸۴۳,۹۹۴)	۰	۳۶,۴۷۲,۰۰۵



۱۸-۴- صورت جریان نقدی مقایسه‌ای :

صورت جریان وجه نقد شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
(۱۱,۲۷۱,۵۸۲)	۳,۲۵۱,۰۸۹	۵,۱۶۹,۴۴۹	۱۶,۸۱۹,۴۰۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۱,۲۷۱,۵۸۲)	۳,۲۵۱,۰۸۹	۵,۱۶۹,۴۴۹	۱۶,۸۱۹,۴۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰,۵۳۶)	(۱,۸۹۵)	(۱,۸۴۴)	(۷,۸۹۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
۶۰	۳۴۴	۰	۰	سود حاصل از سپرده بانکی
(۷۰)	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰,۵۴۶)	(۱,۵۵۱)	(۱,۸۴۴)	(۷,۸۹۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۱,۲۸۲,۱۲۸)	۳,۲۴۹,۵۳۸	۵,۱۶۷,۶۰۵	۱۶,۸۱۱,۵۰۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان نقد ورود قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳,۵۰۴,۵۱۰)	۰	(۶,۴۵۵,۷۲۸)	(۱۱,۱۱۳,۴۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵۳۲,۸۸۴)	(۲۱۰,۲۹۲)	(۲۵,۰۹۹)	(۶۴,۴۸۳)	پرداخت هزینه های مالی
۱۵,۹۶۴,۶۴۰	۴,۲۵۲,۲۰۹	۱,۷۵۱,۱۰۵	۱,۷۵۱,۱۰۵	تسهیلات مالی دریافتی
۰	(۶,۰۰۰,۱۸۳)	(۲۴۸,۰۹۷)	(۶,۰۰۳,۳۱۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۰	(۱,۳۲۰,۰۴۹)	(۲۲,۳۲۹)	(۱,۰۶۰,۸۰۳)	بازپرداخت فرع تسهیلات مالی دریافتی
۰	۰	۲۶۲	۳۷,۰۹۳	دریافت نقدی ناشی از صرف سهام خزانه
(۵۳۹,۷۳۶)	(۶۹,۴۳۷)	(۱۵۰,۱۳۰)	(۲۷۴,۴۱۶)	خرید سهام خزانه
۱۱,۳۸۷,۵۱۰	(۳,۳۴۷,۷۵۲)	(۵,۱۵۰,۰۱۶)	(۱۶,۷۲۸,۲۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰۵,۳۸۲	(۹۸,۲۱۴)	۱۷,۵۸۹	۸۳,۲۰۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۳۱۵	۱۰۸,۶۹۷	۱۰,۴۸۳	۱۰,۴۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰۸,۶۹۷	۱۰,۴۸۳	۲۸,۰۷۲	۹۳,۶۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۴۹۵,۴۹۰	۰	۰	۰	مبادلات غیر نقدی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی : بطوریکه مشاهده می‌شود خالص ورود جریان نقدی نسبت به سنوات گذشته افزایش قابل ملاحظه‌ای نشان می‌دهد که دلیل اصلی آن مربوط به وصول مطالبات بوده که جریان ورودی نقد را افزایش داده است.

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری : بطور کلی شرکت فعالیت سرمایه گذاری در املاک و مستغلات ندارد و در سال جاری فقط خرید دارایی‌های ثابت بوده است.

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی : در سال مالی فعالیت‌های تامین مالی عمدتاً مربوط به پرداخت سود سهام پرداختی و تسویه تامین مالی‌های انجام شده در حوزه بازار سرمایه بوده است.

## ۱۹- نسبت‌های مالی

نسبت‌های نقدینگی، توانایی و قدرت شرکت در بازپرداخت بدهی‌های کوتاه‌مدت از محل دارایی‌های جاری را اندازه‌گیری می‌کند. اساس کاربرد این نسبت‌ها بر این فرض استوار است که دارایی‌های جاری منبع اصلی شرکت برای بازپرداخت بدهی‌های جاری می‌باشد. علاوه بر مدیران و سهامداران شرکت، اطلاع از این گروه نسبت‌ها، برای بستانکاران تجاری و وام‌دهندگان کوتاه‌مدت نیز مفید خواهد بود، چرا که اینان برای وام‌دهی، بیش از هر چیز وضعیت نقدینگی شرکت را مورد توجه قرار می‌دهند.

نسبت جاری، متداول‌ترین و مهم‌ترین نسبت در گروه نسبت‌های نقدینگی است که نشان می‌دهد دارایی‌هایی که در طول دوره مالی به پول نقد تبدیل می‌شوند چند برابر بدهی‌هایی خواهد بود که سررسید آن‌ها در همان دوره فرا خواهد رسید. بدیهی است هر اندازه نسبت جاری شرکت بزرگتر باشد، وضعیت نقدینگی شرکت بهتر و براین اساس، بازپرداخت بدهی‌های جاری با مشکلات کمتری روبرو خواهد بود.

نسبت مهم دیگر در این دسته‌بندی، دوره وصول مطالبات می‌باشد. این نسبت نشان‌دهنده متوسط زمان وصول حساب‌های دریافتی شرکت است که با توجه به صنایع مختلف و استراتژی شرکت‌ها در فروش محصولات متفاوت است.

نسبت‌های اهرمی یا بدهی بیانگر میزان استفاده از بدهی در ساختار سرمایه شرکت بوده و شاخص ریسک مالی نیز می‌باشند. هر چه این نسبت بیشتر باشد بدین معنی است که شرکت بیشتر از منابع خارج از شرکت و تسهیلات مالی استفاده کرده است. افزایش نسبت بدهی، ریسک اعتباری و نکول شرکت را افزایش می‌دهد و این موضوع باعث می‌شود در صورت نیاز به منابع مالی جدید، شرکت هزینه بالاتری را بپردازد.

شاخص‌های سودآوری نیز از جمله معیارهایی هستند که بیانگر میزان بازدهی حاصل شده به ازای اقلام مختلف ترانزنامه‌ای یا اقلام صورت سود و زیان هستند. از میان نسبت‌های مورد مطالعه، حاشیه سود خالص بیانگر سودخالص حاصل شده به ازای هر واحد از درآمدهای عملیاتی می‌باشد. از آنجا که معمولاً برای حاشیه سود خالص استاندارد مشخصی تعریف نمی‌گردد، مطلوبیت آن با توجه به روند تغییرات سالیانه، شرایط اقتصادی و صنعت تعیین می‌گردد.

۱۹-۱- مهمترین نسبت‌های مالی :

نسبت‌های مالی مهم شرکت در انتهای دو سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ آورده شده است. باید توجه داشت که بخش اصلی درآمد شرکت مربوط به سود نقدی دریافتی از مجامع شرکت‌های پتروشیمی مارون و ایران ترانسفو می‌باشد.

شرح	واحد سنجش	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	درصد	۰,۲۸	۰,۶
بازده دارایی‌ها (ROA)	درصد	۰,۱۷	۰,۳۳
نسبت جاری	درصد	۲,۲۳	۲,۴۷
نسبت بدهی	درصد	۰,۲۸	۰,۴۶
نسبت مالکانه	درصد	۰,۳۹	۰,۵۳
سرمایه (میلیون ریال)	میلیون ریال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

## ۲۰- گزارش پایداری

- ۱) شرکت مسئولیت‌های اجتماعی خود را در قبال نهادهای دولتی شامل سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی با پرداخت به موقع مالیات و حق بیمه رعایت کرده است.  
لازم به توضیح می‌باشد شرکت در این راستا مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ مورخ ۱۰/۰۵/۱۴۰۱ بعنوان تهیه جهیزیه برای افراد نیازمند پرداخت کرده است.
- ۲) با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که سرمایه‌گذاری می‌باشد، مورد خاصی در ارتباط با اجرای قوانین و مقررات زیست محیطی وجود ندارد.
- ۳) شرکت با ایجاد کمیته‌های تخصصی حسابرسی، سرمایه‌گذاری و ریسک، جبران خدمات و انتصابات سعی دارد بهترین عملکرد اقتصادی را با ایجاد ارزش افزوده پرتفوی سرمایه‌گذاری در شرکت ایجاد نماید. در این راستا تمام سعی خود را می‌نماید که همواره رشد ارزش پرتفوی شرکت از رشد بازار سرمایه جلوتر باشد.

## ۲۱- منابع و ریسک‌ها

### منابع :

- ◀ سود دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- ◀ سود ناشی از خرید و فروش سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- ◀ اعتبارات دریافتی از کارگزاران
- ◀ منابع حاصل از پروژه‌های سرمایه‌گذاری شده



## ریسک‌ها :

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

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

### ریسک سیستماتیک:

این نوع ریسک که به «ریسک غیرقابل حذف» یا «ریسک بازار» نیز شناخته شده، بر کل بازار و نه فقط سهام یک شرکت یا صنعت خاص تأثیر می‌گذارد. این نوع ریسک هم غیرقابل پیش‌بینی بوده و هم اجتناب کامل از آن امکان پذیر نیست. ریسک سیستماتیک در بازار سهام از طریق متنوع‌سازی حذف نمی‌شود، بلکه تنها راه کاهش آن از طریق به کارگیری استراتژی‌های پوشش ریسک یا با استفاده از استراتژی تخصیص دارایی است. عواملی از قبیل: رکودهای اقتصادی، تغییرات نرخ بهره بانکی، نوسانات نرخ ارز، تغییر در قوانین و ... از جمله ریسک‌های سیستماتیکی هستند که بدون آنکه بتوان آن‌ها را کنترل کرد، عملکرد شرکت‌ها را تحت تأثیر قرار می‌دهند.

### ریسک غیر سیستماتیک:

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

### ریسک اعتباری:

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

### ریسک عملیاتی:

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

### ریسک سرمایه‌گذاری:

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

### ریسک شهرت:

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

### ریسک قانونی:

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

### ریسک تأمین وجوه:

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

## ۲۲- اقدامات انجام شده در خصوص راهبردهای سال گذشته و نتایج حاصله

- اخذ موافقت اصولی و انتشار اوراق اختیار فروش تبعی ۴۰۰۰ میلیارد ریالی از سازمان بورس
- تسویه اوراق اختیار فروش تبعی ۶۰۰۰ میلیارد ریالی منتشره در سال گذشته
- تأمین مالی از بازار پول
- اخذ تقدیرنامه سه ستاره در سیزدهمین دوره جایزه ملی مدیریت مالی ایران در سال ۱۴۰۱
- شرکت در همایش رتبه‌بندی شرکت‌های برتر ایران از سازمان مدیریت صنعتی (IMI ۱۰۰)
- پیش‌بینی بودجه سرمایه‌گذاری برای سال ۱۴۰۲
- تهیه صورت‌های مالی و اخذ گزارش مطلوب حسابرسان و بازرسان قانونی
- عقد قرارداد بازارگردانی سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- شرکت در پانزدهمین نمایشگاه بورس، بانک و بیمه در جهت ارتقا جایگاه و برند شرکت
- استقرار سامانه مودیان
- انجام تکلیف مجمع در راستای مسئولیت اجتماعی
- مدیریت دارایی‌های مالی
- انجام امور مالیاتی در مهلت قانونی
- تشکیل منظم جلسات کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک
- خرید و فروش سهام مطابق با تصمیمات کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک و هیئت مدیره
- شرکت در مجامع شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- پیگیری و مکاتبه با شرکت‌های سرمایه‌پذیر جهت دریافت سود سالانه
- توسعه زیر ساخت‌های اطلاعاتی و ICT متناسب با نیازهای شرکت
- برنامه‌ریزی، ارزیابی و پایش امور مرتبط با سهام و سهامداران شرکت
- برنامه‌ریزی، ارزیابی و پایش عملکرد شرکت
- طراحی و استقرار نظام‌های نوین مدیریتی
- ارتقا و توانمندسازی و نگهداشت نیروی انسانی متخصص
- نظام گزارش‌گری مالی



## ۲۳- چشم انداز و مأموریت آتی شرکت

### چشم انداز :

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

### مأموریت :

حداکثرسازی ثروت سهامداران از طریق سرمایه گذاری در حوزه های دارای ارزش افزوده، به کارگیری ابزارهای نوین مالی، مدیریت ریسک و برنامه ریزی در جهت تکمیل و مدیریت زنجیره ارزش خدمات دارای مزیت در چارچوب قوانین و مقررات

## ۲۴- برنامه های راهبردی عملیاتی شرکت در سال های آتی

شرح هدف	عنوان	برنامه های عملیاتی
سودآوری پایدار با منابع در اختیار	بهبود سبد سرمایه گذاری و مدیریت وجوه نقد و کاهش هزینه ها	برگزاری جلسات کمیته سرمایه گذاری و استفاده بهینه از کادر تخصصی گروه جهت افزایش کارایی
ایجاد ارزش افزوده برای ذینفعان	استقرار نظام حاکمیت شرکتی و گسترش آن	بهبود ساختار سازمانی بر اساس استراتژی های تدوین شده و الزامات مقرر از سوی نهادهای ذیربط از جمله سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش توانمندی پرسنل شرکت	ایجاد انگیزش جهت افزایش وفاداری سازمانی	تشویق به گذراندن تحصیلات تکمیلی و ارزیابی مستمر عملکرد کارکنان و نیازسنجی آموزشی پرسنل

۲۴-۱- شرکت در خصوص افزایش سرمایه حداقل تا ۲ ماه آینده برنامه ای در دستور کار ندارد.

## ۲۵- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

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

### (۱) رویکرد اساسی:

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

### (۲) ساختار دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

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

### (۳) رویه ها و پیاده سازی حاکمیت شرکتی:

#### ۳-۱- ابعاد شفافیت

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

#### رویه های رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان:

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

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

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



رویه های کیفیت و کفایت افشای اطلاعات:

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

گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع:

ارایه شاخص های کارایی، شاخص خاص صنعت، برنامه های آتی سرمایه گذاری، افشای لیست شرکتهای تابعه و ساختار مالکیتی آنها، افشای تغییرات با اهمیت در مالکیت شرکت، ارایه اطلاعات در خصوص سهامداری متقابل شرکت، پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی و افشای اسامی اعضای هیات مدیره عضو کمیته های مختلف و همچنین معرفی کامل اعضای هیات مدیره از جمله مواردی است که شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری به آن پرداخته است. طبق ماده ۲۳۲ قانون تجارت، هیئت مدیره شرکت باید پس از انقضای سال مالی، گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مالی مزبور تنظیم کند و مطابق با مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای موظف به تهیه و ارایه گزارش تفسیری مدیریت در دوره های ۳ ماهه می باشند.

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

ارایه کانالهای مختلف دستیابی به اطلاعات برای سهامداران و نحوه ارتباط سهامداران با شرکت:

سهامداران شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) می توانند از طریق کانال های مختلف مانند وب سایت شرکت، سامانه رسمی افشای اطلاعات (کدال) و همچنین با استفاده از وسایل ارتباط جمعی در اطلاع آخرین وضعیت شرکت قرار بگیرند.



ارایه گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه در مورد ساختار کنترل های داخلی:

مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) سیستم کنترل های داخلی را به طور سه ماهه بررسی و نتایج آن را در گزارشی تحت عنوان "گزارش کنترل های داخلی" درج و افشا می نماید، در حال حاضر شرکتهای بورسی باید حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع گزارش مزبور را در سامانه کدال منتشر نمایند، همچنین هیات مدیره شرکت گزارش مزبور را در گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع نیز ارایه می نماید.

معرفی اعضای هیات مدیره و افشای اسامی اعضای هیات مدیره عضو کمیته ها:

اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آن ها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیات مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت افشا می شود. در این راستا شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در پایان هر فصل به ارایه جزییات در خصوص اعضای هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت می پردازد و همچنین اطلاعات مربوط به اعضای هیات مدیره و سایر مدیران ارشد را نیز وب سایت شرکت افشاء می نماید.

رویه های اطلاعات مربوط به حسابرسی:

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

افشای جزییات معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته طبق «دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی» شناسایی و مستندسازی شده و به تصویب هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) با در نظر گرفتن نکاتی به شرح ذیل رسیده است.

معاملات با اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) به شکلی تایید و اجرا شده است که:

- ۱- از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شده است
- ۲- از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کرده است.
- ۳- تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته توسط هیات مدیره به نحو مناسب نظارت و افشا شده است.
- ۴- هر یک از مدیران اصلی در صورت داشتن منافع بااهمیت به شکل مستقیم یا غیرمستقیم یا به نمایندگی از طرف اشخاص ثالث، در یک معامله یا موضوع تاثیرگذار بر شرکت را نزد هیات مدیره افشا کرده است.



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

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

#### مبالغ پرداختی به حسابرس بابت خدمات حسابرسی:

اطلاعات مربوط به:

الف) نام حسابرس و فرایند انتخاب آن

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

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

د) استفاده از خدمات کارشناسی در عملیات حسابرسی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت در صورت وجود، در گزارش فعالیت هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) افشاگردیده است.

#### داشتن سیاست تغییر حسابرس:

برای تغییر حسابرس در شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) موارد به شرح ذیل مورد بررسی قرار می گیرد:

۱- موضوع در کمیته حسابرسی مورد بحث و بررسی قرار گرفته و دلایل تغییر و نتایج بررسی به همراه پیشنهاد های کمیته حسابرسی به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام می گردد.

۲- کمیته حسابرسی به منظور پیشنهاد انتخاب حسابرس مستقل به هیات مدیره جهت طرح در مجمع عمومی صاحبان سهام بررسی های انجام شده در خصوص الزامات مرتبط با انتخاب حسابرس مستقل از قبیل استقلال، تناسب و میزان حق الزحمه و مفاد قرارداد حسابرس مستقل را مستند سازی نموده و به هیات مدیره ارائه کرده است. همچنین عملکرد حسابرس مستقل و بازرسی قانونی شرکت و نتایج کار آن ها توسط کمیته حسابرسی مورد پایش قرار گرفته است.

#### ارایه گزارش کمیته حسابرسی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام:

کمیته حسابرسی شرکت گزارش کمیته حسابرسی شامل معرفی اعضا و سوابق آن ها، اهم وظایف، فعالیت های انجام شده، دستاوردها و برنامه های آتی جهت درج در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی را به هیات مدیره ارائه نموده است.

#### ارایه گزارش حسابرس مستقل در مورد ساختار کنترل های داخلی شرکت به مجمع:

حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در گزارش خود به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص استقرار و به کارگیری سیستم کنترل های داخلی مناسب و اثربخش توسط شرکت، اظهار نظر خود را اعلام می نماید. همچنین در صورت وجود نقاط ضعف با اهمیت در سیستم کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، و یا در صورت عدم افشا در گزارش کنترل های داخلی "هیئت مدیره"، این موضوع در گزارش حسابرس تصریح و نسبت به اثرات آن بر دستیابی شرکت به اهداف تعیین شده موضع گیری می شود.

#### ارایه گزارش حسابرسی داخلی به مجمع عمومی عادی سالیانه:

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



رویه های افشاهای مربوط به پاداش و سهام اعضای هیات مدیره:

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

افشای میزان سهام، پاداش و دریافتی های اعضای هیات مدیره و مدیر عامل در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری:

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

### ۳-۲- اثر بخشی هیئت مدیره:

در قسمت اول موارد مطروحه ابعاد شفافیت و مولفه ها و شاخص های شرکت مورد بررسی قرار گرفت. دومین بعد تاثیرگذار در حاکمیت شرکتی، اثربخشی هیات مدیره میباشد که شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در همین راستا به ۴ مولفه از جمله: ساختار و ترکیب هیات مدیره، جلسات هیات مدیره، پاداش و ارزیابی عملکرد و ساختار حاکمیتی پرداخته است.

رویه های ساختار و ترکیب هیات مدیره:

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



### تعداد اعضای هیات مدیره:

تعداد اعضای هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) ۵ نفر می باشد.

### درصد اعضای غیر اجرایی هیات مدیره:

مطابق با دستورالعمل حاکمیت شرکتی، اکثریت اعضای هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) غیرموظف می باشند، در همین راستا موظف شدن اعضای هیات مدیره، صرفاً پس از تصویب هیات مدیره امکان پذیر خواهد بود و مدیر ذینفع در این تصمیم گیری حق رأی ندارد.

### تعداد اعضای مستقل هیات مدیره:

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

### وجود ترکیب بهینه مهارت، تخصص و تجربه در هیات مدیره:

اعضای هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) دارای تحصیلات، تجربه و فاقد محکومیت قطعی کیفری موثر یا انضباطی موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه می باشند و بر دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی نیز شناخت کافی دارند. مطابق با مفاد ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجراء سیاستهای کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی، مدیران این شرکت و اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل فاقد محکومیت قطعی کیفری مؤثر بوده و از صلاحیت حرفه ای لازم برخوردار می باشند لیکن در حال حاضر مطابق با دستورالعمل تایید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی، فقط مدیران نهادهای مالی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تایید صلاحیت می شوند.

مطابق با اساسنامه نمونه شرکتهای بورسی و همچنین ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ترکیب هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)، دارای یک عضو غیرموظف که از تحصیلات مالی (حسابداری، مدیریت مالی، اقتصاد، و مدیریت با گرایش مالی) و تجربه مرتبط برخوردار بوده می باشد.

### میزان مالکیت سهام اعضای هیات مدیره:

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

### تفکیک نقش رییس هیات مدیره و مدیر عامل:

رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) همزمان، مدیر عامل شرکت یا از اشخاص زیر نظر مدیرعامل شرکتهای دیگر نمی باشد. همچنین وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیات مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن در قالب منشور هیات مدیره به طور صریح و روشن مشخص گردیده و به تصویب هیات مدیره رسیده است.

رویه های جلسات هیات مدیره:

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

دبیرخانه مستقل هیات مدیره:

در این خصوص هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) دارای یک دبیرخانه مستقل می باشد که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیات مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیات مدیره را به عهده داشته باشد. تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیات مدیره در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیات مدیره مدون و مستقر می باشد. ریاست دبیرخانه هیات مدیره شرکت به عهده دبیر هیات مدیره است که از بین افراد دارای صلاحیت و ویژگی های لازم با پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیات مدیره منصوب و زیر نظر رئیس هیات مدیره انجام وظیفه می کند. انتخاب افراد خارج از هیات مدیره به عنوان دبیر هیات مدیره بلامانع می باشد. وجود دبیر هیات مدیره، نافی تکالیف و وظایف رئیس هیات مدیره مطابق قوانین و مقررات مرتبط نمی باشد.

نحوه تهیه دستور جلسه و صورتجلسه هیات مدیره:

دستور جلسات عادی آتی هیات مدیره با پیشنهاد هرکدام از اعضای هیات مدیره یا مدیرعامل تعیین و ترتیب اولویت طرح آن ها در جلسات با نظر رئیس هیات مدیره می باشد. چنانچه اکثریت اعضای هیات مدیره به صورت مشترک نظر دیگری در خصوص تعیین اولویت ها داشته باشند، در این شرایط باید مطابق تصمیم اکثریت اقدام خواهد شد. مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیات مدیره، پی گیری مصوبات، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره بر عهده دبیر هیات مدیره می باشد. وی باید تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می کند.

تعداد جلسات هیات مدیره در سال مالی مورد گزارش:

جلسات هیات مدیره در هر ماه حداقل یک بار برگزار می شود. ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه به تصویب هیات مدیره می رسد.

میزان حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات:

هیات مدیره تعداد جلسات برگزار شده طی سال و جلسات کمیته های تخصصی و دفعت حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات را در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام درج می نماید.

رویه های پاداش و ارزیابی عملکرد:

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

افشای لیستی از موضوعات بررسی شده توسط هیات مدیره و برگزاری جلسات منظم بین مدیران ارشد شرکت و هیات مدیره در خصوص مسایل استراتژیک:

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

برگزاری جلسات هیات مدیره شرکت با سرمایه گذاران و تحلیل گران:

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

میزان عضویت مدیر عامل و اعضای هیات مدیره شرکت در هیات مدیره سایر شرکتها:

اعضای موظف هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در شرکتی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیات مدیره نمی‌باشند. هیچ یک از اعضای هیات مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیات مدیره انتخاب شوند. همچنین اعضای هیات مدیره این شرکت اقرارنامه‌ای در این خصوص، به کمیته انتصابات ارائه نموده اند.

ارزیابی عملکرد اعضای هیات مدیره و مدیر عامل به صورت سالیانه توسط هیات مدیره:

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



رویه های ساختار حاکمیتی:

رویه های ساختار حاکمیتی
وجود محدودیت حداکثر سن برای عضویت اعضای اجرایی در هیات مدیره شرکت
وجود محدودیت برای حداکثر سالهایی که یک نفر می تواند در هیات مدیره عضویت داشته باشد
تصویب ماموریت، چشم انداز و ارزشها برای شرکت
داشتن سیاست مدیریت ریسک
داشتن بانک اطلاعاتی از ریسک های بالقوه و بالفعل
داشتن حسابرسی داخلی ارزش افزا
وجود برنامه های آموزش برای اعضای هیات مدیره
... بهره مندی از کمیته های حسابرسی، انتصاب، جبران خدمات، سرمایه گذاری، تامین مالی و
تصویب دستورالعمل حاکمیت شرکتی که سیستم ارزشهای شرکت و مسئولیت اعضای هیات مدیره را توضیح می دهد
تصویب منشور اخلاق حرفه ای برای کلیه مدیران و کارکنان
وجود منشور مناسب حسابرسی داخلی

تصویب ماموریت، چشم انداز و ارزشها برای شرکت:

مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی تصویب برنامه راهبردی، وظایف هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) به شرح ذیل می باشد:

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

داشتن سیاست مدیریت ریسک:

از وظایف مهم هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) کسب اطمینان از استقرار سازوکارهای مناسب برای مدیریت ریسک در شرکت است که بدین منظور هیئت مدیره به تبیین ریسکها و مخاطراتی که در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد می پردازد. همچنین پیش بینی آثار و نتایج احتمالی که این مخاطرات بر عملکرد شرکت در حوزه های مختلف و نیز راه حل های هیئت مدیره جهت پوشش و مدیریت کردن مخاطرات فوق در گزارش هیات مدیره به مجمع تشریح می گردد. این ریسکها در حوزه هایی به شرح ذیل طبقه بندی می شوند:

ریسک نوسانات نرخ بهره، ریسک کیفیت محصولات، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک قیمت نهاده های تولیدی، ریسک کاهش قیمت محصولات، ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی، ریسک تجاری اقبال مشتریان به محصولات جایگزین و ریسک نقدینگی

همچنین هیات مدیره شرکت از بانک اطلاعاتی از ریسک های بالقوه و بالفعل شرکت برخوردار می باشد.

### داشتن حسابرسی داخلی ارزش افزاء:

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

### وجود برنامه های آموزش برای اعضای هیات مدیره:

هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) اطمینان دارد که اعضای هیات مدیره ضمن اطلاع از الزامات کاری و مسئولیتهای خود، به طور پیوسته مهارت‌ها و آگاهی‌های خود را در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی به روز می‌کنند تا وظایف خود را در هیات مدیره و کمیته‌های آن به نحو اثربخش انجام دهند. که این موضوع به نحو مناسب در شرکت مستندسازی می‌شود. بهره مندی از کمیته های حسابرسی، انتصاب، جبران خدمات، سرمایه گذاری، تامین مالی و ...

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

### تصویب منشور اخلاق حرفه ای برای کلیه مدیران و کارکنان:

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

### وجود منشور مناسب حسابرسی داخلی:

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

### ۳-۳- ابعاد حقوق سهامداران

رویه های رای دهی و جلسات مجمع:

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

#### تاریخ آگهی دعوت به مجمع:

مطابق با مفاد ماده ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت، فاصله بین نشردعوتنامه مجمع عمومی و تاریخ تشکیل آن حداقل ده روز و حداکثر چهل روز خواهد بود. مطابق با مفاد اساسنامه نمونه شرکتهای بورسی، شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) برای تشکیل مجمع عمومی، از طریق درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشاری آگهی های مربوط به شرکت را در آن منتشر می نماید و یا انتشار اطلاعیه دعوت در سامانه کدال به عنوان روش الکترونیکی مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار از صاحبان سهام دعوت به عمل می نماید. دستور جلسه، تاریخ، ساعت و محل تشکیل مجمع، در آگهی ذکر می گردد.

#### نحوه اطلاع رسانی تاریخ مجمع:

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

#### لزوم حضور سهامداران در مجمع و امکان رای دهی غیابی توسط سهامداران:

هیات مدیره شرکت با اتخاذ رویه های مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران امکان حضور و اعمال حق رأی در مجمع عمومی صاحبان سهام را برای تمامی سهامداران برقرار می نماید در این راستا مطابق با مفاد ماده ۳۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار و اوراق بهادار امکان حضور در مجمع عمومی شرکت و اعمال حق رای را به طریق الکترونیکی فراهم می آورد.





اشاره به مدارک لازم برای رای دهی و کالتی در آگهی دعوت سهامداران به مجمع: حضور در مجامع شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) به شرح ذیل امکان پذیر می باشد: مطابق با مفاد ماده ۱۰۲ اصلاحیه قانون تجارت در کلیه مجامع عمومی حضور وکیل یا قائم مقام قانونی صاحب سهم و همچنین حضور نماینده یا نمایندگان شخصیت حقوقی بشرط ارائه مدارک و کالت یا نمایندگی به منزله حضور خود صاحب سهم است.

#### نحوه شمارش آراء در مجمع:

رای گیری در مجامع شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) به شرح ذیل امکان پذیر می باشد: مطابق با اساسنامه شرکت های بورسی، اخذ رأی به صورت شفاهی، مثلاً با بلند کردن دست یا قیام به عنوان اعلام موافقت صورت می پذیرد. در صورتی که به تشخیص بازرس قانونی شرکت به دلیل ترکیب سهامداران حاضر در مجمع، رأی گیری به صورت شفاهی امکان پذیر نباشد، اخذ رأی به صورت کتبی به عمل خواهد آمد. اخذ رأی در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره و بازرس، الزاماً به صورت کتبی خواهد بود.

#### ارایه فرصت مناسب به سهامداران برای پرسیدن سوالات و رفع ابهامات در مجمع عمومی عادی سالیانه:

نحوه پرسش و پاسخ در مجامع شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) به شرح ذیل امکان پذیر می باشد: مطابق با مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، رئیس مجمع باید جلسه را به نحوی اداره نماید که در چارچوب دستور جلسه، امکان طرح سوالات و نظرات سهامداران و نماینده سازمان فراهم شود.

#### ثبت سوالات سهامداران و پاسخ های مدیران شرکت در صورت جلسه مجمع:

در حال حاضر امکان طرح سوال به صورت شفاهی و گاهی اوقات به صورت مکتوب برای سهامداران شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در مجامع وجود دارد که متأسفانه سوالات در جایی ثبت و ضبط نمی گردد.

#### کیفیت تهیه صورت جلسه مجمع شرکت:

شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) علاوه بر تهیه صورت جلسه مجمع اقدام به تهیه صورت خلاصه مذاکرات مجمع هم می نماید که بسیاری از موارد از جمله سوالات سهامداران، برنامه های آتی هیات مدیره، تکالیف هیات مدیره و تذکرات هیات ریسه مجمع به صورت تفصیلی در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید می شود.

#### امکان در دستور قرارداد موضوعی خاص برای طرح در مجمع توسط سهامداران:

در حال حاضر امکان در دستور قرارداد موضوعی خاص برای طرح در مجمع شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) توسط سهامداران وجود ندارد اما مطابق با اصلاح لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت به منظور حمایت از سهامداران خرد، چنانچه مالکان حداقل ۵ درصد از سهام شرکت سهامی عام، درخواست درج موضوع یا موضوعاتی را در دستور جلسه مجمع داشته باشند می توانند موضوع یا موضوعات مورد درخواست را به هیات مدیره ارایه دهند تا در دستور جلسه اولین مجمع قرار گیرد.

#### رویه های حقوق مربوط به سود تقسیمی:

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

### اعلام جدول زمانبندی تقسیم سود به سهامداران

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

### پرداخت سود تقسیمی به سهامداران ظرف مهلت قانونی

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

### اعلام سیاست تقسیم سود:

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

### رویه های رفتار یکسان با سهامداران:

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

### ارایه گزارش‌های مالی شرکت به همه سهامداران:

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

### در دسترس بودن اساسنامه شرکت برای کلیه سهامداران:

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

### داشتن سیستمی برای جلوگیری از استفاده از اطلاعات نهانی و مطلع بودن کارمندان، مدیران و اعضای هیئت مدیره:

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

### دستیابی به موقع همه سهامداران به گزارش‌های افشاء شده شرکت:

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

### نکات ذیل جهت نحوه پیاده سازی الزامات حاکمیت شرکتی حایز اهمیت است





### وظایف هیات مدیره در خصوص حاکمیت شرکتی:

مطابق با مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیات مدیره شرکت نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام می نماید بنابراین با عنایت به اهمیت نقش اعضای هیات مدیره در بکارگیری و پیاده سازی حاکمیت شرکتی، در ادامه اهم وظایف اعضای هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز به صورت خلاصه ارایه می گردد:

۱. برقراری الزامات رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران شامل حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، تملک و ثبت مالکیت سهام، سهیم بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام،
۲. انتخاب هیات عامل، مدیرعامل و قائم مقام یا جانشین وی، اعضای کمیته های ریسک، حسابرسی، انتصابات و جبران خدمات و سایر کمیته های هیات مدیره، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان،
۳. استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش،
۴. تشکیل و نظارت بر واحد حسابرسی داخلی،
۵. بررسی سیستم کنترل های داخلی و تهیه گزارش کنترل های داخلی،
۶. تهیه و پیاده سازی سازوکاری جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی،
۷. تهیه سازوکار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت،
۸. تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی،
۹. انتخاب هیات عامل، مدیرعامل و قائم مقام یا جانشین وی،
۱۰. تعیین اعضای کمیته های ریسک، حسابرسی، انتصابات و جبران خدمات و سایر کمیته های هیات مدیره،
۱۱. تعیین مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان،
۱۲. معرفی عضو/اعضای هیات مدیره برای شرکت های فرعی و وابسته و تعیین نماینده عضو حقوقی هیات مدیره در شرکت های فرعی و وابسته،
۱۳. تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیرعامل و قائم مقام وی، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته های هیات مدیره که عضو هیات مدیره نیستند و مدیر حسابرسی داخلی و مبلغ و محتوای قراردادهای حسابرسی داخلی،
۱۴. تصویب برنامه راهبردی، خط مشی های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین نامه های لازم جهت اداره امور و فعالیت ها از جمله آیین نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت،
۱۵. کسب اطمینان از استقرار سازوکارهای مناسب برای مدیریت ریسک،
۱۶. تصویب و افشای معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته مطابق با ضوابط و مقررات سازمان،
۱۷. تصویب معاملات با اهمیت مربوط به دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه گذاری ها و استقراض،
۱۸. تعیین شرایط ترهین و توثیق عمده اموال و هبه یا صلح اموال یا حقوق شرکت،
۱۹. تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن،
۲۰. تصویب سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات،
۲۱. طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران،
۲۲. قبل از تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام، مالکیت و یا وکالت سهامداران را تایید و برگه ورود به مجامع را صادر نماید.



۲۳. هیات مدیره فرآیندی را مستقر می‌کند که بر اساس آن، هر ساله اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیات مدیره و مدیرعامل، و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی کند. تمامی این ارزیابی‌ها باید به‌نحو مناسبی مستندسازی شوند. هیات مدیره برنامه بهبود را تنظیم و نتایج اجرای آن را مورد پیگیری و ارزیابی قرار دهد و از کیفیت اجرای آن برنامه‌ها اطمینان حاصل می‌نماید.

### همچنین توجه به این نکات در راستای نحوه پیاده سازی و اجرای حاکمیت شرکتی قابل توجه است:

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

### سازوکار تعیین کمیته های تخصصی:

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

### کمیته انتصابات:

این کمیته حداقل از سه عضو که اکثریت آنها اعضای مستقل و غیرموظف هیات مدیره هستند تشکیل می گردد، رییس کمیته باید عضو غیر موظف هیات مدیره باشد.

### برخی از وظایف کمیته انتصابات به شرح ذیل است:

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



## کمیته حسابرسی:

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

## مواردی که باید توسط هیات مدیره در فرآیند اجرایی حاکمیت شرکتی در ایران تهیه و تدوین گردد:

تصویب منشور اخلاق حرفه ای برای کلیه مدیران و کارکنان در راستای رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی است.

## تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی

### فرآیند تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی در شرکت:

برنامه اخلاقی طی مراحل زیر تهیه و تدوین می شود:

- ۱- اطلاعات مورد نیاز برای برنامه اخلاقی و منابع کسب اطلاعات مشخص می شود؛
- ۲- پیش نویس اولیه برنامه اخلاقی تنظیم می شود؛
- ۳- مدیران ارشد ضمن مطالعه و بررسی پیش نویس، نظرات خود را اظهار می کنند؛
- ۴- یک گروه کاری نظرات مدیران ارشد را منسجم نموده، پیش نویس دوم را تنظیم می کنند؛
- ۵- گروهی متشکل از نمایندگان ذینفعان سازمان، پیش نویس اخیر را مرور کرده، اظهار نظر می نمایند؛
- ۶- یک گروه کاری نظرات نمایندگان ذینفعان را انسجام بخشیده، پیش نویس نهایی را ارائه می کند؛
- ۷- مدیران ارشد مرور نهایی را بر سند برنامه انجام می دهند؛
- ۸- مالکان سازمان و یا نمایندگان آنها کل برنامه اخلاقی را مرور و تأیید می کنند.

### منشور هیات مدیره:

منشور هیات مدیره قواعد مربوط به اخلاق و رفتار حرفه ای اعضای هیات مدیره شرکت را تعیین می کند، این منشور مشتمل بر استانداردهای مربوط به رفتار اعضای هیات مدیره از جمله موارد ذیل خواهد بود:

هیات مدیره وظایف خود را بطور حرفه ای و به موقع انجام می دهند،

تعداد عضویت مجاز در هیات مدیره سایر شرکتهای مشخص می گردد، مطابق با ضوابط تعیین شده اعضای موظف هیات مدیره نمی توانند در شرکتی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیات مدیره باشند. هیچ یک از اعضای هیات مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص

حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیات مدیره انتخاب شوند. اعضای هیات مدیره ب در این خصوص، اقرارنامه‌ای را نیز به کمیته انتصابات ارائه کرده‌اند.

وجود محدودیت حداکثر سن برای عضویت اعضای اجرایی در هیات مدیره مشخص می گردد، وجود محدودیت برای حداکثر سالهایی که یک نفر می تواند در هیات مدیره عضویت داشته باشد مشخص می گردد، وجود برنامه های آموزشی برای اعضای هیات مدیره تعیین می شود، نحوه ارزیابی عملکرد سالانه اعضای هیات مدیره معین می شود،

### استقرار سیستم کنترل های داخلی در شرکت مادر و شرکتهای فرعی:

از دیگر مولفه های حایز اهمیت در حاکمیت شرکتی استقرار سیستم کنترل های داخلی مناسب و کارا است. بدین منظور هیئت مدیره مکلف است نسبت به استقرار و به کارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش بمنظور دستیابی به اهداف شرکت، اطمینان حاصل نماید. برای ایفای این مسئولیت، هیئت مدیره شرکت سیستم کنترل های داخلی را با توجه به چارچوب کنترل های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، حداقل به طور سالانه بررسی و نتایج آن را در گزارشی تحت عنوان "گزارش کنترل های داخلی" درج و در سامانه کدال افشا می نماید.

سیستم کنترل های داخلی باید در برگیرنده سیاستها، رویه ها، وظایف، فعالیت ها و سایر جنبه هایی باشد که در مجموع به حصول اطمینان معقول از اینکه از منابع و داراییهای آن در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده محافظت می گردد، عملیات شرکت، کارا و اثر بخش انجام می شود، کیفیت گزارشگری مالی و رعایت قوانین و مقررات مربوط و همچنین رعایت سیاستهای داخلی مرتبط با کسب و کار توسط مدیران و کارکنان شرکت، کمک می نماید.

### واحد حسابرسی داخلی:

ماموریت واحد حسابرسی داخلی، ارائه خدمات اطمینان دهی و مشاوره ای مستقل و بی طرفانه، به منظور ارزش افزایی و بهبود عملیات شرکت می باشد. حسابرسی داخلی با ایجاد رویکردی منظم و روشمند به شرکت کمک می کند که برای دستیابی به اهداف خود، اثربخشی فرآیندهای راهبری، مدیریت ریسک و کنترل را ارزیابی نموده و بهبود بخشد. شرکت باید واحد حسابرسی داخلی را زیر نظر کمیته حسابرسی تشکیل دهد. واحد حسابرسی داخلی باید به طور مستمر اثربخشی سیستم کنترل های داخلی را مورد بررسی و ارزیابی قرار داده و نتایج را به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره گزارش نماید و روش های بهبود سیستم کنترل های داخلی را پیگیری نماید. مدیر حسابرسی داخلی، با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره منصوب می شود و باید دارای صلاحیت های علمی و حرفه ای لازم باشد.

### گزارشگری کنترل های داخلی:

هیئت مدیره شرکت باید سیستم کنترل های داخلی را حداقل به طور سالانه بررسی و نتایج آن را در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی درج و افشا نماید. گزارش کنترل های داخلی شرکت باید در برگیرنده ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی آن نیز باشد.





اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی

ردیف	اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	ماده	توضیحات
۱	اصول حاکمیت شرکتی و رعایت حقوق سهامداران	۳- ۶	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها ، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکا ی شرکت ، سهمیه بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام در این خصوص سود سهامداران طبق برنامه زمانبندی پرداخت گردیده است .
۲	رعایت حقوق سایر ذینفعان	۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان براساس قوانین و قراردادهای صورت پذیرفته است
۳	افشا و شفافیت	۳	افشا و شفافیت موضوعات با اهمیت شامل وضعیت مالی ، عملکرد جریانهای نقدی ، مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح انجام شده است .
۴	عضو مالی غیر موظف در هیات مدیره	۴	یک نفر از اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات مرتبط (مالی) می باشد .
۵	اخلاق سازمانی	۵	منشور اخلاق سازمانی تدوین و پیاده شده است.
۶	معاملات با اشخاص وابسته	۷	معاملات مزبور مطابق قوانین و مقررات بطور کامل رعایت شده است .
۷	استقرار کنترل‌های داخلی و ارائه گزارش کنترل داخلی	۸و۹	کمیته حسابرسی تشکیل صورت جلسات و گزارشات ارائه شده است .
۸	دارندگان اطلاعات نهانی	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی به روز و ارائه شده است .
۹	ایجاد سازو کار مناسب جهت رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت	۱۱	رعایت شده است .
۱۰	تعیین حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد	۱۲	حقوق و مزایا براساس آیین نامه مربوط که به تایید هیات مدیره میرسد تعیین میگردد .
۱۱	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیات مدیره به مدیر عامل	۱۳	رعایت شده است .
۱۲	عدم شرکت عضو ذینفع در رای گیری جهت تعیین موظف بودن اعضا	۴	رعایت شده است .
۱۳	تشکیل کمیته های حسابرسی ، انتصابات ، و کمیته ریسک و ارزیابی اثر بخشی	۱۴	کمیته حسابرسی در سال ۱۳۹۹ و کمیته انتصابات در تاریخ ۱۴۰۰،۰۱،۲۴ تشکیل گردیده است .
۱۴	طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاری	۱۷	این موضوع توسط واحد امور سهام شرکت انجام میگردد .
۱۵	تعیین وظایف اختیارات و مسئولیت های هیات مدیره	۱۸	حدود اختیارات مدیرعامل تعیین و ثبت گردیده است .
۱۶	مسئولیت مدیرعامل و اجرای مصوبات هیات مدیره	۱۹	رعایت شده است .
۱۷	انتخاب دبیر هیات مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل هیات مدیره و موارد مرتبط با آن	۲۰- ۲۱- ۲۲	دبیرخانه هیات مدیره تاسیس و مدیر برنامه سرمایه گذاری شرکت نقش دبیر هیات مدیره را عهده دار است
۱۸	عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات	۲۸	رعایت شده است .
۱۹	قوانین تشکیل مجمع	۲۷- ۳۰	صدور برگه ورود به مجمع و حضور هیات مدیره و مدیر مالی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ سهامداران انجام شده است .
۲۰	دراختیار بودن گزارشات در پایگاه اینترنتی	۲۹	رعایت شده است .
۲۱	زمانبندی پرداخت سود	۳۱	سود سهامدار دارای سهام کنترلی پیش از سایر سهامداران پرداخت نشده است .
۲۲	تعیین حق حضور اعضای غیرموظف و پاداش هیات مدیره در مجمع	۳۴	در صورت خلاصه مذاکرات مجمع و در صورتجلسات مجمع درج میگردد .
۲۳	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳۶	رعایت شده است .
۲۴	درج اطلاعات هیات مدیره در گزارش تفسیری مدیریت	۳۷	اطلاعات درسایت کدال و پایگاه اینترنتی شرکت درج شده است .
۲۵	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیات مدیره	۳۸	رعایت شده است .
۲۶	ایجاد فعالیت شرکت در خصوص اتخاذ رویکرد توسعه پایدار	۳۹- ۴۰- ۴۱	رعایت شده است .