

شرکت سرمایه‌گذاری

امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

گزارش
تفسیری مدیریت

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

پیوست صورت‌های مالی میاندوره‌ای حسابرسی شده، برای دوره مالی

۶ ماهه‌ی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری

امین توان آفرین ساز

(سهامی عام)

فهرست مطالب

۴	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۴	۱-۱- معرفی شرکت و تاریخچه تأسیس
۵	۱-۲- موضوع فعالیت شرکت
۶	۱-۳- سرمایه و ترکیب سهامداران
۶	۱-۴- ترکیب اعضای هیئت مدیره
۸	۱-۵- جایگاه شرکت در صنعت
۹	۱-۶- جزئیات درآمد
۹	۱-۶-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۹	۱-۷- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان
۱۰	۱-۸- وضعیت رقابت
۱۱	۱-۹- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۲	۱-۱۰- لیست به روز شده از شرکتهای وابسته مشمول زیرمجموعه
۱۲	۱-۱۰-۱- معرفی شرکت پتروشیمی مارون (زیرمجموعه)
۱۴	۱-۱۰-۲- معرفی ایران ترانسفو (زیرمجموعه)
۱۵	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۷	۲-۱-۱- اهداف کلان
۱۷	۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۷	۲-۳- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۷	۲-۳-۱- رویکرد اساسی
۱۸	۲-۳-۲- ساختار دستور العمل حاکمیت شرکتی
۱۸	۲-۳-۳- رویه ها و پیاده سازی حاکمیت شرکتی
۴۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۴۲	۳-۱- منابع
۴۲	۳-۲- مصارف
۴۲	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

۴۳	۳-۳-۱- ریسک سیستماتیک
۴۳	۳-۳-۲- ریسک غیر سیستماتیک
۴۳	۳-۳-۳- ریسک اعتباری
۴۴	۳-۳-۴- ریسک عملیاتی
۴۴	۳-۳-۵- ریسک سرمایه گذاری
۴۴	۳-۳-۶- ریسک شهرت
۴۴	۳-۳-۷- ریسک قانونی
۴۴	۳-۳-۸- ریسک تامین وجوه
۴۴	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۴۵	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۴۵	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۴۵	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۴۶	۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۴۶	۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت
۴۶	۱-۳-۴- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاریهای شرکت
۴۹	۲-۳-۴- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری
۵۰	۳-۳-۴- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری به تفکیک صنعت
۵۲	۵-۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۵۲	۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۵۳	۲-۵- نسبت های مالی
۵۴	۶- جمع بندی

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

جدول امضای اعضای هیئت مدیره

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	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
 شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تأمین پارس
 شماره ثبت ۴۴۴۲۷۴	عضو هیئت مدیره	فاقد نماینده	شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس

مقدمه

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 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.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- معرفی شرکت و تاریخچه تأسیس

شرکت امین توان آفرین ساز در تاریخ ۹ بهمن ماه ۱۳۹۲ با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۷۳۳۳۰ با شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و املاک صنعتی تهران به ثبت رسید، با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۶ آبان ماه ۱۳۹۸ به شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز تغییر نام داد و نوع شرکت نیز از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل گردید و در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۳۹۸ با شماره ۱۱۶۸۲ به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۰ شهریور ۱۴۰۰ در بازار زرد فرابورس درج و گشایش نماد شد، و همچنین با توجه به پذیرش این شرکت در بازار دوم فرابورس در فروردین ۱۴۰۲ و نیز در تاریخ ۴ مهرماه ۱۴۰۲ نماد این شرکت به بازار دوم فرابورس منتقل و بازگشایی گردید. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ستارخان، خیابان، حبیب الله، بلوار متولیان، پلاک ۷، طبقه ششم می‌باشد.

۲-۱- موضوع فعالیت شرکت

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

الف) موضوع فعالیت اصلی

❖ سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، 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.

❖ 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

❖ سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز

❖ سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، 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 نیابد.

❖ ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۳-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران

هرگونه افزایش یا کاهش سرمایه شرکت بر اساس مادهی ۱۳ اساسنامهی شرکت در صلاحیت مجمع عمومی فوق العاده شرکت می باشد. میزان سرمایه اولیه شرکت ۵،۰۰۰ میلیون ریال (۵،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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد :

جدول شماره ۲- آخرین ترکیب سهامداران شرکت

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	۸۰,۶۶٪
۲	موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح	(بامسئولیت محدود)	۲۴۴۶۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪
۳	پارس تأمین نوید رایانه	(سهامی خاص)	۴۰۲۵۸۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪
۴	سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح	نهاد دولتی	-	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪
۵	فرو سیلیسیم خمین	(سهامی عام)	۴۱۰۰۶۹	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪
۶	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	(سهامی خاص)	۳۵۳۹۸۲	۱,۰۰۰	۰,۰۰٪
۷	سایر سهامداران	-----	-----	۱,۹۳۴,۰۱۷,۸۲۹	۱۹,۳۴٪
	جمع			۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۴-۱- ترکیب اعضای هیئت مدیره

به استناد مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ اعضای هیئت مدیره به شرح جدول صفحه بعد به مدت دو سال جهت تصدی سمت هیئت مدیره انتخاب گردیدند.



جدول شماره ۳- ترکیب اعضای هیئت مدیره

۱- موسسه توانمندسازی بازنشستگان ن.م.	
نماینده شخصیت حقوقی	میرحمید نسل پاک
سمت	رئیس هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی ارشد مدیریت امور دفاعی
زمینه‌های سوابق کاری	رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین 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 بین‌المللی توسعه پیمان تجارت پایدار از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری فدک دانش محور کار آفرین از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵، عضو ارتش جمهوری اسلامی (نیروی دریایی) از سال ۱۳۴۷ الی ۱۳۷۷.
۲- شرکت پارس تأمین نوید رایانه	
نماینده شخصیت حقوقی	حسن شاهوردی
سمت	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی ارشد مدیریت کارآفرینی
زمینه‌های سوابق کاری	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از شهریور ۱۴۰۱، مدیر برنامه ریزی و توسعه و امور شرکتهای شرکت سرمایه گذاری مهرگان 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 بازار گردانی 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
۳- شرکت فروسیلیسیم خمین	
نماینده شخصیت حقوقی	سامان براتی زاده
سمت	عضو هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناسی ارشد مدیریت مالی بانکداری
زمینه‌های سوابق کاری	مدیر مالی و اداری شرکت کارگزاری آرمون بورس ۱۳۹۹ تاکنون، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) ۱۴۰۱ تاکنون، رییس حسابداری شرکت کارگزاری حافظ ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹، مدیرمالی شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳، حسابرس موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲
۴- شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	
معرفی نماینده در جریان اخذ صلاحیت حرفه‌ای از سازمان بورس می‌باشد.	
۵- شرکت سرمایه‌گذاری مهرگان تأمین پارس	
معرفی نماینده در جریان اخذ صلاحیت حرفه‌ای از سازمان بورس می‌باشد.	

۵-۱- جایگاه شرکت در صنعت

در جدول ذیل جایگاه شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در صنعت سرمایه گذاری مشخص شده است. از لحاظ ارزش بازار، شرکت سرمایه گذاری امین توان هفتمین شرکت صنعت سرمایه گذاری در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ می باشد و در فرابورس نیز شرکت رده چهارم از لحاظ ارزش بازار را در اختیار دارد. همچنین شرکت های این صنعت از لحاظ سرمایه نیز در جدول صفحه بعد مقایسه شده اند.

جدول شماره ۴- مقایسه شرکت های سرمایه گذاری بورسی و فرابورسی

ردیف	شرکت	بازار	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش روز (میلیون ریال)	درصد از صنعت
۱	سر. مالی سپهر صادرات	فرابورس	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۶٪
۲	سر. صبا تامین	فرابورس	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۱٪
۳	سر. ملی	بورس تهران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۸,۸٪
۴	سر. پارس آریان	فرابورس	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۳۲۲,۰۰۰	۸,۶٪
۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	بورس تهران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱٪
۶	سر. سپه	بورس تهران	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۴۷,۲۰۰	۴,۷٪
۷	س. امین توان آفرین ساز	فرابورس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴٪
۸	سر. خوارزمی	بورس تهران	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۱۱,۰۰۰	۳,۶٪
۹	سر. سایپا	بورس تهران	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۹۲,۰۰۰	۳,۵٪
۱۰	سر. بهمن	بورس تهران	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴٪
۱۱	گروه مالی شهر	بورس تهران	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۳,۰۰۰	۲,۴٪
۱۲	سر. آتیه دماوند	بورس تهران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۱۵,۰۰۰	۲,۲٪
۱۳	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	بورس تهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۴۰,۰۰۰	۱,۶٪
۱۴	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	بورس تهران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۶۶,۰۰۰	۱,۵٪
۱۵	سر. توسعه صنعتی ایران	بورس تهران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۰,۰۰۰	۱,۵٪
۱۶	سر. توسعه ملی	بورس تهران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۵٪
۱۷	سایر شرکت ها				۱۸,۵٪

۱-۶- جزئیات درآمد

با توجه به ماهیت شرکت، درآمد عملیاتی از سه محل درآمد سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، سود فروش سرمایه-گذاری‌ها و درآمد سود تضمین شده شناسایی می‌شود.

۱-۶-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ به استثنای سال ۹۳ و ۹۴ قطعی و تسویه شده است. همچنین لازم به ذکر است که با عنایت به معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم، شرکت مشمول مالیات نمی‌باشد.

جدول شماره ۵- وضعیت پرداخت‌های به دولت

ردیف	شرح	شش ماهه منتهی به (۳۱/۰۶/۱۴۰۲)	شش ماهه منتهی به (۳۱/۰۶/۱۴۰۱)	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل	دلایل تغییرات
۱	بیمه سهم کارفرما	۷,۶۸۸	۴,۹۷۲	۵۴,۶۳٪	تغییرات ایجاد شده از اعلام حقوق و مزایای ۱۴۰۲
۲	مالیات تکلیفی	۷,۵۰۵	۳,۸۹۳	۹۲,۷۸٪	مربوط به مالیات حقوق و دستمزد و مالیات اجاره و مالیات ماده ۱۸۶ می‌باشد.
	جمع	۱۵,۱۹۳	۸,۸۶۵	۷۱,۳۸٪	

۱-۷- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه

های اقتصاد کلان

- تاثیر سیاست‌های تحریمی بر بازار سرمایه
- کاهش درآمدهای دولت و احتمال فشار بر صنایع تولیدی
- رکود ایجاد شده در صنایع و شرکت‌های تولیدی
- افزایش نرخ تسعیر ارز

۸-۱- وضعیت رقابت

در جدول ذیل سرمایه حال حاضر، ارزش پرتفوی بورسی در انتهای دوره، درآمد سود سهام سال مالی گذشته شرکت‌های صنعت سرمایه‌گذاری آورده شده است. برای مقایسه شرکت‌ها از نسبت درآمد سود سهام به سرمایه استفاده شده است. با توجه به این نسبت شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در رده دوم قرار دارد.

جدول شماره ۶- وضعیت رقابت

ردیف	شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	سال مالی	ارزش پرتفوی بورسی در انتهای سال مالی	درآمد سود سهام	نسبت درآمد سود سهام به سرمایه
۱	سر. آتیه دماوند	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۷۳,۰۶۲,۴۰۱	۱۲,۶۶۸,۰۳۴	%۲۸۲
۲	س. امین توان آفرین ساز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۱۹۹,۷۳۵,۷۳۰	۹,۸۵۶,۰۴۱	%۹۹
۳	سر. خوارزمی	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۳/۱۴۰۱	۱۰,۱۶۱,۰۷۳۹	۱۵,۹۵۵,۰۱۴	%۸۵
۴	سر. ملی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۳۳۹,۵۴۴,۷۴۲	۲۴,۸۶۶,۱۱۳	%۷۱
۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۳۳۷,۵۷۵,۳۳۷	۲۰,۷۳۷,۷۸۱	%۶۹
۶	سر. توسعه ملی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۴۵,۳۸۸,۹۲۲	۴,۸۴۲,۹۴۵	%۶۱
۷	سر. سپه	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۱۷۶,۰۴۲,۰۰۷	۱۷,۹۳۸,۱۲۵	%۵۹
۸	سر. صبا تامین	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۲/۱۴۰۱	۶۵۷,۳۷۳,۱۴۲	۶۴,۴۷۴,۲۹۰	%۵۶
۹	سر. بهمن	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۴۹,۲۹۸,۰۲۸	۶,۴۴۰,۶۶۸	%۴۶
۱۰	سر. پارس آریان	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۲۵۹,۴۸۶,۳۶۲	۲۶,۳۱۲,۹۷۷	%۴۵
۱۱	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۴۲,۶۴۲,۴۵۵	۵,۰۲۰,۸۳۷	%۴۲
۱۲	سر. مالی سپهر صادرات	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۸۷,۶۲۲,۱۷۳	۲۳,۲۰۲,۰۰۸	%۳۱
۱۳	گروه مالی شهر	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۲۴,۴۹۹,۴۱۴	۸,۵۴۵,۷۶۵	%۲۶
۱۴	سر. سایپا	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۹/۱۲/۱۴۰۱	۹۵,۰۰۲,۷۸۱	۴,۹۹۹,۵۱۰	%۲۵
۱۵	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۹/۱۴۰۱	۱۱,۴۲۱,۵۳۳	۱,۳۸۸,۰۳۷	%۱۵
۱۶	سر. توسعه صنعتی ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۵/۱۴۰۱	۴,۱۱۶,۱۸۸	۴۱۰,۵۸۰	%۱

۹-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

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

جدول شماره ۷- اطلاعات بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۴۱۶,۶۲۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۵۷۵,۱۸۷
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۳,۴۰۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴۹,۱۱۹,۶۳۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۹۶,۷۱۶,۶۵۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۰

جدول شماره ۸- اطلاعات بازارگردانی صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۵/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	نامحدود
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۴۸۳،۳۰۸
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲،۰۷۰،۷۱۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱،۵۶۲،۴۷۷
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۰،۷۶۷)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۶۲،۷۱۴،۸۳۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۸۶،۳۲۸،۸۹۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲۰۷،۵۹۷،۱۳۰

لازم به ذکر است صندوق بازارگردانی مهرگان برای شرکت‌های ایران ترانسفو و پتروشیمی مارون و بیمه کوثر و سهام پلیمر آریا ساسول می‌باشد.

۱۰-۱- لیست به روز شده از شرکتهای وابسته مشمول زیرمجموعه

۱۰-۱-۱- معرفی شرکت پتروشیمی مارون (زیرمجموعه)

صنعت پتروشیمی، بخشی از صنایع شیمیایی است که فرآورده‌های شیمیایی را از مواد خام حاصل از نفت یا گاز طبیعی یا سایر منابع تولید می‌کند. ارزش افزوده بالا، تنوع محصولات و مواد اولیه و وابستگی همیشگی زندگی بشر به محصولات پتروشیمی از مهمترین ویژگی‌های این صنعت به شمار می‌روند. شرکت‌های پتروشیمی را می‌توان به تولید کنندگان متانول، اوره-آمونیاک، الفین‌ها، آروماتیک‌ها و سایر مواد شیمیایی و شوینده، دسته بندی کرد.

پتروشیمی مارون بزرگترین شرکت الفینی در بازار سرمایه است که با نماد مارون، ارزش بازاری حدود ۱۳۷ هزار میلیارد تومان (منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲)، را داراست. مسیر توسعه پتروشیمی مارون با سرمایه‌گذاری در طرح‌های مهمی از قبیل پتروشیمی لاله، پتروشیمی بوشهر، پتروشیمی سلمان فارسی و ایلام تعریف شده است. در جداول ذیل اطلاعات اقلام پتروشیمی مارون به اختصار نمایش داده شده است:

جدول شماره ۹- سهامداران عمده شرکت پتروشیمی مارون

نام شرکت / شخص	نوع شخصیت	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد مالکیت
پتروشیمی تابان فردا	حقوقی	۱,۳۵۴	۱۶,۹۳٪
گروه سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	حقوقی	۱,۳۳۶	۱۶,۷۰٪
گروه مالی مهرگان تامین پارس	حقوقی	۱,۲۲۱	۱۵,۲۶٪
سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	حقوقی	۷۹۱	۹,۸۹٪
صندوق های بیمه نیروهای مسلح	حقوقی	۳۳۶	۴,۲۰٪
پالایش نفت تهران	حقوقی	۱۴۱	۱,۷۶٪
سایر اشخاص	حقوقی / حقیقی	۲,۸۲۱	۳۵,۲۶٪
جمع کل		۸,۰۰۰	۱۰۰٪

جدول شماره ۱۰- صورت وضعیت مالی شرکت پتروشیمی مارون

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
جمع دارایی های جاری	۲۵۹,۱۱۴,۹۲۷	۶۷۶,۰۲۹,۸۴۴	جمع بدهی های جاری	۱۰۹,۶۷۸,۱۳۸	۱۵۸,۵۳۴,۷۱۴	۲۸,۹۲۷,۷۱۹
جمع دارایی های غیر جاری	۹۵,۷۷۱,۱۱۷	۳,۹۹۷,۸۴۳	جمع بدهی های غیر جاری	۶۳,۸۴۸,۷۷۹	۱۰۶,۰۳۵,۷۱۱	۱,۲۱۷,۶۵۱
جمع دارایی ها	۳۵۴,۸۸۶,۰۴۴	۷۱۶,۰۰۰,۸۲۷	جمع بدهی ها	۱۷۳,۵۲۶,۹۱۷	۲۶۴,۵۷۰,۴۲۵	۳۰,۱۴۵,۳۷۰
			جمع حقوق مالکانه			۱۴۳,۳۸۱,۵۴۷
			جمع بدهی ها و حقوق مالکانه			۱۷۳,۵۲۶,۹۱۷
						۲۶۴,۵۷۰,۴۲۵
						۳۵۴,۸۸۶,۰۴۴

جدول شماره ۱۱- صورت سود و زیان شرکت پتروشیمی مارون

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
سود(زیان) ناخالص	۸۵,۱۶۷,۰۲۳	۱۱۸,۷۷۰,۴۳۱	۱۰۰,۳۷۶,۵۲۰
سود(زیان) عملیاتی	۷۸,۲۰۹,۸۴۴	۱۰۸,۰۲۴,۶۹۲	۹۲,۹۷۱,۴۹۷
هزینه مالی	(۳,۵۶۹,۷۴۷)	(۲۲۸,۹۹۳)	(۷۰۳,۵۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴,۴۹۹,۵۸۷	۳۳,۷۹۷,۰۰۶	۲۴,۱۲۳,۲۷۳
سود(زیان) خالص	۱۰۹,۱۳۹,۶۸۴	۱۴۱,۵۹۲,۷۰۵	۱۱۶,۳۹۱,۱۹۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳,۶۴۵	۱۷,۷۰۲	۱۴,۵۵۳

۲-۱۰-۱- معرفی ایران ترانسفو (زیرمجموعه)

شرکت ایران ترانسفو (سهامی عام) در سال ۱۳۴۵ با مشارکت شرکت سهامی برق منطقه ای تهران ۴۵٪، شرکت زیمنس آلمان ۴۵٪ و بانک توسعه صنعت و معدن ایران ۱۰٪ تأسیس شد و مقدمات ساخت کارخانه در زمینی به مساحت ۵۴،۰۰۰ متر مربع واقع در شهر ری ابتدای جاده قم فراهم آمد. به منظور هماهنگ نمودن ظرفیت تولید ترانسفورماتور با نیاز کشور و با توجه به افزایش روز افزون مصرف برق و برنامه های دولت، شرکت ایران ترانسفو در سال ۱۳۵۴ در زمینی به مساحت ۱،۰۰۰،۰۰۰ متر مربع در ۵ کیلومتری شرق شهرستان زنجان طرح توسعه که شامل دو کارخانه بود را آغاز نمود. در جداول صفحه بعد اطلاعات ارقام صورت مالی شرکت ایران ترانسفو به اختصار نمایش داده شده است:

جدول شماره ۱۲- سهامداران عمده شرکت ایران ترانسفو

نام شرکت / شخص	نوع شخصیت	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد مالکیت
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	حقوقی	۱۲،۲۴۷	۳۳،۶۴٪
سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	حقوقی	۵،۹۵۵	۱۶،۳۵٪
مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق	حقوقی	۵،۴۶۲	۱۵،۰۰٪
بانک تجارت	حقوقی	۱،۰۵۵	۲،۸۹٪
بانک صادرات ایران	حقوقی	۹۹۲	۲،۷۲٪
گروه مالی ملت	حقوقی	۵۷۸	۱،۵۸٪
آرمان توسعه مبین مهر سپهر	حقوقی	۴۹۹	۱،۳۷٪
سایر اشخاص	حقوقی / حقیقی	۹،۲۱۵۸	۲۶،۴۵٪
جمع کل		۳۶،۴۰۳	۱۰۰٪

جدول شماره ۱۳- صورت وضعیت مالی شرکت ایران ترانسفو

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
جمع دارایی های جاری	۸۵،۲۰۵،۷۱۶	۵۶،۵۰۵،۱۷۱	۳۵،۲۶۹،۰۹۱	جمع بدهی های جاری	۵۷،۷۷۲،۶۶۰	۴۲،۳۷۱،۴۷۳	۲۸،۳۸۱،۸۹۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰،۵۸۴،۲۵۸	۳۹،۲۶۸،۵۴۴	۳۸،۶۳۳،۲۶۴	جمع بدهی های غیر جاری	۶۴،۱۹۰،۳۱۵	۱،۱۱۴،۲۵۰	۸۶۹،۱۰۸
جمع دارایی ها	۱۲۵،۷۸۹،۹۷۴	۹۵،۷۷۳،۷۱۵	۷۳،۹۰۲،۳۵۵	جمع بدهی ها	۶۴،۳۹۱،۹۷۵	۴۳،۴۸۵،۷۲۳	۲۹،۲۵۰،۹۹۸
				جمع حقوق مالکانه	۶۱،۳۹۷،۹۹۹	۵۲،۲۸۷،۹۹۲	۴۴،۶۵۱،۳۵۷
				جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱۲۵،۷۸۹،۹۷۴	۹۵،۷۷۳،۷۱۵	۷۳،۹۰۲،۳۵۵

جدول شماره ۱۴- صورت سود و زیان شرکت ایران ترانسفو

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
سود(زیان) ناخالص	۷,۸۷۳,۹۵۷	۵,۹۹۸,۴۶۴	۶,۹۲۳,۸۳۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۷,۳۸۳,۰۱۳	۱۲,۶۳۳,۱۸۷	۹,۵۷۲,۴۹۶
هزینه مالی	(۴,۸۲۳,۹۴۴)	(۲,۲۹۱,۲۰۵)	(۱,۶۸۳,۱۹۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۳۰۰,۹۵۶	۱۵۷,۹۴۷	۲۰۴,۱۷۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۰۱,۸۲۵)	(۱,۰۴۳,۱۵۶)	(۱,۱۲۸,۱۸۷)
سود(زیان) خالص	۱۱,۶۵۸,۲۰۰	۹,۴۵۶,۷۷۳	۶,۹۶۵,۲۸۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۲۰	۲۶۰	۱۹۱

۳-۱۰-۱- معرفی آپادانا ایساتیس (زیرمجموعه)

شرکت آپادانا ایساتیس در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۹ بصورت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۲۷۰۲۰۷ مورخ ۱۹/۰۲/۱۳۸۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۳۳۶۵ به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه سرمایه گذاری و مشارکت در سهام شرکت‌ها، خرید و فروش کارخانجات، ماشین آلات، و تجهیزات و قطعات یدکی مورد نیاز فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، اداری، خدماتی، خرید و فروش سهام، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات تباری و ارائه خدمات مشاوره‌ای در زمینه‌های سرمایه‌گذاری و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز و اخذ و اعطای نمایندگی از اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و انجام کلیه معاملاتی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد است. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالداسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۸ واقع شده است.



شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جدول شماره ۱۵- سهامداران عمده شرکت آپادانا ایستاتیس

درصد مالکیت	تعداد سهام (میلیون سهم)	نوع شخصیت	نام شرکت / شخص
۵۸,۵۰٪	۵,۸۵۰	حقوقی	شرکت گروه مالی نماد غدیر
۱۵,۰۰٪	۱,۵۰۰	حقوقی	شرکت بیمه کوثر
۱۵,۰۰٪	۱,۵۰۰	حقوقی	شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز
۱۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	حقوقی	صندوق بیمه عمر و حوادث نیروهای مسلح
۰,۵۰٪	۵۰	حقوقی	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس
۰,۵۰٪	۵۰	حقوقی	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۰,۵۰٪	۵۰	حقوقی	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰		جمع کل

جدول شماره ۱۶- صورت وضعیت مالی شرکت آپادانا ایستاتیس

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
جمع دارایی های جاری	۱۶۲,۶۲۲,۸۴۴	۱۷۰,۷۴۹,۹۰۳	۷۳,۴۲۰,۰۰۳	جمع بدهی های جاری	۱۵۸,۸۱۱	۱۷۰,۷۴۹,۹۰۳	۷۳,۴۲۰,۰۰۳
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰	.	.	جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۱,۰۰۰,۰۳۳	.	.
جمع دارایی ها	۱۶۲,۶۲۲,۸۴۴	۱۷۰,۷۴۹,۹۰۳	۷۳,۴۲۰,۰۰۳	جمع بدهی ها	۱۷۱,۰۵۸,۸۴۴	۱۷۰,۷۴۹,۹۰۳	۷۳,۴۲۰,۰۰۳
		۴۰۸,۹۴۱	۴۵,۷۶۵	جمع حقوق مالکانه			
		۱۰۲,۷۷۶		جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۷۳,۴۶۵,۷۶۸	۱۷۱,۰۵۸,۸۴۴	۷۳,۴۶۵,۷۶۸

جدول شماره ۱۴- صورت سود و زیان شرکت آپادانا ایستاتیس

شرح	۲۹/۱۲/۱۴۰۱ (میلیون ریال)	۲۹/۱۲/۱۴۰۰ (میلیون ریال)	۳۰/۱۲/۱۳۹۹ (میلیون ریال)
سود(زیان) ناخالص	۱۳,۸۳۵	۳۶۷,۷۷۷	.
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۸۳۵	۳۶۷,۷۷۷	(۲۳۸)
هزینه مالی	.	(۱)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	.	.	۴۵,۹۹۲
هزینه مالیات بر درآمد	.	.	.
سود(زیان) خالص	۱۳,۸۳۵	۳۶۷,۷۷۶	۴۵,۷۵۴
سود پایه هر سهم (ریال)	.	.	.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت

۱-۱-۲- چشم انداز: کسب جایگاه در بین ۵ شرکت برتر سرمایه‌گذاری به لحاظ بازده سرمایه‌گذاری‌ها، رشد مستمر و حضور اثر گذار در بازار سرمایه

۲-۱-۲- مأموریت: حداکثرسازی ثروت سهامداران از طریق سرمایه‌گذاری در حوزه‌های دارای ارزش افزوده، به کارگیری ابزارهای نوین مالی، مدیریت ریسک و برنامه‌ریزی در جهت تکمیل و مدیریت زنجیره ارزش خدمات دارای مزیت در چارچوب قوانین و مقررات

۳-۱-۲- اهداف و برنامه‌ها:

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

۲-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
اقدام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی شده است.

۳-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۱-۳-۲- رویکرد اساسی

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

۲-۳-۲- 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.

۲-۳-۳- رویه ها و پیاده سازی حاکمیت شرکتی

۲-۳-۳-۱- 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 و 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.

۲-۳-۳-۲- 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 بورسی 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 بورسی برای شرکت می باشد که تاریخ و نوع اطلاعات ارسالی را مشخص نماید. با توجه به میزان اهمیت ابعاد شفافیت در رتبه بندی حاکمیت شرکتی، 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.

جدول شماره ۱۵- 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

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۲-۴- 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.

۳-۳-۲-۵- 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.

۳-۳-۲-۶- 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 آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیات مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت افشا 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.

جدول شماره ۱۶- رویه های اطلاعات مربوط به حسابرسی

رویه های اطلاعات مربوط به حسابرسی
افشای جزئیات 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

۷-۳-۳-۲- افشای جزئیات معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طبق «دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی» شناسایی و مستندسازی شده و به تصویب 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 با اهمیت 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 بازرس قانونی شرکت و سایر سازمانهای نظارتی در صورت لزوم ارایه نموده است.

۸-۳-۲- مبالغ پرداختی به حسابرس بابت خدمات حسابرسی

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.

۹-۳-۲- داشتن سیاست تغییر حسابرس

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

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

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

۱۰-۳-۲- ارائه گزارش کمیته حسابرسی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

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

۱۱-۳-۲- ارائه 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 می‌نماید. همچنین در صورت وجود نقاط ضعف با اهمیت در سیستم کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، و یا در صورت عدم افشا در «گزارش کنترل‌های داخلی» هیئت مدیره، این موضوع در گزارش حسابرس تصریح و نسبت به اثرات آن بر دستیابی شرکت به اهداف تعیین شده موضع گیری می‌شود.

۱۲-۳-۲-ارایه گزارش حسابرسی داخلی به مجمع عمومی عادی سالیانه

کمیت حسابرسی شرکت گزارش خود را در خصوص عملکرد واحد حسابرسی داخلی و حسابرسی مستقل به هیئت مدیره شرکت ارایه 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 می‌پردازد.

جدول شماره ۱۷- 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

۱۳-۳-۲- 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.

۱۴-۳-۲- اثر بخشی هیئت مدیره

در قسمت‌های قبل موارد مطروحه ابعاد شفافیت و مولفه‌ها و شاخص‌های شرکت مورد بررسی قرار گرفت. دومین بعد تاثیرگذار در حاکمیت شرکتی، اثربخشی هیات مدیره می‌باشد که شرکت سرمایه‌گذاری 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.

جدول شماره ۱۸- رویه‌های ساختار و ترکیب هیات مدیره

رویه‌های ساختار و ترکیب هیئت مدیره
اندازه (تعداد اعضاء) 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

۱۵-۳-۲- تعداد اعضای هیات مدیره

تعداد اعضای هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) ۵ نفر می‌باشد.

۱۶-۳-۲- درصد اعضای غیر اجرایی هیات مدیره

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

۱۷-۳-۲- تعداد اعضای مستقل هیات مدیره

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

۱۸-۳-۲- 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 چهل 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.

۱۹-۳-۲- 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) تعداد ۱۰۰۰ سهم از سهام شرکت را به عنوان وثیقه نزد شرکت و سپرده گذاری مرکزی تودیع کرده است.

۲۰-۳-۲- تفکیک نقش رئیس 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.

جدول شماره ۱۹- 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

۲۱-۳-۲- 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 موردنیاز 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.

۲۲-۳-۲- نحوه تهیه دستور جلسه و صورتجلسه هیات مدیره

دستور جلسات عادی آتی هیات مدیره با پیشنهاد هر کدام 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.

۲۳-۳-۲- تعداد جلسات هیات مدیره در سال مالی مورد گزارش

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

۲۴-۳-۲- میزان حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات:

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

جدول شماره ۲۰- 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

۲۵-۳-۲- 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.

۲۶-۳-۲- 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 سرمایه گذاران 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 اطلاع رسانی عمومی اطلاعات با اهمیت از طرق مختلف اعم از مصاحبه های 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.

۲۷-۳-۲- 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.

۲۸-۳-۲- 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.

جدول شماره ۲۱- رویه های ساختار حاکمیتی

رویه های ساختار حاکمیتی
وجود محدودیت حداکثر سن برای عضویت اعضای اجرایی در هیات مدیره شرکت
وجود محدودیت برای حداکثر سالیایی 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 افزاء
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

۲۹-۳-۳-۲- 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 سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات

۳۰-۳-۳-۲- 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.

۳۱-۳-۳-۲- داشتن حسابرسی داخلی ارزش افزا

هیات مدیره اقدامات لازم را جهت استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارایی ها 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 می نماید. همچنین هیات مدیره شرکت واحد حسابرسی داخلی را مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، تشکیل و مورد نظارت قرار می دهد. حسابرسی داخلی

شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ ایجاد و منشور فعالیت حسابرسی داخلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ به تصویب هیئت مدیره رسیده است.

۳۲-۳-۲- 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 مهارت ها و آگاهی های خود را در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی به روز می کنند تا وظایف خود را در هیات مدیره و کمیته های آن به نحو اثربخش انجام دهند. که این موضوع به نحو مناسب در شرکت مستندسازی می شود. 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 می دهند. همچنین شرکت ها، در صورت اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار یا به تشخیص هیات مدیره، باید سایر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته «ریسک» و «جبران خدمات» را تحت نظر هیات مدیره تشکیل و عملکرد آن ها را مورد نظارت قرار دهند.

۳۳-۳-۲- تصویب منشور اخلاق حرفه ای برای کلیه مدیران و کارکنان

هیات مدیره شرکت مسئول تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی در شرکت می باشد و از ساز و کارهای اجرایی و الزام اجرایی شدن اخلاق سازمانی اطمینان حاصل می نماید. اخلاق سازمانی شامل التزام به صداقت، درستکاری و پایبندی به ارزش های اخلاقی سازمانی می باشد.

۳۴-۳-۲- 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 لازم الاجراست.

۳۵-۳-۲- ابعاد حقوق سهامداران

جدول شماره ۲۲- 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 قراردادن موضوعی خاص برای طرح در مجمع توسط سهامداران

۳۶-۳-۲- تاریخ آگهی دعوت به مجمع

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

مطابق با مفاد اساسنامه نمونه 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.

۳۷-۳-۲- 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.

۳۸-۳-۲- لزوم حضور سهامداران در مجمع و امکان رای دهی غیابی توسط سهامداران

هیات مدیره شرکت با اتخاذ رویه‌های مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران امکان حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام را برای تمامی سهامداران برقرار می‌نماید 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 مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای را به طریق الکترونیکی فراهم می‌آورد.

۳۹-۳-۲- 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 می‌باشد: مطابق با مفاد ماده ۱۰۲ اصلاحیه قانون تجارت در کلیه مجامع عمومی حضور وکیل یا قائم مقام قانونی صاحب سهم و همچنین حضور نماینده یا نمایندگان شخصیت حقوقی بشرط ارائه مدارک و کالت یا نمایندگی به منزله حضور خود صاحب سهم است.

۴۰-۳-۲- نحوه شمارش آراء در مجمع

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

۴۱-۳-۲- 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 می‌باشد: مطابق با مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، رئیس مجمع باید جلسه

را به نحوی اداره نماید که در چارچوب دستور جلسه، امکان طرح سوالات و نظرات سهامداران و نماینده سازمان فراهم شود.

۴۲-۳-۲- 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.

۴۳-۳-۲- 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 رییسه مجمع به صورت تفصیلی در صورت خلاصه مذاکرات مجمع قید می شود.

۴۴-۳-۲- 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 ارائه دهند تا در دستور جلسه اولین مجمع قرار گیرد.

جدول شماره ۲۳- 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

۲-۳-۳-۴۵- 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.

۲-۳-۳-۴۶- 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، هیات مدیره شرکت تمام اهتمام خود را به کار می‌گیرد که سود سهامداران را مطابق با برنامه اعلامی به حساب سهامداران واریز نماید.

۲-۳-۳-۴۷- 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 هیات 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 پردازد.

جدول شماره ۲۴- رویه‌های رفتار یکسان با سهامداران

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

۲-۳-۳-۴۸- 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.

۴۹-۳-۲- 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 می نماید.

۵۰-۳-۲- داشتن سیستمی برای جلوگیری استفاده از اطلاعات نهانی و مطلع بودن کارمندان، مدیران

و اعضای هیات مدیره

مطابق با مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیات مدیره شرکت سازوکاری را طراحی و پیاده سازی می نماید 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 گزارش دهی دارندگان اطلاعات نهانی» می باشند.

۵۱-۳-۲- دستیابی به موقع همه سهامداران به گزارش های افشاء شده شرکت

شرکت امین توان آفرین ساز (سهامی عام) ملزم می باشد پیش از هرگونه اطلاع رسانی عمومی اطلاعات با اهمیت از طرق مختلف اعم از مصاحبه های خبری، انتشار بر روی وبسایت های 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.

۵۲-۳-۲- 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 ارائه 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 مجمع را صادر نماید.
۲۳. هیات مدیره فرآیندی را مستقر می کند که بر اساس آن، هر ساله اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیرعامل، و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و وابسته را ارزیابی کند. تمامی این ارزیابی ها باید به نحو 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 برنامه ها اطمینان حاصل می نماید.

۳-۳-۲-۵۳- 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 محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی نیز اقدام می نماید و بر اجرای اثربخش آن نظارت می کند.
۲. هیات مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف حاکمیت شرکتی اقدام می نماید.
۳. در تعیین سمت اعضای هیات مدیره، عضو ذینفع در رای گیری شرکت نمی کند،
۴. رییس هیات مدیره شرکت همزمان مدیر عامل شرکت یا از اشخاص زیر نظر مدیر عامل نمی باشد،
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 می نمایند.

۳-۳-۲-۵۴- 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.

۳-۳-۲-۵۵- 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.

۳-۳-۲-۵۶- 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 شرکت های فرعی به هیات مدیره،
- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیات مدیره،
- پیشنهاد برنامه آموزشی اتخاذ سیاست های لازم به منظور توجیه وظائف هیات مدیره برای اعضای جدید هیات مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد.

۵۷-۳-۲- کمیته حسابرسی

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

۵۸-۳-۲- 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.

۵۹-۳-۲- فرآیند تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی در شرکت

برنامه اخلاقی طی مراحل زیر تهیه و تدوین می‌شود:

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

۶۰-۳-۲- 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 شرکتها 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 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،

۶۱-۳-۲- 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 می‌شود، کیفیت گزارشگری مالی و رعایت قوانین و مقررات مربوط و همچنین رعایت سیاستهای داخلی مرتبط با کسب و کار توسط مدیران و کارکنان شرکت، کمک می‌نماید.

۶۲-۳-۳-۲- واحد حسابرسی داخلی

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

۶۳-۳-۳-۲- گزارشگری کنترل‌های داخل

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



جدول شماره ۲۵- اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی

ردیف	اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	ماده	توضیحات
۱	اصول حاکمیت شرکتی و رعایت حقوق سهامداران	۳ و ۶	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها ، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکا ی شرکت ، سهیم 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	۹ و ۸	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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ 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 و ۲۱ و 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 و 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	ابعاد فعالیت شرکت در خصوص اتخاذ رویکرد توسعه پایدار	۳۹ و ۴۰ و ۴۱	رعایت شده است .

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

- سود دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- سود ناشی از خرید و فروش سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- سود ناشی از خرید صندوق‌های با درآمد ثابت
- دریافت پاداش هیئت مدیره شرکت‌های سرمایه‌پذیر
- اعتبارات دریافتی از کارگزاران
- منابع حاصل از پروژه‌های سرمایه‌گذاری شده

۳-۲- مصارف

- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا به همراه بیمه مالیات پرداختنی
- هزینه‌های عمومی شرکت (هزینه‌های تنخواه و هزینه‌های اعلامی از سوی سهامدار عمده)
- پرداخت سود سهامداران
- خرید سهام برای سرمایه‌گذاری
- خرید دارایی برای شرکت

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

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 تأمین وجوه
- ریسک سرمایه‌گذاری
- ریسک شهرت
- ریسک قانونی

۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- 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.

۳-۳-۳- ریسک اعتباری

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

۴-۳-۳- ریسک عملیاتی

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

۵-۳-۳- ریسک سرمایه‌گذاری

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

۶-۳-۳- ریسک شهرت

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

۷-۳-۳- ریسک قانونی

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

۸-۳-۳- ریسک تامین وجوه

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

۴-۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

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

جدول شماره ۲۶- رویه‌های کیفیت و کفایت افشای اطلاعات

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	هزینه اجاره و شارژ	خرید دارایی های ثابت	تضامین
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	بلی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۱	۱,۴۷۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	شرکت‌های هم گروه	بلی	۰	۰	۰	۵۱,۴۸۰,۰۰۰
جمع							
				۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۱	۱,۴۷۱	۵۱,۴۸۰,۰۰۰

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

جدول شماره ۲۷- رویه های کیفیت و کفایت افشای اطلاعات

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۲,۵۹۲,۹۴۵	۰	۲,۵۹۲,۹۴۵	(۶,۷۸۶)
شرکت های وابسته	پتروشیمی مارون	۳,۸۲۱,۸۶۶	۰	۳,۸۲۱,۸۶۶	۷,۶۲۹,۳۶۶
شرکت های وابسته	ایران ترانسفو	۹۵۱,۸۰۲	۰	۹۵۱,۸۰۲	۱,۰۱۱,۸۰۲
شرکت های وابسته	صندوق بازگردانی مهرگان	۳۴۰,۹۶۹	۰	۳۴۰,۹۶۹	۱۴۲,۵۶۰
شرکت های وابسته	سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس	۴۹,۵۰۰	۰	۴۹,۵۰۰	۴۸,۰۰۰
شرکت های وابسته	شرکت سیدگردان مهرگان	۳۱,۵۸۸	۰	۳۱,۵۸۸	۳۶,۷۶۳
شرکت های وابسته	شرکت کارگزاری آزمون بورس	۰	(۸۰۱,۸۲۶)	(۸۰۱,۸۲۶)	(۵۸۴,۵۵۸)
جمع		۷,۷۸۸,۶۷۰	(۸۰۱,۸۲۶)	۶,۹۸۶,۸۴۴	۸,۲۷۷,۱۴۷

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

شرکت فاقد دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت با اهمیت تا تاریخ تهیه این گزارش می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

در این قسمت به مروری بر عملکرد شرکت پرداخته می شود لازم به ذکر است که سال مالی شرکت در مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸، از ۳۰ آذرماه به ۲۹ اسفندماه تغییر پیدا کرد.

جدول شماره ۲۸- صورت وضعیت مالی شرکت

شرح	نئش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نئش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری	۱۹,۱۰۷,۲۲۲	۱۶,۶۲۵,۷۰۶	۱۸,۸۵۱,۰۷۲
دارایی های جاری	۳۵,۴۴۰,۹۷۴	۳۵,۹۶۹,۳۸۸	۳۱,۹۳۲,۹۰۹
جمع دارایی ها	۵۴,۵۴۸,۱۹۶	۵۲,۵۹۵,۰۹۴	۵۰,۷۸۳,۹۸۱
بدهی های غیر جاری	۱۷,۵۱۴	۱۱,۶۸۳,۸۸۲	۱۳,۰۴۰
بدهی های جاری	۲۳,۹۱۱,۶۸۲	۱۲,۵۰۴,۰۲۷	۱۴,۲۹۸,۹۳۶
حقوق مالکانه	۳۰,۶۱۹,۰۰۰	۲۸,۴۰۷,۱۸۵	۳۶,۴۷۲,۰۰۵
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۵۴,۵۴۸,۱۹۶	۵۲,۵۹۵,۰۹۴	۵۰,۷۸۳,۹۸۱

جدول شماره ۲۹- صورت سود و زیان

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۳,۳۴۷,۰۶۶	۲,۹۶۴,۴۳۹	۱۲,۸۸۸,۲۰۹
هزینه‌های عملیاتی	(۲۴۳,۵۰۷)	(۶۳,۵۹۳)	(۱۵۸,۱۰۵)
سود عملیاتی	۳,۱۰۳,۵۵۹	۲,۹۰۰,۸۴۶	۱۲,۷۳۰,۱۰۴
هزینه مالی	(۱,۲۶۲,۷۷۸)	(۱,۸۱۵,۶۱۲)	(۳,۴۹۳,۱۷۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۶,۴۷۵)	۴۰۰	۹۷۶
سود خالص	۱,۸۳۴,۳۰۶	۱,۰۸۵,۶۳۴	۹,۲۳۷,۹۰۹
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

با توجه به اتمام سال مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و تاریخ برگزاری مجمع در مهلت قانونی مورخ ۲۱ تیر ۱۴۰۲ سود مصوب مجمع بابت هر سهم مبلغ ۸۰۰ ریال بوده که طبق جدول زمانبندی افشا شده در سامانه کدال برای سهامداران حقیقی در تاریخ ۳۰ دی ماه و سهامداران حقوقی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ به حساب سجای آن‌ها واریز می‌گردد.

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

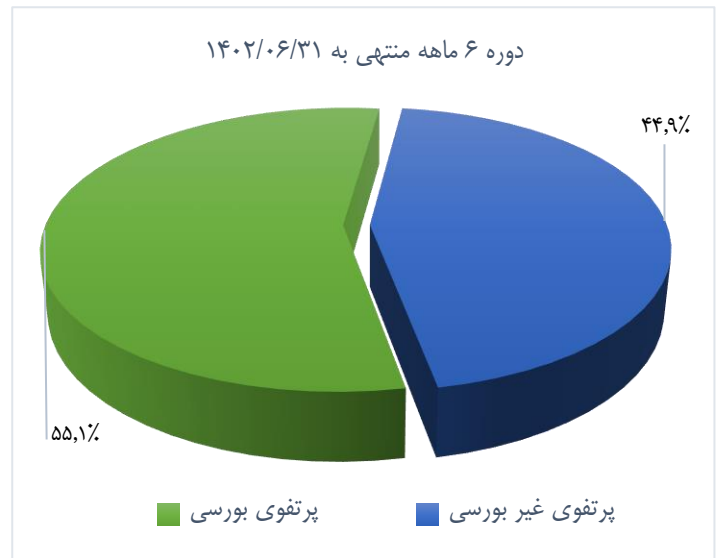
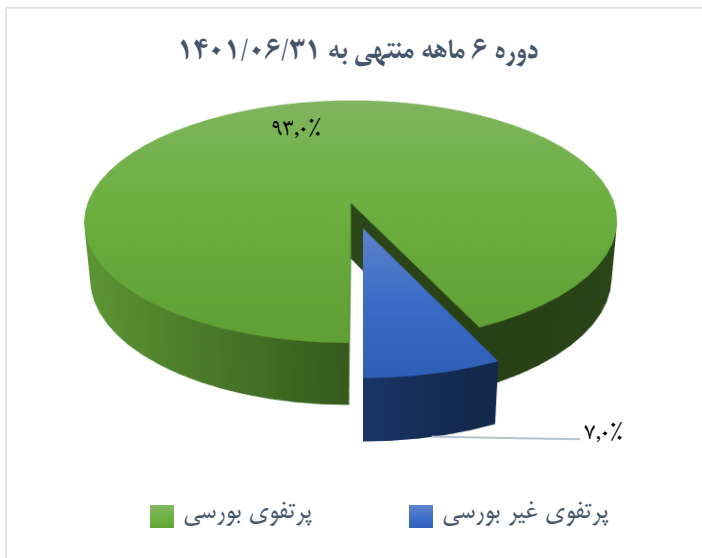
۱-۳-۴- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاری‌های شرکت

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

جدول شماره ۳۰- ترکیب بهای تمام شده طبقه بندی سرمایه گذاری های شرکت (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع سرمایه گذاری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
%۸۵,۵۱	۲۲,۰۳۰,۶۶۷	%۹۲,۹۸	۲۰,۲۰۱,۱۸۲	%۵۵,۰۹	۲۳,۹۷۶,۳۰۱	پرتفوی بورسی
%۴۴,۳۲	۱۷,۵۳۴,۲۵۳	%۷,۰۲	۱,۵۲۴,۱۳۳	%۴۴,۹۱	۱۹,۵۴۲,۸۲۷	پرتفوی غیر بورسی
%۱۰۰	۳۹,۵۶۴,۹۲۰	%۱۰۰	۲۱,۷۲۵,۳۱۵	%۱۰۰	۴۳,۵۱۹,۱۲۸	جمع کل سرمایه گذاری ها

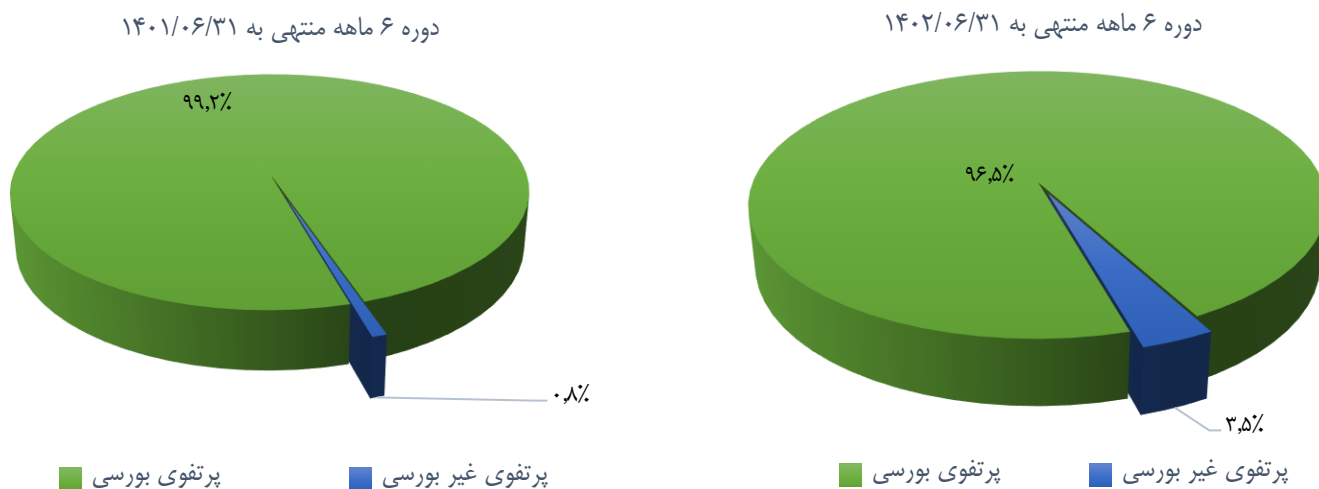
نمودار شماره ۱- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاری ها به درصد



جدول شماره ۳۱- ارزش بازار طبقه بندی سرمایه گذاری های شرکت (اقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع سرمایه گذاری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
%۹۷,۷۸	۱۹۹,۹۲۶,۳۸۵	%۹۹,۲۱	۱۷۴,۲۹۸,۶۴۴	%۹۶,۴۸	۱۸۹,۶۳۶,۳۸۱	پرتفوی بورسی
%۲,۲۲	۴,۵۳۸,۶۴۳	%۰,۷۹	۱,۳۹۴,۸۱۳	%۳,۵۲	۶,۹۱۶,۱۷۲	پرتفوی غیر بورسی
%۱۰۰	۲۰۴,۴۶۵,۰۲۸	%۱۰۰	۱۷۵,۶۹۳,۵۲۷	%۱۰۰	۱۹۶,۵۵۲,۵۵۳	جمع کل سرمایه گذاری ها

نمودار شماره ۲- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاری ها به درصد



۲-۳-۴- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری

جدول شماره ۳۲- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی (ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری ها
۳۹,۵۶۴,۹۲۰	۲۱,۷۲۵,۳۱۵	۴۳,۵۱۹,۱۲۸	بهای تمام شده
۲۰۴,۴۶۵,۰۲۸	۱۷۵,۶۹۳,۵۲۷	۱۹۶,۴۶۹,۸۹۷	ارزش بازار
۱۶۴,۹۰۰,۱۰۸	۱۵۳,۹۶۸,۲۱۲	۱۵۲,۹۵۰,۷۶۹	اضافه (کاهش ارزش)

نمودار شماره ۳- ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت



۳-۳-۴- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری به تفکیک صنعت

جدول ذیل درصد بهای تمام شده و درصد ارزش روز صنایع پرتفوی را به کل بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی در تاریخ‌های ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سال مالی ۱۴۰۱ نشان می‌دهد.

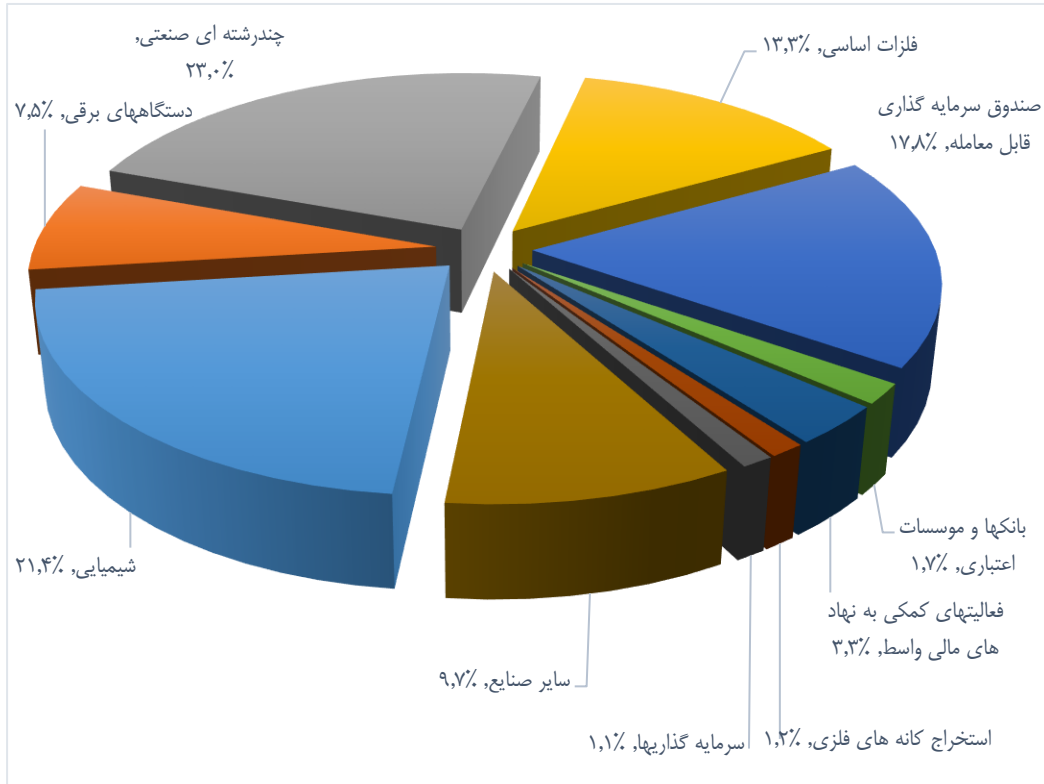
مطابق این جدول صنعت شیمیایی که بزرگترین سهم از این صنعت در پرتفوی را شرکت پتروشیمی مارون در اختیار دارد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شاهد کاهش درصد ارزش روز و بهای تمام شده نسبت به سال مالی گذشته هستیم به طوری که این صنعت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ سهم ۷۷ درصدی از کل پرتفوی را داشته در حالی که در پایان سال مالی گذشته این سهم ۷۸٫۸ درصد از پرتفوی بوده است.

صنایع دستگاه‌های برقی بانک‌ها و موسسات اعتباری و صندوق‌های سرمایه‌گذاری نسبت به پایان سال مالی گذشته سهم بیشتری از ارزش روز صنایع پرتفوی را به دست آورده‌اند درحالی که سایر صنایع از جمله فلزات اساسی نسبت به اول دوره سهم کمتری از ارزش روز پرتفوی را تشکیل می‌دهند.

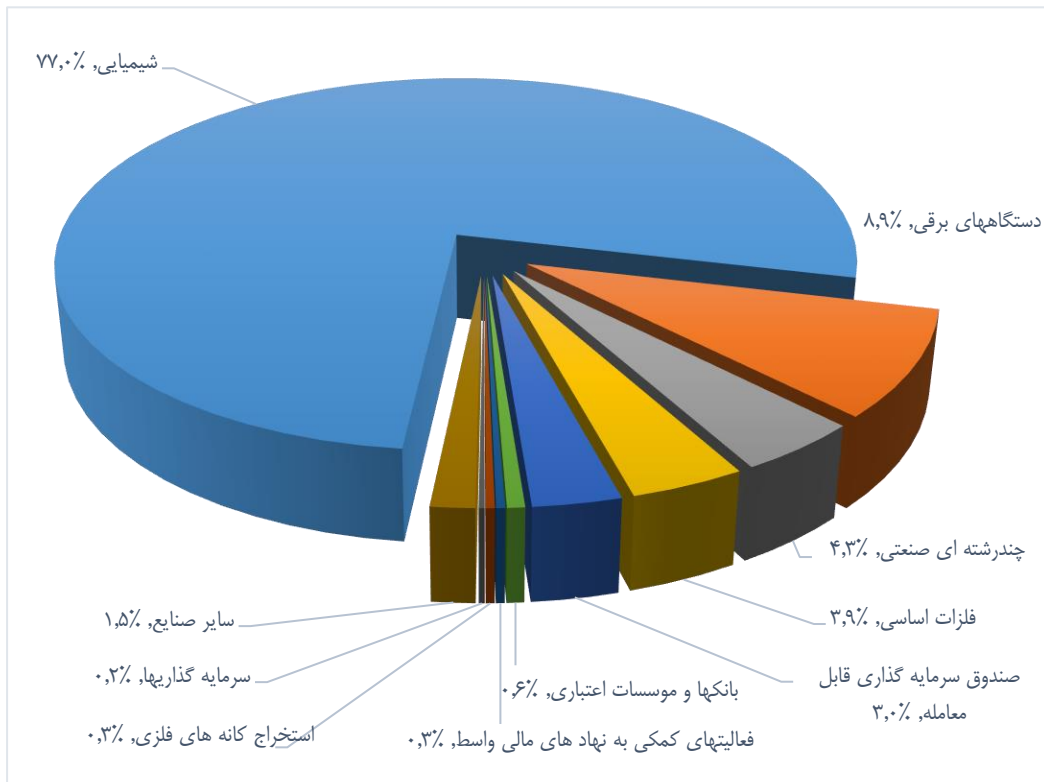
جدول شماره ۳۳- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز سرمایه‌گذاری‌ها در دوره مورد گزارش با سال مالی قبل به تفکیک صنایع

ردیف	صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		درصد بهای تمام شده به کل	درصد ارزش روز به کل	درصد بهای تمام شده به کل	درصد ارزش روز به کل
۱	شیمیایی	۲۱٫۴٪	۷۷٫۰٪	۲۴٫۸٪	۷۸٫۸٪
۲	دستگاه‌های برقی	۷٫۵٪	۸٫۹٪	۷٫۵٪	۷٫۹٪
۳	چندرشته ای صنعتی	۲۳٫۰٪	۴٫۳٪	۲۴٫۳٪	۴٫۷٪
۴	فلزات اساسی	۱۳٫۳٪	۳٫۹٪	۱۴٫۲٪	۴٫۳٪
۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۷٫۸٪	۳٫۰٪	۱۲٫۰٪	۱٫۸٪
۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱٫۷٪	۰٫۶٪	۱٫۹٪	۰٫۴٪
۷	فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط	۳٫۳٪	۰٫۳٪	۳٫۵٪	۰٫۳٪
۸	استخراج کانه های فلزی	۱٫۲٪	۰٫۳٪	۱٫۳٪	۰٫۳٪
۹	سرمایه گذارها	۱٫۱٪	۰٫۲٪	۱٫۳٪	۰٫۲٪
۱۰	سایر صنایع	۹٫۷٪	۱٫۵٪	۹٫۲٪	۱٫۴٪
	مجموع	۱۰۰٫۰٪	۱۰۰٫۰٪	۱۰۰٫۰٪	۱۰۰٫۰٪

نمودار شماره ۴- ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت به درصد



نمودار شماره ۵- ترکیب ارزش روز پرتفوی شرکت به درصد



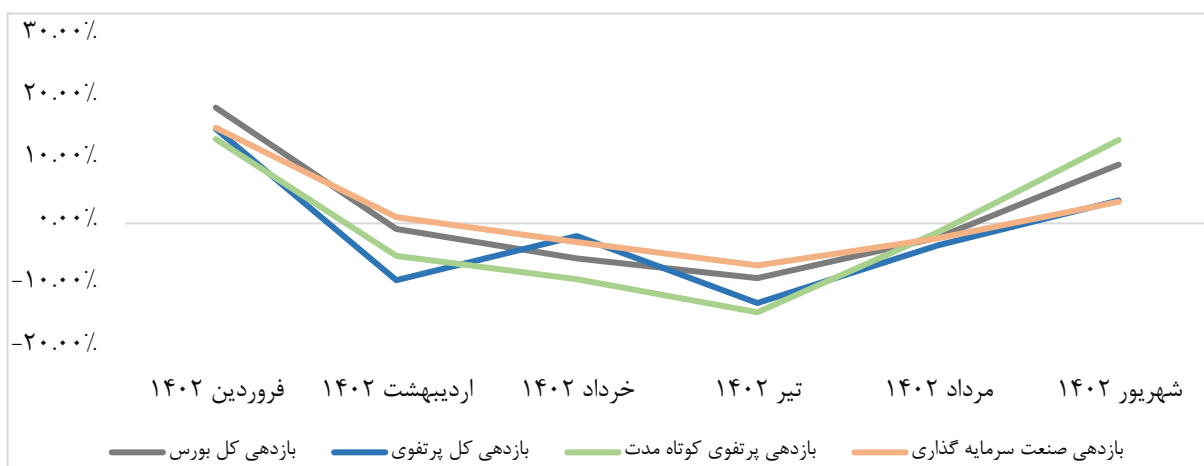
۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱-۶- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

جدول شماره ۳۴- سنجش عملکرد پرتفوی

عملکرد دوره مورد گزارش		شاخص ها
-۱۰,۵%	بازدهی پرتفوی (بلند مدت و کوتاه مدت)	بازدهی
-۶,۱%	بازدهی پرتفوی (کوتاه مدت)	
۸,۲%	بازدهی شاخص کل	
۰,۰۱۶	ریسک پرتفوی (بلند مدت و کوتاه مدت)	ریسک
۰,۰۲	ریسک بازار	
۰,۶۱	بتای پرتفوی (بلند مدت و کوتاه مدت)	
-۱۲,۵۶	شاخص شارپ پرتفوی (بلند مدت و کوتاه مدت)	عملکرد پرتفوی
-۱,۰۸	شاخص شارپ بازار	
-۰,۳۴	شاخص ترینر پرتفوی (بلند مدت و کوتاه مدت)	
-۰,۰۲	شاخص ترینر بازار	

نمودار شماره ۶- روند بازدهی پرتفوی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



بازدهی پرتفوی در تابستان رشد داشته که در شهریورماه به حدود ۴ درصد رسیده است که به دلیل عدم رشد مناسب مارون در پرتفوی می باشد. در پرتفوی کوتاه مدت در تابستان شاهد رشد بازدهی و در شهریور ماه شاهد بازدهی ۱۴ درصدی بودیم. نسبت ترینر و شارپ نیز به ترتیب بیانگر صرف ریسک پرتفوی نسبت به ریسک کل و ریسک سیستماتیک می باشند.

۲-۵- نسبت های مالی

جدول شماره ۳۵- نسبت های مالی مقایسه ای

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	نسبت های مالی		شرح
			نسبت جاری	نسبت بدهی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نسبت جاری	نسبت بدهی	نقدینگی
۲۲۳,۳۲	۲۸۷,۶۶	۱۴۸,۲۲	دارایی های جاری	مجموع بدهی	
۲۸,۱۸	۴۵,۹۹	۴۳,۸۷	نسبت بدهی به حقوق مالکانه	نسبت بدهی به حقوق مالکانه	اهرمی
			مجموع دارایی	مجموع حقوق مالکانه	
۳۹,۲۴	۸۵,۱۵	۷۸,۱۵	سود خالص	سود خالص	سود آوری
			میانگین دارایی	مجموع حقوق مالکانه	
۱۷,۵۷	۲,۰۳	۳,۴۸	بازده دارایی ها (ROA)	بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	سود آوری
			سود خالص	مجموع حقوق مالکانه	
۲۵,۳۳	۳,۸۲	۵,۹۹			

گزارش پایداری

- شرکت مسئولیت های 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.
- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که سرمایه گذاری می باشد، مورد خاصی در ارتباط با اجرای قوانین و مقررات زیست محیطی وجود ندارد.
- شرکت با ایجاد کمیته های تخصصی حسابرسی، سرمایه گذاری و ریسک، جبران خدمات و انتصابات سعی دارد بهترین عملکرد اقتصادی را با ایجاد ارزش افزوده پرتفوی سرمایه گذاری در شرکت ایجاد نماید. در این راستا تمام سعی خود را می نماید که همواره رشد ارزش پرتفوی شرکت از رشد بازار سرمایه جلوتر باشد.

۴) شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ در راستای انجام وظایف و مسئولیت‌های اجتماعی توسط شرکت مورد تصویب قرار داد و انجام هزینه به هیئت مدیره تفویض گردید و تا تاریخ تهیه این گزارش از این محل هزینه‌ای انجام نشده است.

۶- جمع بندی

صنعت سرمایه‌گذاری همواره با ریسک‌ها و چالش‌های متعددی همراه بوده و شناخت این مخاطرات نیازمند بررسی متغیرهای خرد و کلان اقتصادی در سطوح داخلی و بین‌المللی می‌باشد. چالش‌هایی که در سطح کلان اقتصاد جهانی با آن رو به رو هستیم عبارت اند از:

- ◀ تغییرات نرخ بهره‌ی اقتصاد کشورهای بزرگ؛
- ◀ تغییرات نرخ تورم؛
- ◀ تغییرات نرخ بیکاری؛
- ◀ درصد رشد اقتصادی تولید ناخالص کشورها.

همچنین عدم اطمینان اقتصادی در سطح کلان اقتصاد جهانی می‌تواند با بروز عوامل مختلف مانند حوادث طبیعی یا جنگ‌ها و... پدیدار شود. چنانچه از ابتدای سال ۲۰۲۰ میلادی با ظهور بیماری کرونا اقتصاد جهانی تغییرات ناگوار زیادی را تجربه کرد و این تغییرات باعث افزایش نرخ تورم در نتیجه‌ی اتخاذ سیاست‌های پولی انبساطی، تورم و دوباره سیاست انقباضی شد که باعث رکود در بازارهای جهانی شد. هم‌اکنون نیز ریسک‌هایی مثل احتمال رکود در اقتصاد جهانی ممکن است عملکرد صنایع مرتبط با بازارهای جهانی را هم از طریق قیمت و هم از طریق مقدار فروش متأثر کند.

در اقتصاد داخلی نیز عوامل متعددی می‌تواند عملکرد شرکت‌های فعال در بازار سرمایه را صرف نظر از صنعت آن‌ها تحت تأثیر قرار دهد. از مهمترین این عوامل می‌توان به تغییرات نرخ ارز، تغییرات نرخ تورم، تغییرات نرخ بهره بین بانکی، مالیات، نرخ سوخت و انرژی صنایع و قیمت گذاری دستوری اشاره کرد. تغییرات نرخ ارز در سال‌های گذشته باعث شده فروش شرکت‌ها از نظر ریالی افزایش پیدا کند، اما این تغییرات در بخش بهای تمام شده و افزایش نرخ خوراک و سوخت صنایع بویژه در صنایع پتروشیمی، فولادی و سیمانی باعث شده حاشیه‌ی سود ناخالص شرکت‌ها کاهش پیدا کند. در آینده نیز ریسک این عوامل برای شرکت‌ها فعال در بازار سرمایه همواره وجود خواهد داشت.

شرکت های سرمایه گذاری فعال در بازار سرمایه با توجه به عوامل ذکر شده بایستی مجموعه اقدامات لازم در جهت مقابله با ریسک های ذکر شده در سطح جهانی و داخلی را شناسایی کرده و اقدامات لازم در جهت مدیریت این ریسک ها اتخاذ کنند.

اقداماتی که شرکت سرمایه گذاری امین توان در نظر دارد پیوسته مدنظر قرار دهد عبارتند از:

- پایش روزانه، هفتگی و ماهیانه متغیرهای کلان اقتصادی جهانی و داخلی؛
- بهینه سازی سبد سرمایه گذاری شرکت؛
- بررسی صنایع و انتخاب صنایع برتر در جهت سرمایه گذاری؛
- امکان سنجی پروژه های اقتصادی و نوآورانه برای توسعه بخش غیر بورسی شرکت؛
- بازبینی مداوم استراتژی های سرمایه گذاری شرکت و تلاش برای بهینه سازی حداکثری پرتفوی سرمایه گذاری؛
- تهیه گزارشات سرمایه گذاری در جهت انتخاب بهینه از بین شرکت ها فعال در صنایع برتر.

همچنین رعایت دقیق اصول راهبری و حاکمیت شرکتی در راستای حفاظت از حقوق سهامداران جزء و درصدی و همچنین چابک سازی و افزایش بهره‌وری سازمانی در نیمه اول سال سرلوحه عملکرد شرکت قرار داشته است و در ادامه نیز سرلوحه خواهد بود. پذیرش شرکت در بازار دوم فرابورس و انتقال نماد شرکت از بازار پایه به بازار دوم فرابورس از جمله اقدامات مهم شرکت در شش ماه گذشته بوده است و بررسی متنوع سازی و اصلاح پرتفوی سرمایه گذاری شرکت در دستور کار می باشد.