



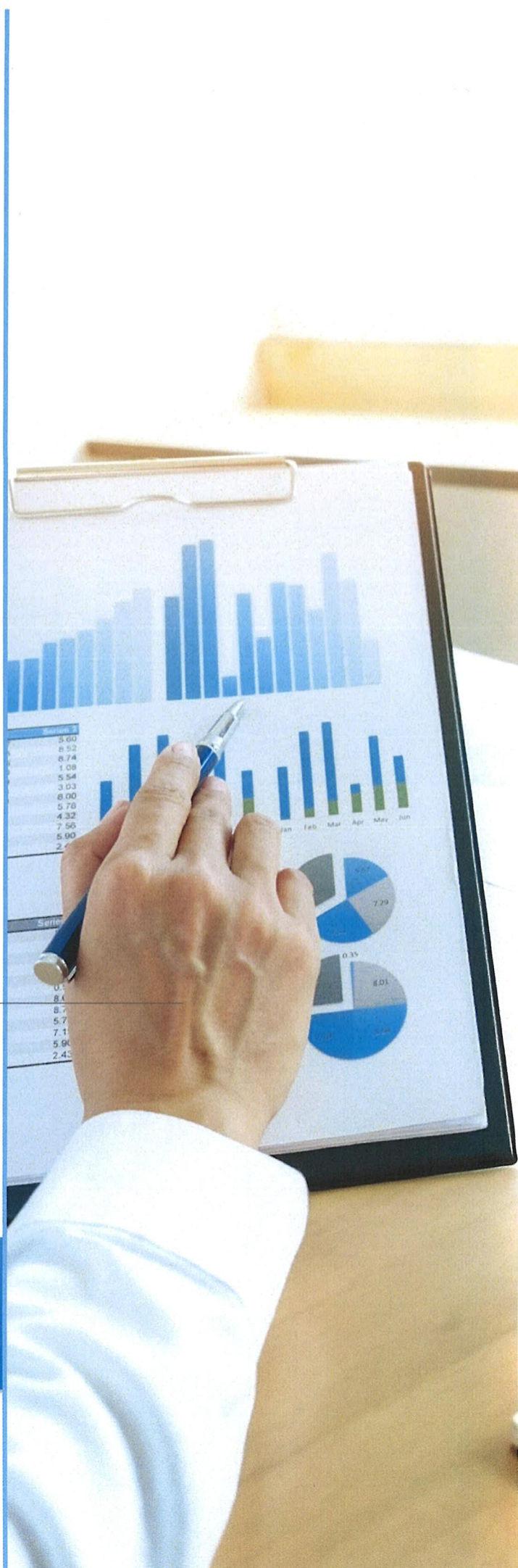
شرکت سرمایه گذاری  
امین توان آفرین از  
(سهامی عام)

# گزارش تفسیری مدیریت

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

پیوست صورت‌های مالی حسابرسی شده برای

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹





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- مرادفات 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 مؤلفه‌های 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)
۱۳	۱-۱۰-۲- معرفی ایران ترانسفو (زیرمجموعه)
۱۵	۱-۱۰-۳- معرفی آبادانا ایستاتیس (زیرمجموعه)
۱۶	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۶	۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۶	۲-۱-۱- چشم انداز
۱۶	۲-۱-۲- مأموریت
۱۶	۲-۱-۳- اهداف و برنامه‌ها
۱۷	۲-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها 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
۱۷	۲-۳-۲- ساختار دستور العمل حاکمیت شرکتی
۱۷	۲-۳-۳- رویه‌ها و پیاده سازی حاکمیت شرکتی
۴۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۴۲	۳-۱- منابع
۴۲	۳-۲- مصارف



۴۲	۳-۳-۳- ریسک‌ها 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- دعوی 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	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۴۶	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت
۴۶	۴-۳-۱- ترکیب طبقه بندی سرمایه گذاری‌های شرکت
۴۹	۴-۳-۲- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری
۵۰	۴-۳-۳- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری به تفکیک صنعت
۵۲	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۵۲	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۵۳	۵-۲- نسبت‌های مالی
۵۴	۶- جمع بندی



در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها 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 می‌باشند.

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 ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

جدول شماره ۱- 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
	عضو هیئت مدیره	امید زهرابی	شرکت گروه مالی مهرگان تأمین پارس
	عضو هیئت مدیره	علی قربانی	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. همچنین با عنایت به اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و بر اساس مصوبه مجمع فوق‌العاده مورخ ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ شرکت تغییر نام داد و نام شرکت نیز از «سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز» به «سرمایه‌گذاری امین مهرگان» تبدیل گردید که در این خصوص تشریفات قانونی جهت ثبت آن در حال انجام می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، ستارخان، خیابان، حبیب الله، بلوار متولیان، پلاک ۷، طبقه ششم می‌باشد.



## ۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

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

### الف) موضوع فعالیت اصلی

۱. سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای 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 گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛  
۲. سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای 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. سرمایه گذاری در سایر داراییها از جمله داراییهای فیزیکی، پروژههای تولیدی و پروژههای ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

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

- پذیرش سمت در صندوقهای 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 می‌باشد. 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول شماره ۲- آخرین ترکیب سهامداران شرکت

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهم	درصد سهام
۱	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	(سهامی عام)	۳۰۷۵۲۰	۸,۰۶۵,۹۷۷,۱۷۱	۸۰,۶۶٪
۲	موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح	(بامسئولیت محدود)	۲۴۴۶۲	۲,۰۸۹,۸۳۲	۰,۰۲٪
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	-----	-----	۱,۹۳۱,۹۲۸,۹۹۷	۱۹,۳۲٪
	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 و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲

اعضای هیئت مدیره به شرح جدول صفحه بعد به سمت اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند.



## شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 توانمندسازی 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 نایب رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از شهریور ۱۴۰۱، مدیر برنامه ریزی و توسعه و امور شرکت‌های شرکت گروه مالی مهرگان تأمین پارس از ۱۳۹۸ تا شهریور ۱۴۰۱، عضو کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک گروه مالی مهرگان ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱، عضو و دبیر کمیته انتصابات گروه مالی مهرگان ۱۳۹۹ - تا ۱۴۰۱، عضو کمیته سرمایه‌گذاری و ریسک شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز ۱۴۰۰ - تا ۱۴۰۱، تاسیس و راه اندازی صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان در گروه مالی مهرگان، از سازمان بورس ۱۳۹۸، عضو هیئت مدیره پتروشیمی کیمیاگران سامان سبزوار ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳، مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت سبز اندیشان تو حید (صنعت نفت و گاز) ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۵، عضو هیئت مدیره هلدینگ توکا فولاد از سال ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱، عضو کمیته سرمایه‌گذاری هلدینگ توکا فولاد از سال ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱، رئیس هیئت مدیره و قائم مقام شرکت قند پارس ۱۳۹۶ الی 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 سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) ۱۴۰۱ تاکنون، رئیس حسابداری شرکت کارگزاری حافظ ۱۳۹۳ - ۱۳۹۹، مدیر مالی شرکت پردازش اطلاعات مالی اندیشه پارس ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳، حسابرس موسسه حسابرسی پاکداد و موسسه حسابرسی تدوین و همکاران ۱۳۹۰ - ۱۳۹۲
۴- شرکت گروه مالی مهرگان تأمین پارس	
نماینده شخصیت حقوقی	امید زهرابی
سمت	عضو هیئت مدیره
تاریخ عضویت در هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
تحصیلات/ مدرک حرفه‌ای	کارشناس ارشد مدیریت صنعتی گرایش مالی
زمینه‌های سوابق کاری	کارشناس برنامه‌ریزی اقتصادی سازمان تأمین اجتماعی ن.م. از سال ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ - کارشناس ارشد برنامه‌ریزی اقتصادی سازمان تأمین اجتماعی ن.م. از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ - مدیر ارشد برنامه‌ریزی اقتصادی سازمان تأمین اجتماعی ن.م. از سال ۱۳۹۸ تاکنون - رئیس کمیته دارایی طرح نماد سازمان تأمین اجتماعی ن.م. از سال ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۸ - عضو کمیته بازنگری و اجرای راهبردهای سازمان تأمین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۹ تا کنون - مشاور جوان مدیرعامل سازمان تأمین اجتماعی ن.م. از ۱۳۹۹ تا کنون.





## شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

### ۵-۱- جایگاه شرکت در صنعت

در جدول ذیل جایگاه شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در صنعت سرمایه‌گذاری مشخص شده است. از لحاظ ارزش بازار، شرکت سرمایه‌گذاری امین توان نهمین شرکت صنعت سرمایه‌گذاری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می‌باشد.

جدول شماره ۴- مقایسه شرکت‌های سرمایه‌گذاری بورسی و فرابورسی

ردیف	شرکت	بازار	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش بازار (میلیون ریال)	درصد از صنعت
۱	سر. مالی سپهر صادرات	فرابورس	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۵۷۵,۰۰۰	۱۳,۳٪
۲	سر. صبا تامین	بورس تهران	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۱۸۵,۰۰۰	۱۳,۱٪
۳	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	بورس تهران	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۳٪
۴	سر. ملی	بورس تهران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۲٪
۵	سر. پارس آریان	فرابورس	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹٪
۶	سر. سپه	بورس تهران	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۴۰,۰۰۰	۴,۸٪
۷	سر. خوارزمی	بورس تهران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۸۰,۰۰۰	۴,۱٪
۸	سر. سایپا	بورس تهران	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۳۲,۰۰۰	۴,۰٪
۹	س. امین توان آفرین ساز	فرابورس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹٪
۱۰	سر. آتیه دماوند	بورس تهران	۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۶۵,۰۰۰	۲,۹٪
۱۱	گروه مالی شهر	بورس تهران	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۷۰,۰۰۰	۲,۴٪
۱۲	سر. بهمن	بورس تهران	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۸۰,۰۰۰	۲,۳٪
۱۳	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	بورس تهران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷٪
۱۴	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	بورس تهران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶٪
۱۵	سر. توسعه ملی	بورس تهران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۱,۰۰۰	۱,۵٪
۱۶	سر. توسعه صنعتی ایران	بورس تهران	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۸۵,۰۰۰	۱,۴٪
۱۷	سایر شرکت‌ها			۳۶۰,۲۶۹,۸۰۶	۱۳,۶٪



## 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 پرداخت‌ها به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به (۱۴۰۲/۱۲/۲۹)	سال مالی منتهی به (۱۴۰۱/۱۲/۲۹)	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل	دلایل تغییرات
۱	بیمه سهم کارفرما	۱۵،۹۲۴	۱۰،۳۵۸	۵۳،۷۴٪	تغییرات ایجاد شده از اعلام حقوق و مزایای ۱۴۰۲
۲	مالیات تکلیفی	۴،۵۳۷	۲،۴۳۳	۸۶،۴۸٪	مربوط به مالیات حقوق و دستمزد و مالیات اجاره و مالیات ماده ۱۸۶ می‌باشد.
	جمع	۲۰،۴۶۱	۱۲،۷۹۱	۵۹،۹۶٪	

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

### مؤلفه‌های 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 زیر 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 سوم قرار دارد.

جدول شماره ۶- وضعیت رقابت

ردیف	شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	سال مالی	ارزش پرتفوی بورسی در انتهای سال مالی	درآمد سود سهام در انتهای سال مالی	نسبت درآمد سود سهام به سرمایه
۱	سر. آتیه دماوند	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۵,۶۶۲,۲۰۴	۱۴,۷۱۵,۱۵۱	٪۱۷۳
۲	سر. ملی	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۸۹,۵۴۵,۱۳۶	۳۶,۳۶۷,۶۵۱	٪۱۰۴
۳	س. امین توان آفرین ساز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷۲,۵۷۲,۶۰۲	۹,۵۵۱,۸۳۰	٪۹۶
۴	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۲,۹۰۷,۴۳۵	۷,۵۶۴,۱۰۸	٪۸۴
۵	سر. بهمن	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۸,۵۰۵,۴۸۹	۱۰,۹۲۹,۱۶۴	٪۷۸
۶	سر. سپه	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۲۱,۴۲۶,۸۳۳	۲۳,۲۰۵,۸۸۸	٪۷۶
۷	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳۲,۴۶۳,۲۷۰	۲۷,۴۳۵,۵۹۶	٪۶۱
۸	سر. صبا تامین	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶۵۷,۳۷۳,۱۴۲	۶۴,۴۷۴,۲۹۰	٪۵۶
۹	سر. توسعه ملی	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۲,۶۷۷,۸۵۴	۶,۰۵۹,۹۹۰	٪۴۷
۱۰	سر. مالی سپهر صادرات	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۸۴۶,۶۶۴	۲۷,۱۹۶,۳۲۹	٪۳۶
۱۱	سر. سایبا	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹,۸۰۶,۵۹۴	۵,۹۳۰,۳۰۳	٪۳۰
۱۲	سر. خوارزمی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۱,۶۱۰,۷۳۹	۱۵,۹۵۵,۰۱۴	٪۲۷
۱۳	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۱,۶۲۷,۰۵۹	۵,۷۹۷,۵۶۳	٪۲۴
۱۴	گروه مالی شهر	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵,۳۸۰,۶۵۶	۶,۸۱۳,۲۱۷	٪۲۱
۱۵	سر. پارس آریان	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷۶,۴۸۹,۴۸۳	۸,۳۲۸,۲۸۱	٪۱۴
۱۶	سر. توسعه صنعتی ایران	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳,۵۷۹,۴۴۶	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	۱۳۹۹/۰۸/۱۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	نامحدود
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۵۰،۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۴۸۳،۳۰۸
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱،۷۳۰،۶۱۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱،۹۲۶،۶۰۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۳۰،۹۳۷
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴۱۵،۰۴۷،۱۹۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۸۰،۷۸۱،۲۲۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۰۸،۳۲۳،۵۱۴

لازم به ذکر می باشد، بازارگردانی نمادهای آریا، کوثر، بترانس و مارون در سال ۱۴۰۲ بر عهده صندوق بازارگردانی مهرگان بوده است.

#### ۱-۱۰- لیست به روز شده از شرکت های وابسته مشمول زیرمجموعه

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

صنعت پتروشیمی، بخشی از صنایع شیمیایی است که فرآورده های شیمیایی را از مواد خام حاصل از نفت یا گاز طبیعی یا سایر منابع تولید می کند. ارزش افزوده بالا، تنوع محصولات و مواد اولیه و وابستگی همیشگی زندگی بشر به محصولات پتروشیمی از مهمترین ویژگی های این صنعت به شمار می روند. شرکت های پتروشیمی را می توان به تولید کنندگان متانول، اوره-آمونیاک، الفین ها، آروماتیک ها 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 را داراست. مسیر توسعه پتروشیمی مارون با سرمایه گذاری در طرح های مهمی از قبیل پتروشیمی لاله، پتروشیمی بوشهر، پتروشیمی سلمان فارسی و ایلام تعریف شده است. در جداول ذیل اطلاعات ارقام 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	۱,۳۵۵	۱۶,۹۳٪
گروه سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	حقوقی	۱,۲۳۶	۱۶,۷۰٪
گروه مالی مهرگان تامین پارس	حقوقی	۱,۲۳۶	۱۵,۴۴٪
سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	حقوقی	۸۵۰	۱۰,۶۲٪
صندوق های بیمه نیروهای مسلح	حقوقی	۳۳۶	۴,۲۰٪
پالایش نفت تهران	حقوقی	۱۴۱	۱,۷۶٪
سایر اشخاص	حقوقی / حقیقی	۲,۷۴۶	۳۴,۳۵٪
<b>جمع کل</b>		<b>۸,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>



شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جدول شماره ۱۰ - صورت وضعیت مالی شرکت پتروشیمی مارون

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۷,۶۰۲,۹۸۴	۱۸۶,۷۷۱,۴۳۲	۳۳۱,۶۷۶,۱۶۶	جمع بدهی‌های جاری	۱۵۸,۵۳۴,۷۱۴	۲۵۹,۱۱۴,۹۲۷	۳۲۹,۴۴۰,۵۱۴	جمع دارایی‌های جاری
۳,۹۹۷,۸۴۳	۶,۱۰۴,۸۲۹	۱۰,۵۶۳,۷۴۸	جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۰۶,۰۳۵,۷۱۱	۹۵,۷۷۱,۱۱۷	۱۵۹,۶۶۵,۰۱۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
۷۱,۶۰۰,۸۲۷	۱۹۲,۸۷۶,۲۶۱	۳۴۲,۲۳۹,۹۱۴	جمع بدهی‌ها	۲۶۴,۵۷۰,۴۲۵	۳۵۴,۸۸۶,۰۴۴	۴۸۹,۱۰۵,۵۲۶	جمع دارایی‌ها
۱۹۲,۹۶۹,۵۹۸	۱۶۲,۰۰۹,۷۸۳	۱۴۶,۸۶۵,۶۱۲	جمع حقوق مالکانه				
۲۶۴,۵۷۰,۴۲۵	۳۵۴,۸۸۶,۰۴۴	۴۸۹,۱۰۵,۵۲۶	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه				

جدول شماره ۱۱ - صورت سود و زیان شرکت پتروشیمی مارون

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۱۸,۷۷۰,۴۳۱	۸۵,۱۶۷,۰۲۳	۱۰۶,۱۳۶,۷۹۳	سود(زیان) ناخالص
۱۰۸,۰۲۴,۶۹۲	۷۸,۲۰۹,۸۴۴	۸۴,۹۷۷,۶۵۸	سود(زیان) عملیاتی
(۲۲۸,۹۹۳)	(۳,۵۶۹,۷۴۷)	(۱۶,۹۴۷,۵۱۰)	هزینه مالی
۳۳,۷۹۷,۰۰۶	۳۴,۴۹۹,۵۸۷	۲۳,۰۷۰,۳۷۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۴۱,۵۹۲,۷۰۵	۱۰۹,۱۳۹,۶۸۴	۹۱,۱۰۰,۵۲۲	سود(زیان) خالص
۱۷,۷۰۲	۱۳,۶۴۵	۱۱,۳۹۴	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت ایران ترانسفو(سهامی عام) در سال ۱۳۴۵ با مشارکت شرکت سهامی برق منطقه‌ای تهران ۴۵٪، شرکت زمینس 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 برنامه‌های 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:



شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	۱۸,۳۳۵	۳۳,۶۴٪
سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز	حقوقی	۹,۰۰۰	۱۶,۵۱٪
مدیریت ساخت و تهیه کالای آب و برق	حقوقی	۸,۱۷۷	۱۵,۰۰٪
بانک تجارت	حقوقی	۱,۵۷۹	۲,۸۹٪
بانک صادرات ایران	حقوقی	۱,۴۸۴	۲,۷۲٪
گروه مالی ملت	حقوقی	۸۶۵	۱,۵۸٪
آرمان توسعه مبین مهر سپهر	حقوقی	۷۴۷	۱,۳۷٪
سایر اشخاص	حقوقی / حقیقی	۱۴,۳۱۳	۲۶,۲۹٪
جمع کل		۵۴,۵۰۰	۱۰۰٪

جدول شماره ۱۳ - صورت وضعیت مالی شرکت ایران ترانسفو

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
جمع دارایی‌های جاری	۱۰۹,۰۴۱,۶۹۹	۸۵,۲۰۵,۷۱۶	۵۶,۵۰۵,۱۷۱	جمع بدهی‌های جاری	۷۳,۹۲۹,۰۴۵	۵۷,۷۷۲,۶۶۰	۴۲,۳۷۱,۴۷۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۵,۸۷۷,۶۵۲	۴۰,۵۸۴,۲۵۸	۳۹,۲۶۸,۵۴۴	جمع بدهی‌های غیر جاری	۷,۴۹۹,۹۳۹	۶,۶۱۹,۳۱۵	۱,۱۱۴,۲۵۰
جمع دارایی‌ها	۱۵۴,۹۱۹,۳۵۱	۱۲۵,۷۸۹,۹۷۴	۹۵,۷۷۳,۷۱۵	جمع بدهی‌ها	۸۱,۴۲۸,۹۸۴	۶۴,۳۹۱,۹۷۵	۴۳,۴۸۵,۷۲۳
				جمع حقوق مالکانه	۷۳,۴۹۰,۳۶۷	۶۱,۳۹۷,۹۹۹	۵۲,۲۸۷,۹۹۲
				جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۱۵۴,۹۱۹,۳۵۱	۱۲۵,۷۸۹,۹۷۴	۹۵,۷۷۳,۷۱۵

جدول شماره ۱۴ - صورت سود و زیان شرکت ایران ترانسفو

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
سود(زیان) ناخالص	۱۸,۱۵۹,۶۳۷	۷,۸۷۳,۹۵۷	۵,۹۹۸,۴۶۴
سود(زیان) عملیاتی	۲۴,۶۴۱,۴۹۲	۱۷,۳۸۳,۰۱۳	۱۲,۶۳۳,۱۸۷
هزینه مالی	(۶,۵۵۸,۳۱۸)	(۴,۸۲۳,۹۴۴)	(۲,۲۹۱,۲۰۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	(۱,۰۷۳,۴۰۳)	۳۰۰,۹۵۶	۱۵۷,۹۴۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۷۷,۱۲۷)	(۱,۲۰۱,۸۲۵)	(۱,۰۴۳,۱۵۶)
سود(زیان) خالص	۱۵,۰۷۳,۶۴۴	۱۱,۶۵۸,۲۰۰	۹,۴۵۶,۷۷۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۸۹	۲۱۴	۲۶۰



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 فعالیت های تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، اداری، خدماتی، خرید و فروش سهام، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات تباری و ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه های سرمایه گذاری و صادرات و واردات کلیه کالاها 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.

جدول شماره ۱۵- سهامداران عمده شرکت آپادانا ایساتیس

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

جدول شماره ۱۶- صورت وضعیت مالی شرکت آپادانا ایساتیس

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
جمع دارایی های جاری	۲۵۶,۰۴۵,۵۳۱	۱۶۲,۶۲۲,۸۴۴	۱۵۸,۸۱۱	جمع بدهی های جاری	۱۶۲,۶۲۲,۸۴۴	۱۶۲,۶۲۲,۸۴۴	۱۵۸,۸۱۱
جمع دارایی های غیر جاری	۹۷,۶۴۸,۸۳۵	۲۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۳۳	جمع بدهی های غیر جاری	۲۰	۲۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۳۳
جمع دارایی ها	۱۲۳,۲۵۳,۳۶۶	۱۶۲,۶۲۲,۸۶۴	۱۷۱,۰۵۸,۸۴۴	جمع بدهی ها	۱۶۲,۶۲۲,۸۶۴	۱۶۲,۶۲۲,۸۶۴	۱۷۱,۰۵۸,۸۴۴
				جمع حقوق مالکانه			
				جمع بدهی ها و حقوق مالکانه			





جدول شماره ۱۷- صورت سود و زیان شرکت شرکت آبادانا ایستاتیس

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
سود(زیان) ناخالص	۲۵,۱۴۸,۴۵۳	۱۳,۸۳۵	۳۶۷,۷۷۷
سود(زیان) عملیاتی	۲۵,۱۴۸,۴۵۳	۱۳,۸۳۵	۳۶۷,۷۷۷
هزینه مالی	۰	۰	(۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۰	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۵,۱۴۸,۴۵۳	۱۳,۸۳۵	۳۶۷,۷۷۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۰	۰	۰

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

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

۲-۱-۱- 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- ماموریت: 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

### ۲-۱-۳- 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 ارقام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی شده است.

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

### ۱-۲-۳- رویکرد اساسی

در گام نخست هیئت 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.

### ۲-۲-۳- ساختار دستورالعمل حاکمیت شرکتی

سازمان بورس و اوراق بهادار نیز در دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ابعاد پاسخگویی و شفافیت، اثربخشی هیئت مدیره و مدیر عامل و حقوق سهامداران پرداخته است که در ادامه شرکت سرمایه‌گذاری 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.

### ۳-۲-۳- رویه‌ها و پیاده سازی حاکمیت شرکتی

#### ۱-۳-۳-۲- ابعاد شفافیت

با توجه به اهمیت بالای بعد شفافیت اطلاعاتی در پیاده سازی موفق حاکمیت شرکتی، شرکت سرمایه‌گذاری 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 هیئت مدیره که از ابعاد شفافیت شرکتها می باشد به خوبی و با دقت نظر پرداخته است.

#### ۲-۳-۳-۲- رویه‌های رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان حداقل اطلاعاتی را که هر یک از شرکت‌های بورسی و فرابورسی باید در موعد تعیین شده در سامانه کدال منتشر نمایند را مشخص می کند و تمامی شرکتها موظف به تهیه و ارائه اطلاعات مزبور در تاریخهای مشخص می باشند. یکی از موارد کاربردی برای حصول اطمینان خاطر از رعایت



تمامی ضوابط تعیین شده، تهیه تقویم بورسی برای شرکت می باشد که تاریخ و نوع اطلاعات ارسالی را مشخص نماید. با توجه به میزان اهمیت ابعاد شفافیت در رتبه بندی حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) توجه ویژه ای به رعایت تمامی ضوابط تعیین شده در دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات دارد.

جدول شماره ۱۸- 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 هیئت مدیره به مجمع در مورد عملکرد شرکت در پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی
اشاره به سیستم مدیریت ریسک شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی آن در گزارش های سالانه
افشای لیست شرکتهای تابعه و ساختار مالکیتی آنها
افشای تغییرات با اهمیت در مالکیت
ارایه اطلاعات در خصوص سهامداری متقابل شرکت
افشای اسامی اعضای هیئت مدیره عضو کمیته های مختلف شامل کمیته حسابرسی، انتصابات، جبران خدمات
معرفی اعضای هیئت مدیره در گزارش های سالانه شامل سوابق کاری و تحصیلات
ارایه گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه در مورد ساختار کنترل های داخلی

### ۳-۳-۲- گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع

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

طبق ماده ۲۳۲ قانون تجارت، هیئت مدیره شرکت باید پس از انقضای سال مالی، گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مالی مزبور تنظیم کند و مطابق با مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات 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 ارائه می نماید و همچنین در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع به تفصیل هر کدام از آنها پرداخته و اطلاعات مربوط به آنها را در مجمع نیز ارائه می نماید.

۴-۳-۲- 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 کانالهای مختلف مانند وب سایت شرکت، سامانه رسمی افشای اطلاعات (کدال) و همچنین با استفاده از وسایل ارتباط جمعی در اطلاع آخرین وضعیت شرکت قرار بگیرند.

۵-۳-۲- ارایه گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه در مورد ساختار کنترل های داخلی مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت 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 هیئت مدیره شرکت گزارش مزبور را در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع نیز ارائه می نماید.

۶-۳-۲- معرفی اعضای هیئت مدیره و افشای اسامی اعضای هیئت مدیره عضو کمیته ها، اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصلت 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 هیئت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت می پردازد و همچنین اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و سایر مدیران ارشد را نیز وب سایت شرکت افشاء می نماید.



جدول شماره ۱۹- رویه‌های اطلاعات مربوط به حسابرسی

رویه‌های 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 کنترل‌های 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 هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) با در نظر گرفتن نکاتی به شرح ذیل رسیده است.

معاملات با اشخاص وابسته شرکت سرمایه‌گذاری 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 هیئت مدیره به نحو مناسب نظارت و افشا شده است.
  - ۴- هر یک از مدیران اصلی در صورت داشتن منافع با اهمیت به شکل مستقیم یا غیرمستقیم یا به نمایندگی از طرف اشخاص ثالث، در یک معامله یا موضوع تاثیرگذار بر شرکت را نزد هیئت مدیره افشا کرده است.
- در همین خصوص این شرکت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی را رعایت کرده است.
- همچنین دبیرخانه هیئت مدیره تمامی معاملات با اشخاص وابسته را مستند سازی کرده و اطلاعات آن را مطابق با قوانین و مقررات به بازرس قانونی شرکت و سایر سازمانهای نظارتی در صورت لزوم ارایه نموده است.



#### 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 هیئت 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 می گیرد:

- 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 می گردد.
- ۲- کمیته حسابرسی به منظور پیشنهاد انتخاب حسابرس مستقل به هیئت 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 هیئت مدیره ارائه کرده است. همچنین عملکرد حسابرس مستقل و بازرسی قانونی شرکت و نتایج کار آنها توسط کمیته حسابرسی مورد پایش قرار گرفته است.

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

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

#### ۱۱-۳-۲- رایحه 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 کنترل‌های داخلی» هیئت مدیره، این موضوع در گزارش حسابرس تصریح و نسبت به اثرات آن بر دستیابی شرکت به اهداف تعیین شده موضع‌گیری می‌شود.

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

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

جدول شماره ۲۰- رویه‌های افشاهای مربوط به پاداش و سهام اعضای هیئت مدیره

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

### ۱۳-۳-۳-۲- افشای میزان سهام، پاداش و دریافتی‌های اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل در پایگاه

#### اینترنتی و گزارش تفسیری

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



۱۴-۳-۳-۲- 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، اثر بخشی هیئت مدیره می‌باشد که شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در همین راستا به ۴ مولفه از جمله: ساختار و ترکیب هیئت مدیره، جلسات هیئت مدیره، پاداش و ارزیابی عملکرد و ساختار حاکمیتی پرداخته است.

جدول شماره ۲۱- رویه‌های ساختار و ترکیب هیئت مدیره

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

۱۵-۳-۳-۲- تعداد اعضای هیئت مدیره

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

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

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

۱۷-۳-۳-۲- تعداد اعضای مستقل هیئت 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 هیئت مدیره

اعضای هیئت 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 هیئت 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 هیئت مدیره

میزان مالکیت سهام اعضای هیئت مدیره یکی از عوامل تاثیرگذار در ارزیابی سیستم حاکمیت شرکتی است و مطابق با دستورالعمل حاکمیت شرکتی هر یک از اعضای هیئت مدیره شرکت 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 هیئت مدیره و مدیرعامل

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



جدول شماره ۲۲- رویه های جلسات هیئت مدیره

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

#### ۲۱-۳-۳-۲- دبیرخانه مستقل هیئت مدیره

در این خصوص هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) دارای یک دبیرخانه مستقل می باشد که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره را به عهده داشته باشد. تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیئت مدیره در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و تصویب هیئت مدیره مدون و مستقر می باشد.

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

#### ۲۲-۳-۳-۲- نحوه تهیه دستور جلسه و صورتجلسه هیئت مدیره

دستور جلسات عادی آتی هیئت مدیره با پیشنهاد هر کدام از اعضای هیئت مدیره یا مدیرعامل تعیین و ترتیب اولویت طرح آن ها در جلسات با نظر رئیس هیئت مدیره می باشد. چنانچه اکثریت اعضای هیئت مدیره به صورت مشترک نظر دیگری در خصوص تعیین اولویت ها داشته باشند، در این شرایط مطابق تصمیم اکثریت اقدام خواهد شد.

مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیئت مدیره، پی گیری مصوبات، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره بر عهده دبیر هیئت مدیره می باشد. وی باید تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیئت مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری کند.



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

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

### ۲۴-۳-۲- میزان حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره در جلسات

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

جدول شماره ۲۳- رویه های پاداش و ارزیابی عملکرد

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

### ۲۵-۳-۲- افشای لیستی از موضوعات بررسی شده توسط هیئت مدیره و برگزاری جلسات منظم بین

مدیران ارشد شرکت و هیئت مدیره در خصوص مسایل استراتژیک:

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

### ۲۶-۳-۲- برگزاری جلسات هیئت مدیره شرکت با سرمایه گذاران و تحلیل گران:

مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) از طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه گذاران اطمینان حاصل می نماید. در این خصوص از تمامی کانال های ارتباطی از جمله امکانات وب سایت، فضاهای مجازی، کنفرانس های خبری و ... استفاده می نماید، 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 وبسایت های 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 هیئت مدیره شرکت در هیئت مدیره سایر شرکتها

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

### ۲۸-۳-۲- ارزیابی عملکرد اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل به صورت سالیانه توسط هیئت مدیره

هیئت مدیره فرآیندی را مستقر نموده که بر اساس آن، هر ساله اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیرعامل و همچنین اعضای هیئت مدیره ذریع در شرکت های فرعی و وابسته را ارزیابی می کند. تمامی این ارزیابی ها به نحو مناسبی مستندسازی شده است. همچنین هیئت مدیره برنامه بهبود را تنظیم و نتایج اجرای آن را مورد پیگیری و ارزیابی قرار می دهد و از کیفیت اجرای آن برنامه ها اطمینان حاصل می نماید.

جدول شماره ۲۴- رویه های ساختار حاکمیتی

رویه های ساختار حاکمیتی
وجود محدودیت حداکثر سن برای عضویت اعضای اجرایی در هیئت مدیره شرکت
وجود محدودیت برای حداکثر سالهایی که یک نفر می تواند در هیئت 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 هیئت 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 هیئت مدیره را توضیح می دهد
تصویب منشور اخلاق حرفه ای برای کلیه مدیران و کارکنان
وجود منشور مناسب حسابرسی داخلی



### ۲۹-۳-۲- تصویب ماموریت، چشم انداز و ارزشها برای شرکت

مطابق با ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی تصویب برنامه راهبردی، وظایف هیئت 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

### ۳۰-۳-۲- داشتن سیاست مدیریت ریسک

از وظایف مهم هیئت 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 ریسک ها 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 هیئت مدیره به مجمع تشریح می گردد. این ریسک ها 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 هیئت مدیره شرکت از بانک اطلاعاتی از ریسک های بالقوه و بالفعل شرکت برخوردار می باشد.

### ۳۱-۳-۲- داشتن حسابرسی داخلی ارزش افزاء

هیئت 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 هیئت 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.

### ۳-۳-۲- وجود برنامه‌های آموزش برای اعضای هیئت مدیره

هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) اطمینان دارد که اعضای هیئت مدیره ضمن اطلاع از الزامات کاری و مسئولیت‌های خود، به‌طور پیوسته مهارت‌ها و آگاهی‌های خود را در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی به روز می‌کنند تا وظایف خود را در هیئت مدیره و کمیته‌های آن به نحو اثربخش انجام دهند. که این موضوع به نحو مناسب در شرکت مستندسازی می‌شود. بهره مندی از کمیته‌های حسابرسی، انتصاب، جبران خدمات، سرمایه‌گذاری، تامین مالی و ... شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات را تحت نظر هیئت مدیره تشکیل و عملکرد آن را مورد نظارت قرار می‌دهند. همچنین شرکت‌ها، در صورت اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار یا به تشخیص هیئت مدیره، باید سایر کمیته‌های تخصصی از قبیل کمیته «ریسک» و «جبران خدمات» را تحت نظر هیئت مدیره تشکیل و عملکرد آن‌ها را مورد نظارت قرار دهند.

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

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

### ۳-۳-۴- وجود منشور مناسب حسابرسی داخلی

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



۲-۳-۳-۳۵- ابعاد حقوق سهامداران

جدول شماره ۲۵- رویه‌های رای دهی و جلسات مجمع

رویه‌های 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 کالتی توسط شرکت
اشاره به مدارک لازم برای رای دهی و کالتی در آگهی دعوت سهامداران به مجمع
نحوه شمارش آراء در مجمع
وجود یک گزارش خلاصه که شاخص‌های 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 پاسخ‌های مدیران شرکت در صورتجلسه مجمع
کیفیت تهیه صورتجلسه مجمع شرکت
امکان در دستور قرارداد موضوعی خاص برای طرح در مجمع توسط سهامداران

۲-۳-۳-۳۶- 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 حداکثرچهل روز خواهد بود.

مطابق با مفاد اساسنامه نمونه شرکت‌های بورسی، شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) برای تشکیل مجامع عمومی، از طریق درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشاری آگهی‌های مربوط به شرکت را در آن منتشر می‌نماید 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 می‌نماید. دستورجلسه، تاریخ، ساعت و محل تشکیل مجمع، در آگهی ذکر می‌گردد.

۲-۳-۳-۳۷- نحوه اطلاع رسانی تاریخ مجمع

تمامی آگهی‌های دعوت به مجمع شرکت سرمایه‌گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام) در روزنامه کثیرالانتشار چاپ و در سامانه کدال نیز اطلاع رسانی می‌گردد. در این خصوص مطابق با مفاد ماده ۸ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات،



ناشر موظف است زمان، تاریخ، محل تشکیل و دستور جلسه مجامع عمومی را در روزنامه‌های 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

هیئت 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 سرمایه‌گذاری 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 رأی را به طریق الکترونیکی فراهم می‌آورد.

#### ۳۹-۳-۲- اشاره به مدارک لازم برای رای دهی وکالتی در آگهی دعوت سهامداران به مجمع

حضور در مجامع شرکت سرمایه‌گذاری 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 وکالت یا نمایندگی به منزله حضور خود صاحب سهم است.

#### ۴۰-۳-۲- نحوه شمارش آراء در مجمع

رای گیری در مجامع شرکت سرمایه‌گذاری 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- رایحه 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، 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.

۴۲-۳-۳- 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 هیئت مدیره، تکالیف هیئت مدیره و تذکرات هیئت ریسه 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 هیئت مدیره ارائه دهند تا در دستور جلسه اولین مجمع قرار گیرد.

جدول شماره ۲۶- 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



#### ۴۵-۳-۲- 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.

#### ۴۶-۳-۲- 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 می گیرد که سود سهامداران را مطابق با برنامه اعلامی به حساب سهامداران واریز نماید.

#### ۴۷-۳-۲- اعلام سیاست تقسیم سود

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

جدول شماره ۲۷- رویه های رفتار یکسان با سهامداران

رویه های رفتار یکسان با سهامداران
ارایه گزارش های 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 گزارش های افشاء شده شرکت

#### ۴۸-۳-۲- ارایه گزارش های مالی شرکت به همه سهامداران

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



### 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 هیئت مدیره

مطابق با مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت 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 میباشد 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 هیئت مدیره در خصوص حاکمیت شرکتی

مطابق با مفاد ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت 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 هیئت مدیره در بکارگیری و پیاده سازی حاکمیت شرکتی، در ادامه اهم وظایف اعضای هیئت 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، سهمیم بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام،
۲. انتخاب هیئت عامل، مدیرعامل و قائم مقام یا جانشین وی، اعضای کمیته های ریسک، حسابرسی، انتصابات و جبران خدمات و سایر کمیته های هیئت مدیره، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان،
۳. استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش،



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



### ۵۳-۳-۲- همچنین توجه به این نکات در راستای نحوه پیاده سازی و اجرای حاکمیت شرکتی قابل توجه است

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

### ۵۴-۳-۲- سازوکار تعیین کمیته‌های تخصصی

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

### ۵۵-۳-۲- کمیته انتصابات و جبران خدمات

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

### ۵۶-۳-۲- برخی از وظایف کمیته انتصابات به شرح ذیل است

- بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیئت مدیره، از جمله بررسی احراز شرایط ذکر شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقلال نامزدها؛
- پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره شرکت‌های فرعی به هیئت مدیره؛
- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته‌های تخصصی به هیئت مدیره؛
- پیشنهاد برنامه آموزشی اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظائف هیئت مدیره برای اعضای جدید هیئت مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد؛
- تدوین، یا بازنگری و اصلاح آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مرتبط با اهداف کمیته؛



- بررسی و پیشنهاد حقوق و مزایای پرسنل بصورت سالیانه به هیات مدیره؛
- بررسی و پیشنهاد طرح‌های پاداش و جبران خدمات برای کارکنان به هیئت مدیره؛
- بررسی و پیشنهاد طرح‌های انگیزشی برای پرسنل؛
- به کارگیری مشاوران ذیصلاح در صورت نیاز کمیته؛

#### ۵۷-۳-۲- کمیته سرمایه گذاری

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

- تصمیم‌گیری در مورد خرید، فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های شرکت در چارچوب سیاست‌های تعیین شده از طرف هیئت مدیره؛

- بررسی و معرفی فرصت‌های بازار جهت تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری جدید؛
- به‌روزرسانی شرایط اقتصادی و مالی حاکم بر حوزه فعالیت شرکت؛
- به‌روزرسانی عوامل ریسک؛
- سایر وظایف و اختیارات تفویضی از سوی هیئت مدیره.

#### ۵۸-۳-۲- 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 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.

#### ۵۹-۳-۳-۲- مורادی که باید توسط هیئت 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.

#### ۶۰-۳-۳-۲- 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، پیشنویس 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.



#### ۶۱-۳-۲- منشور هیئت مدیره

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

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

تعداد عضویت مجاز در هیئت مدیره سایر شرکتها مشخص می گردد، مطابق با ضوابط تعیین شده اعضای موظف هیئت مدیره نمی توانند در شرکتی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره باشند. هیچ یک از اعضای هیئت مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره انتخاب شوند. اعضای هیئت مدیره در این خصوص، اقرارنامه ای را نیز به کمیته انتصابات ارائه کرده اند.

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

#### ۶۲-۳-۲- 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، فعالیتها 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.

#### ۶۳-۳-۲- واحد حسابرسی داخلی

ماموریت واحد حسابرسی داخلی، ارایه خدمات اطمینان‌دهی و مشاوره‌ای مستقل و بی‌طرفانه، به منظور ارزش‌افزایی و بهبود عملیات شرکت می‌باشد. حسابرسی داخلی با ایجاد رویکردی منظم و روشمند به شرکت کمک می‌کند که برای دستیابی به اهداف خود، اثربخشی فرآیندهای راهبردی، 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.

#### ۶۴-۳-۲- 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 برگیرنده ارزیابی و اظهارنظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی آن نیز باشد.



جدول شماره ۲۸- 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 اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام در این خصوص سود سهامداران طبق برنامه زمانبندی پرداخت گردیده است.
۲	رعایت حقوق سایر ذینفعان	۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان براساس قوانین و قراردادهای صورت پذیرفته است
۳	افشا و شفافیت	۳	افشا و شفافیت موضوعات با اهمیت شامل وضعیت مالی، عملکرد جریانهای نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح انجام شده است.
۴	عضو مالی غیر موظف در هیئت مدیره	۴	یک نفر از اعضای هیئت مدیره دارای تحصیلات مرتبط (مالی) می باشد.
۵	اخلاق سازمانی	۵	منشور اخلاق سازمانی تدوین و پیاده شده است.
۶	معاملات با اشخاص وابسته	۷	معاملات مزبور مطابق قوانین و مقررات بطور کامل رعایت شده است.
۷	استقرار 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 گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت	۱۱	رعایت شده است.
۱۰	تعیین حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد	۱۲	حقوق و مزایا براساس آیین نامه مربوط که به تایید هیئت مدیره می‌رسد تعیین میگردد
۱۱	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیئت مدیره به مدیر عامل	۱۳	رعایت شده است.
۱۲	عدم شرکت عضو ذینفع در رای گیری جهت تعیین موظف بودن اعضا	۴	رعایت شده است.
۱۳	تشکیل کمیته‌های 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 سرمایه‌گذاری	۱۷	این موضوع توسط واحد امور سهام شرکت انجام میگردد.
۱۵	تعیین وظایف اختیارات و مسئولیت‌های هیئت مدیره	۱۸	حدود اختیارات مدیرعامل تعیین و ثبت گردیده است.
۱۶	مسئولیت مدیرعامل و اجرای مصوبات هیئت مدیره	۱۹	رعایت شده است.
۱۷	انتخاب دبیر هیئت مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره و موارد مرتبط با آن	۲۰ و ۲۱ و ۲۲	دبیرخانه هیئت مدیره تاسیس و مدیر برنامه سرمایه‌گذاری شرکت نقش دبیر هیئت مدیره را عهده دار است
۱۸	عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات	۲۸	رعایت شده است.
۱۹	قوانین تشکیل مجمع	۲۷ و ۳۰	صدور برگه ورود به مجمع و حضور هیئت مدیره و مدیر مالی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ سهامداران انجام شده است.
۲۰	دراختیار بودن گزارشات در پایگاه اینترنتی	۲۹	رعایت شده است.
۲۱	زمانبندی پرداخت سود	۳۱	سود سهامدار دارای سهام کنترلی بیش از سایر سهامداران پرداخت نشده است.
۲۲	تعیین حق حضور اعضای غیرموظف و پاداش هیئت مدیره در مجمع	۳۴	در صورت خلاصه مذاکرات مجمع و در صورت جلسات مجمع درج میگردد.
۲۳	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳۶	رعایت شده است.
۲۴	درج اطلاعات هیئت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت	۳۷	اطلاعات درسایت کدال و پایگاه اینترنتی شرکت درج شده است.
۲۵	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیئت مدیره	۳۸	رعایت شده است.
۲۶	ابعاد فعالیت شرکت در خصوص اتخاذ رویکرد توسعه پایدار	۳۹ و ۴۰ و ۴۱	رعایت شده است.





### 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 پرداختی
- ◀ 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 غیر الزام‌آور شود.

#### ۸-۳-۳- ریسک تامین وجوه

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

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

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

جدول شماره ۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروشی دارایی ثابت	هزینه اجاره و شارژ	دریافت وجه از دیگران	خرید دارایی ثابت	تضامین
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	خیر	۰	۲۶،۹۵۶	۱،۱۶۰،۰۰۰	۱،۴۷۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان مهرگان	شرکت‌های هم گروه	بلی	۵،۴۰۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	شرکت‌های هم گروه	بلی	۰	۰	۰	۰	۱۳،۰۰۹،۲۵۰
<b>جمع</b>				<b>۵،۴۰۰</b>	<b>۲۶،۹۵۶</b>	<b>۱،۱۶۰،۰۰۰</b>	<b>۱،۴۷۱</b>	<b>۱۳،۰۰۹،۲۵۰</b>



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

جدول شماره ۳۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۰	۰	(۱,۴۴۵,۷۴۶)	(۶,۷۸۶)	
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی مارون	۶,۳۷۲,۶۷۱	۰	۰	۶,۳۷۲,۶۷۱	۷,۶۲۹,۳۶۶
شرکت‌های وابسته	سرمایه گذاری آپادانا ایستاتیس	۶,۹۵۰	۰	۰	۶,۹۵۰	۴۸,۰۰۰
شرکت‌های وابسته	ایران ترانسفو	۱,۳۱۴,۸۵۱	۰	۰	۱,۳۱۴,۸۵۱	۱,۰۱۱,۸۰۲
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس	۰	۰	(۱۲۴,۳۹۶)	(۱۲۴,۳۹۶)	۱۴۲,۵۶۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مهرگان	۴,۰۳۳	۵۷۵	۰	۴,۶۰۸	۳۶,۷۶۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۰	(۵۸۵,۹۱۰)	(۵۸۵,۹۱۰)	(۵۸۴,۵۵۸)
<b>جمع</b>		<b>۷,۶۹۸,۵۰۵</b>	<b>۵۷۵</b>	<b>(۲,۱۵۶,۰۵۲)</b>	<b>۵,۵۴۳,۰۲۸</b>	<b>۸,۰۲۷۷,۱۴۷</b>

### 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 می‌باشد.

### ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

#### ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

در این قسمت به مروری بر عملکرد شرکت پرداخته می‌شود.

جدول شماره ۳۱- صورت وضعیت مالی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌های غیر جاری	۱۹,۱۵۸,۹۱۳	۱۸,۸۵۱,۰۷۲
دارایی‌های جاری	۲۵,۴۲۸,۲۵۰	۳۱,۹۳۲,۹۰۹
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۴۴,۵۸۷,۱۶۴</b>	<b>۵۰,۷۸۳,۹۸۱</b>
بدهی‌های غیر جاری	۲۰,۴۲۴	۱۳,۰۴۰
بدهی‌های جاری	۴,۱۱۱,۸۷۲	۱۴,۲۹۸,۹۳۶
حقوق مالکانه	۴۰,۴۵۴,۸۶۸	۳۶,۴۷۲,۰۰۵
<b>جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه</b>	<b>۴۴,۵۸۷,۱۶۴</b>	<b>۵۰,۷۸۳,۹۸۱</b>



جدول شماره ۳۲- صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۲,۸۸۸,۲۰۹	۱۴,۱۴۲,۷۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۸,۱۰۵)	(۴۱۵,۳۰۳)	هزینه‌های عملیاتی
۱۲,۷۳۰,۱۰۴	۱۳,۷۲۷,۴۱۱	سود عملیاتی
(۳,۴۹۳,۱۷۱)	(۱,۸۸۰,۰۹۶)	هزینه مالی
۹۷۶	۹,۴۸۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۹,۲۳۷,۹۰۹	۱۱,۸۵۶,۸۰۰	سود خالص
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

#### ۴-۲- 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 سجامی آن‌ها واریز گردید. مانده سود سهام پرداختی، مربوط به سهامدارانی است که اطلاعات خود را تکمیل نکرده و یا در سامانه سجام (علی‌رقم اطلاع رسانی‌های مکرر از طریق پیامک و سایت شرکت)، ثبت نام ننموده‌اند.

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی، توان پرداخت سود، دریافت‌ها و پرداخت‌های انجام شده و با توجه به پیش‌بینی‌های بعمل آمده از وضعیت بازار سرمایه، به میزان منافع موجود در پایان سال مالی مورد گزارش بوده که تصمیم‌گیری در خصوص تعیین میزان سود تقسیمی در حوزه اختیارات صاحبان سهام می‌باشد.

#### ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

##### ۴-۳-۱- ترکیب طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌های شرکت

پرتفوی شرکت سرمایه‌گذاری 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

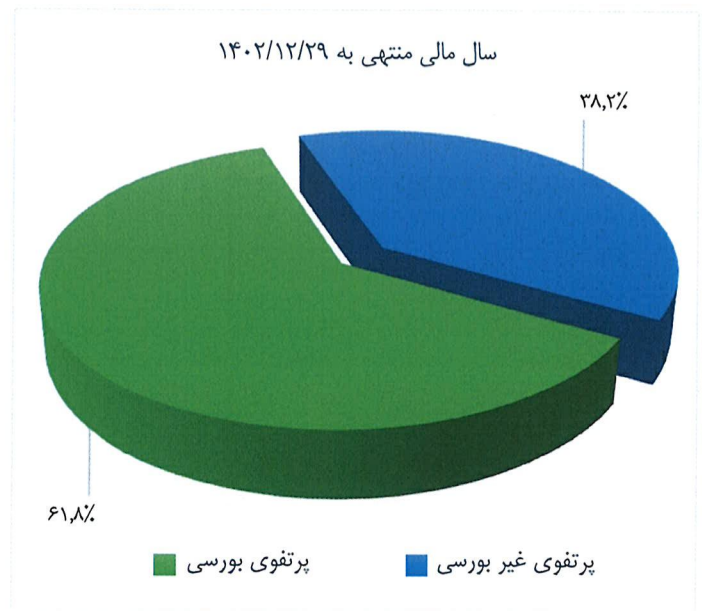
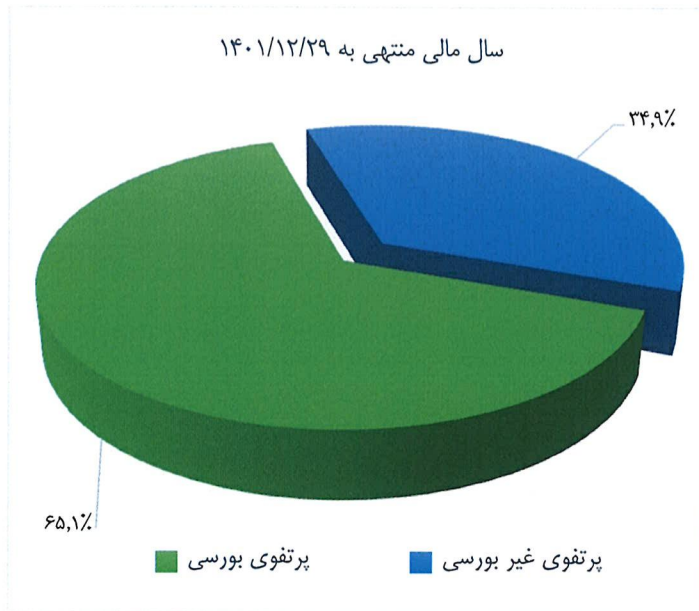


بورس، سبدگردان مهرگان، شرکت سرمایه گذاری آپادانا ایساتیس، شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس می باشد. بهای تمام شده و ارزش روز ترکیب انواع سرمایه گذاری ها در پرتفوی شرکت در جدول صفحات بعد قابل مشاهده می باشد:

جدول شماره ۳۳- ترکیب بهای تمام شده طبقه بندی سرمایه گذاری های شرکت (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع سرمایه گذاری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
%۶۵,۱۲	۲۵,۷۶۳,۱۷۵	%۶۱,۷۶	۲۲,۳۷۱,۸۲۶	پرتفوی بورسی
%۳۴,۸۸	۱۳,۸۰۱,۷۴۴	%۳۸,۲۴	۱۳,۸۵۱,۱۷۱	پرتفوی غیر بورسی
%۱۰۰	۳۹,۵۶۴,۹۱۹	%۱۰۰	۳۶,۲۲۲,۹۹۷	جمع کل سرمایه گذاری ها

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



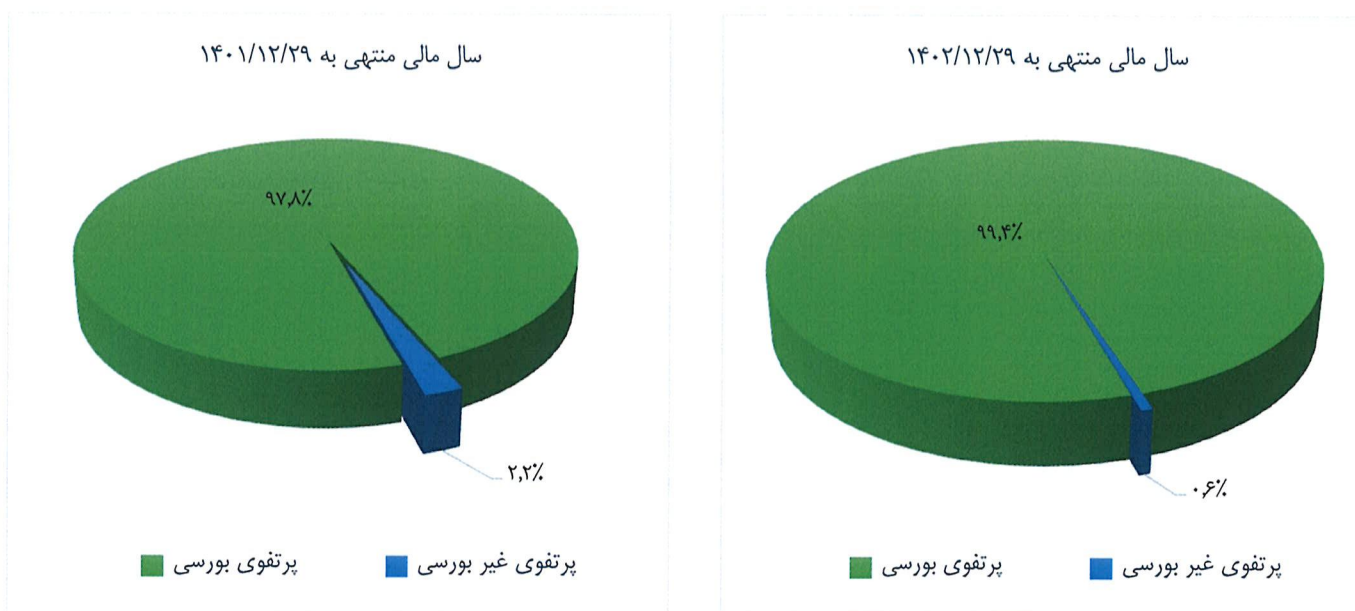




جدول شماره ۳۴- ارزش بازار طبقه بندی سرمایه گذاری های شرکت (ارقام به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع سرمایه گذاری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۹۷,۷۸٪	۱۹۹,۹۲۶,۳۸۵	۹۹,۴۰٪	۱۷۲,۵۷۲,۶۰۲	پرتفوی بورسی
۲,۲۲٪	۴,۵۳۸,۶۴۳	۰,۶۰٪	۱,۰۳۹,۵۷۳	پرتفوی غیر بورسی
۱۰۰٪	۲۰۴,۴۶۵,۰۲۸	۱۰۰٪	۱۷۳,۶۱۲,۱۷۵	جمع کل سرمایه گذاری ها

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



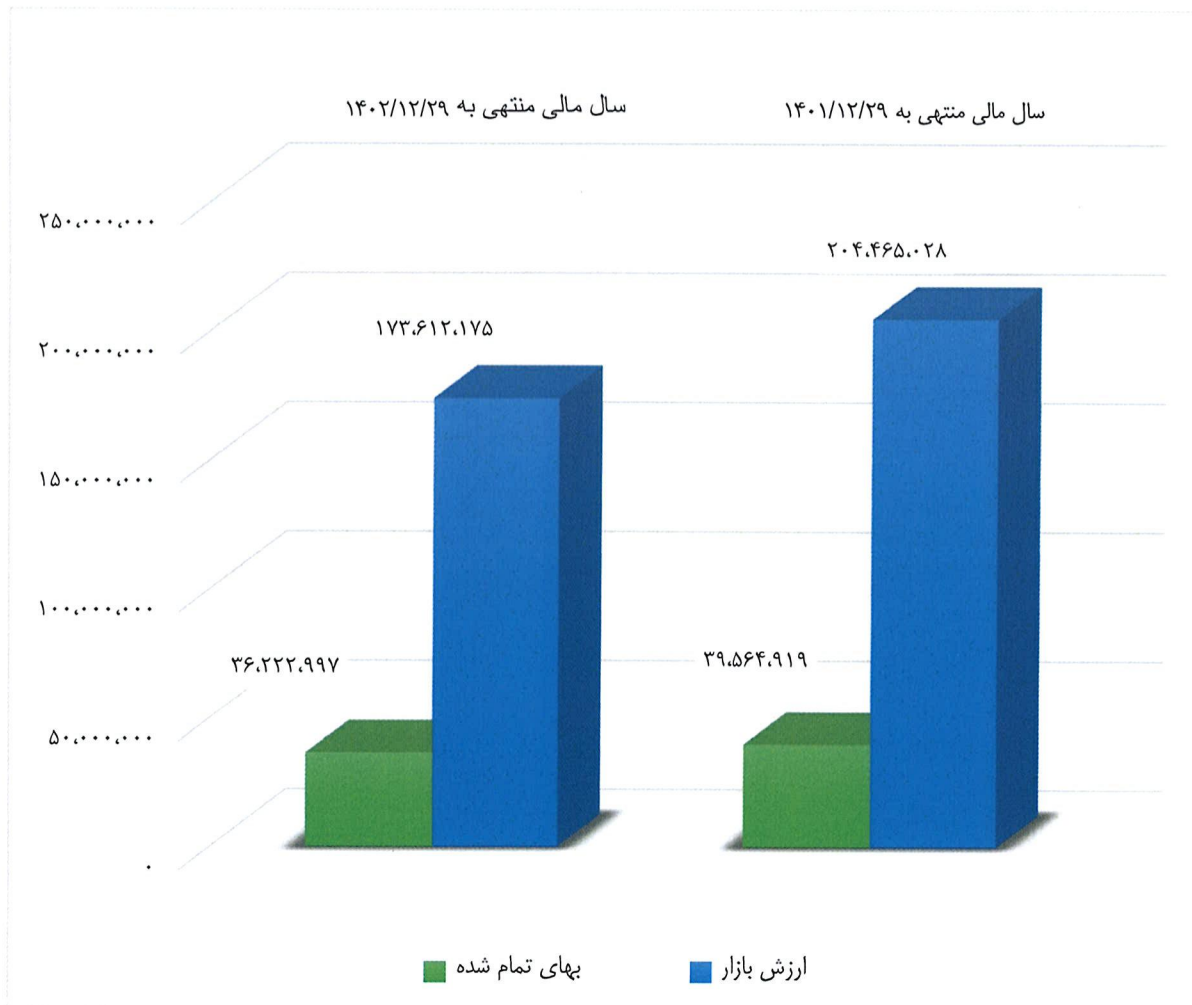


۲-۳-۴- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی سرمایه گذاری

جدول شماره ۳۵- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز پرتفوی (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری ها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	۳۶,۲۲۲,۹۹۷	۳۹,۵۶۴,۹۱۹
ارزش بازار	۱۷۳,۶۱۲,۱۷۵	۲۰۴,۴۶۵,۰۲۸
اضافه (کاهش ارزش)	۱۳۷,۳۸۹,۱۷۸	۱۶۴,۹۰۰,۱۰۹

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 تاریخ های ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، نشان می دهد.

مطابق این جدول صنعت شیمیایی که بزرگترین سهم از این صنعت در پرتفوی را شرکت پتروشیمی مارون در اختیار دارد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شاهد کاهش درصد ارزش روز و بهای تمام شده نسبت به سال مالی گذشته هستیم.

جدول شماره ۳۶- مقایسه بهای تمام شده و ارزش روز سرمایه گذاری ها در دوره مورد گزارش با سال مالی قبل به تفکیک صنایع

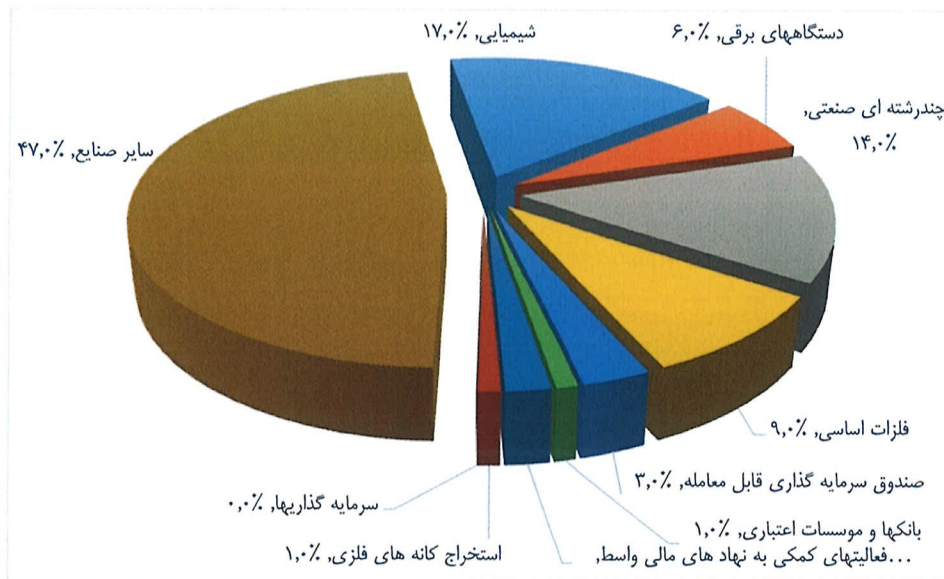
ردیف	صنعت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		درصد بهای تمام شده به کل	درصد ارزش روز به کل	درصد بهای تمام شده به کل	درصد ارزش روز به کل
۱	شیمیایی	۱۷,۰۰٪	۷۸,۲۰٪	۲۴,۸۰٪	۷۸,۸۰٪
۲	دستگاههای برقی	۶,۰۰٪	۱۰,۳۰٪	۷,۵۰٪	۷,۹۰٪
۳	چندرشته ای صنعتی	۱۴,۰۰٪	۴,۴۰٪	۲۴,۳۰٪	۴,۷۰٪
۴	فلزات اساسی	۹,۰۰٪	۴,۰۰٪	۱۴,۲۰٪	۴,۳۰٪
۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳,۰۰٪	۰,۵۰٪	۱۲,۰۰٪	۱,۸۰٪
۶	بانکها و موسسات اعتباری	۱,۰۰٪	۰,۴۰٪	۱,۹۰٪	۰,۴۰٪
۷	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۰۰٪	۰,۳۰٪	۳,۵۰٪	۰,۳۰٪
۸	استخراج کانه های فلزی	۱,۰۰٪	۰,۳۰٪	۱,۳۰٪	۰,۳۰٪
۹	سرمایه گذاریها	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۱,۳۰٪	۰,۲۰٪
۱۰	سایر صنایع	۴۷,۰۰٪	۲,۰۰٪	۹,۲۰٪	۱,۴۰٪
	مجموع	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪



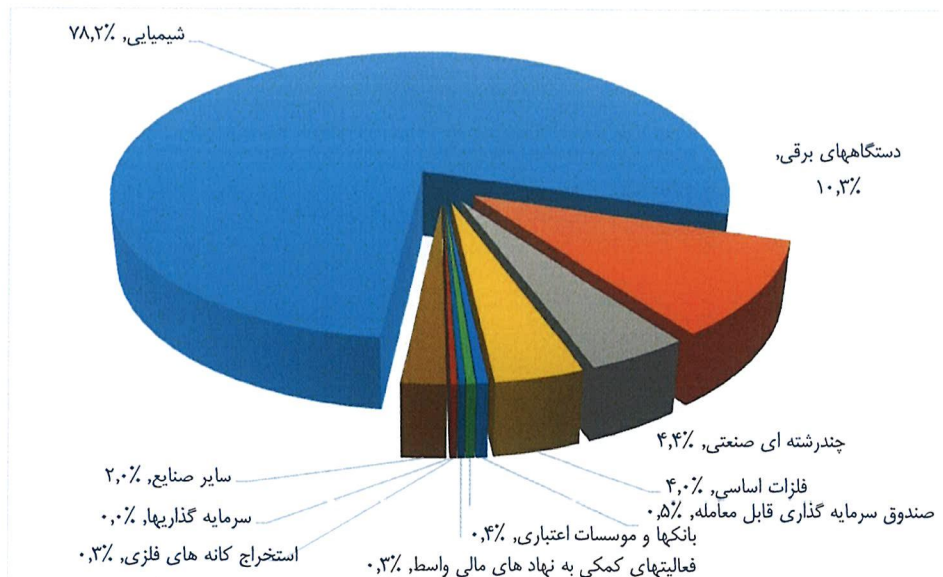
### شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین آزاد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

اهم معیارهای مقایسه ای مالی و سرمایه گذاری

جدول ذیل اهم شاخص های عملکردی شرکت را در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ نشان می دهد. با توجه به برگزاری مجامع مارون و بترانس با بیشترین سهم از پرتفوی بورسی و همچنین سایر شرکت های سرمایه پذیر، درآمد سود سهام ۹،۵۵۱،۸۳۰ میلیون ریال بوده و سود فروش سرمایه گذاری ها نیز ۴،۳۷۰،۹۹۶ میلیون ریال شناسایی شده است. برخلاف وضعیت نه چندان مطلوب بازار سرمایه در سال ۱۴۰۲ و همچنین شرایط رکودی حاکم بر کشور، سود فروش سرمایه گذاری ها ۵۲ درصد نسبت به سال گذشته افزایش پیدا کرده است اما درآمد سود سهام ۳ درصد کاهش داشته است. ارزش بازار شرکت های سرمایه گذاری متأثر از خالص ارزش دارایی های شرکت است که ناشی از نوسانات ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت ها می باشد. خالص ارزش دارایی ها به ازای هر سهم در پایان سال مالی گذشته ۱۸،۸۰۱ ریال بوده و نسبت قیمت به خالص ارزش دارایی ها در سطح ۵۵ درصد ثابت مانده است.

جدول شماره ۳۷- معیارهای ارزیابی عملکرد پرتفوی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
درآمد سود سهام	۹،۵۵۱،۸۳۰	۹،۸۵۶،۰۴۱	۳٪ -
سود فروش سرمایه گذاری ها	۴،۳۷۲،۰۸۸	۲،۸۶۷،۵۴۰	۵۲٪
خالص ارزش دارایی ها به ازای هر سهم (ریال) - (NAV)	۱۸،۸۰۱	۲۰،۶۶۴	۹٪ -
قیمت سهم (ریال)	۱۰،۳۵۰	۱۱،۴۳۰	۹٪ -
ارزش روز به خالص ارزش دارایی ها به ازای هر سهم - (NAV)	%۵۵	%۵۵	۰٪
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰٪



۲-۵- نسبت های مالی

جدول شماره ۳۸- نسبت های مالی مقایسه ای

شرح	نسبت های مالی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نقدینگی	نسبت جاری	۶,۱۸
	دارایی های جاری بدهی های جاری	۲,۲۳
اهرمی	نسبت بدهی	۰,۰۹
	مجموع بدهی مجموع دارایی	۰,۲۸
	نسبت بدهی به حقوق مالکانه	۰,۱۰
	مجموع بدهی مجموع حقوق مالکانه	۰,۳۹
سود آوری	بازده دارایی ها (ROA)	۲۴,۸۶
	سود خالص میانگین دارایی	۱۸,۲۲
	بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	۳۰,۸۳
	سود خالص میانگین حقوق مالکانه	۳۲,۶۱

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



## ۶- جمع بندی

صنعت سرمایه گذاری همواره با ریسک‌ها و چالش‌های متعددی همراه بوده و شناخت این مخاطرات نیازمند بررسی متغیرهای خرد و کلان اقتصادی در سطوح داخلی و بین المللی 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.

شرکت‌های سرمایه‌گذاری فعال در بازار سرمایه با توجه به عوامل ذکر شده بایستی مجموعه اقدامات لازم در جهت مقابله با ریسک‌های ذکر شده در سطح جهانی و داخلی را شناسایی کرده و اقدامات لازم در جهت مدیریت این ریسک‌ها 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.

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 سال ۱۴۰۲ سرلوحه عملکرد شرکت قرار داشته است و در ادامه نیز در دستور کار قرار خواهد گرفت. پذیرش شرکت در بازار دوم فرابورس و انتقال نماد شرکت از بازار پایه به بازار دوم فرابورس از جمله اقدامات مهم شرکت در سال گذشته بوده است و بررسی متنوع سازی و اصلاح پرتفوی سرمایه گذاری شرکت در دستور کار می باشد.