

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت های مالی مجموعه و شرکت اصلی
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۶	صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی مجموعه و شرکت سرمایه گذاری امین مهرگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



سایر الزامات گزارشگری

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

۵-۱- مفاد تبصره ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری سالانه مدیریت و همچنین گزارش هیات مدیره به مجمع برای سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه و ارائه صورتجلسات مجامع عمومی عادی سالیانه سال قبل و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ ظرف ده روز پس از تاریخ مجمع به اداره ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۵-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برای دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه در چارچوب رسیدگی های انجام شده به موردی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نموده است.

۶- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی بوده است.

۷- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورتهای مالی افشا نموده است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد نموده است.

۸- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه کنترل شده است. بر اساس بررسی های بعمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نموده است.

۱۴ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
سعید تیمور نژاد
جمیدرضا عرفی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۴۶
شماره عضویت: ۹۳۲۱۴۸
کوشامنش
حسابدار رسمی
ثبت ۱۰۸۳۲



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای مجموعه و شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به شرح زیر می‌باشد:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان‌های نقدی مجموعه
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۵۶	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای مجموعه و شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳ آذر ماه ۱۴۰۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای حقوقی هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
موسسه توانمندسازی بازنشستگان ن.م	میرحمید نسل پاک	رئیس هیئت مدیره	
شرکت پارس تأمین نوید رایانه	حسن شاهوردی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت فروسیلیسیم خمین	سامان براتی زاده	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت توسعه گردشگری کاروانسرای پارس	علی قربانی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس	امید زهرابی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
۵	۱.۹۶۵.۰۲۴	۲.۲۰۵.۰۳۴
۶	.	۱۴۵.۳۳۳
۷	۷۰۸.۵۲۶	۹۹۴.۰۴۴
۸	(۲۰۸.۱۳۷)	(۱۲۸.۸۳۸)
	۲.۴۶۵.۴۱۳	۳.۲۱۵.۵۷۳
جمع درآمدهای عملیاتی		
هزینه‌های عملیاتی		
۹	(۹۶.۵۱۴)	(۶۰.۵۹۴)
	(۵.۲۴۵)	(۳.۹۸۴)
۱۰	(۶۴.۰۷۲)	(۴۷.۴۳۶)
	(۱۶۵.۸۳۱)	(۱۱۲.۰۱۴)
	۲.۲۹۹.۵۸۲	۳.۱۰۳.۵۵۹
سود عملیاتی		
۱۱	(۷۲۷.۶۶۶)	(۱.۲۶۲.۷۷۸)
۱۲	.	(۶.۴۷۵)
	۱.۵۷۱.۹۱۶	۱.۸۳۴.۳۰۶
سود قبل از احتساب سهم از سود شرکتهای وابسته		
۱۶-۹	۵۰۶۴.۹۸۱	(۸.۲۹۵.۸۷۴)
	۶.۶۳۶.۸۹۷	(۶.۴۶۱.۵۶۸)
سود (زیان) خالص مجموعه		
سود (زیان) پایه هر سهم:		
	۷۴۰	(۵۲۱)
	(۷۳)	(۱۲۷)
۱۳-۱	۶۶۷	(۶۴۸)

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



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

م گزارش

س

س

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۹,۶۵۲	۲۵,۳۶۷	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۹	۲۰۷	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۳۸,۹۶۶,۷۸۳	۳۵,۶۷۱,۰۸۱	۱۶ سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته
۱,۶۷۱	۲,۲۴۶	۱۶ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۸,۹۹۸,۳۲۵	۳۵,۶۹۸,۹۰۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۴,۹۵۲	۳۴۲,۲۵۵	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۸,۲۹۱,۵۲۲	۸,۵۷۷,۴۴۹	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۷,۰۸۷,۰۰۵	۲۱,۱۶۹,۷۶۷	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۴,۷۷۱	۵۳,۸۹۷	۱۹ موجودی نقد
۲۵,۴۲۸,۲۵۰	۳۰,۱۴۳,۳۶۸	جمع دارایی‌های جاری
۶۴,۴۲۶,۵۷۶	۶۵,۸۴۲,۲۷۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۵۰,۰۱۲,۲۱۱	۳۸,۲۸۸,۴۲۵	سود انباشته
۴۱,۱۹۶	۴۱,۱۹۶	صرف سهام خزانه
(۷۵۹,۱۲۷)	(۸۸۳,۸۰۳)	۲۲ سهام خزانه
۶۰,۲۹۶,۲۸۰	۴۸,۴۴۵,۸۱۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۰,۴۲۴	۳۱,۳۵۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۲۵ پرداختی‌های بلندمدت
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ تسهیلات مالی بلندمدت
۲۰,۴۲۴	۵۰,۳۱۰,۳۵۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲,۱۶۵,۴۳۵	۱,۲۱۰,۸۶۳	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۶ مالیات پرداختی
۱,۰۱۴,۹۷۹	۱۱,۰۱۳,۹۰۰	۲۷ سود سهام پرداختی
۹۳۱,۴۵۸	۱۴۰,۳۳۵	۲۸ تسهیلات مالی کوتاه‌مدت
۴,۱۱۱,۸۷۲	۱۲,۳۶۵,۰۹۸	جمع بدهی‌های جاری
۴,۱۳۲,۲۹۶	۱۷,۳۹۶,۴۵۲	جمع بدهی‌ها
۶۴,۴۲۶,۵۷۶	۶۵,۸۴۲,۲۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and notes at the bottom of the page.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

جمع کل	صرف سهام خزانه	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰.۲۹۴.۲۸۰	۴۱.۱۹۶	(۷۵۹.۱۲۷)	۵۰.۰۱۲.۲۱۱	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ : مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶.۶۳۶.۸۹۷	.	.	۶.۶۳۶.۸۹۷	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
(۸.۳۶۰.۶۸۳)	.	.	(۸.۳۶۰.۶۸۳)	.	.	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	آثار مبادلات مالکانه ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه
(۱۲۴.۶۷۶)	.	(۱۲۴.۶۷۶)	.	.	.	سود سهام مصوب
۴۸.۴۴۵.۸۱۸	۴۱.۱۹۶	(۸۸۳.۸۰۳)	۳۸.۲۸۸.۴۲۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	خرید سهام خزانه مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۶.۰۳۳.۷۲۱	.	(۸۴۳.۹۹۴)	۴۵.۸۷۷.۷۱۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ : مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۶.۴۶۱.۵۶۸)	.	.	(۶.۴۶۱.۵۶۸)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۸.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	(۸.۰۰۰.۰۰۰)	.	.	زیان خالص دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
(۵۱۳.۲۳۹)	.	(۵۱۳.۲۳۹)	.	.	.	سود سهام مصوب
۷۸۷.۴۰۰	.	۷۸۷.۴۰۰	.	.	.	خرید سهام خزانه
۳۸.۵۲۸	۳۸.۵۲۸	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
۴۱.۸۸۴.۸۴۲	۳۸.۵۲۸	(۵۶۹.۸۳۳)	۳۱.۴۱۶.۱۴۷	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	سود حاصل از فروش سهام خزانه مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	(۲,۷۷۵,۳۸۲)	۲,۳۰۴,۲۸۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۷۷۵,۳۸۲)	۲,۳۰۴,۲۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۴۸)	(۴,۱۶۴)
پرداخت های نقدی بابت قرض به اشخاص وابسته	(۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۶۰,۹۴۸)	(۲,۶۰۴,۱۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۳۳۶,۳۳۰)	(۲۹۹,۸۸۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی	(۵۷۱,۰۰۳۹)	(۴۱,۷۷۵)
دریافتهای نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۸۵۰,۰۰۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۹۷,۷۵۰)	.
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	.	۸۲۵,۹۲۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۲۴,۶۷۶)	(۵۱۳,۲۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۷۹)	(۸۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۳۵۵,۴۵۶	۲۷۰,۰۸۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۹,۱۲۶	(۲۹,۷۹۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۴,۷۷۱	۹۳,۶۸۸
موجودی نقد در پایان دوره	۵۳,۸۹۷	۶۳,۸۸۹

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



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

۵

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۱.۹۶۵.۰۲۴	۲.۲۰۵.۰۳۴
درآمد سود تضمین شده	.	۱۴۵.۳۳۳
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۷۰۸.۵۲۶	۹۹۴.۰۴۴
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	(۲۰۸.۱۳۷)	(۱۲۸.۸۳۸)
جمع درآمدهای عملیاتی	۲.۴۶۵.۴۱۳	۳.۲۱۵.۵۷۳
هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۹۶.۵۱۴)	(۶۰.۵۹۴)
هزینه استهلاک	(۵.۲۴۵)	(۳.۹۸۴)
سایر هزینه‌ها	(۶۴.۰۷۲)	(۴۷.۴۳۶)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۶۵.۸۳۱)	(۱۱۲.۰۱۴)
سود عملیاتی	۲.۲۹۹.۵۸۲	۳.۱۰۳.۵۵۹
هزینه‌های مالی	(۷۲۷.۶۶۶)	(۱.۰۲۶۲.۷۷۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	.	(۶.۴۷۵)
سود خالص	۱.۵۷۱.۹۱۶	۱.۸۳۴.۳۰۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲۳۱	۳۱۲
غیرعملیاتی (ریال)	(۷۳)	(۱۲۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۵۸	۱۸۴

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۹.۶۵۲	۲۵.۳۶۷	۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۱۹	۲۰۷	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۱۹.۱۲۹.۰۴۲	۱۹.۱۲۹.۶۱۷	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹.۱۵۸.۹۱۳	۱۹.۱۵۵.۱۹۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۴.۹۵۲	۳۴۲.۲۵۵	۱۷ پیش‌پرداخت
۸.۲۹۱.۵۲۲	۸.۵۷۷.۴۴۹	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۷.۰۰۸۷.۰۰۵	۲۱.۱۶۹.۷۶۷	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۴.۷۷۱	۵۳.۸۹۷	۱۹ موجودی نقد
۲۵.۴۲۸.۲۵۰	۳۰.۱۴۳.۳۶۸	جمع دارایی‌های جاری
۴۴.۵۸۷.۱۶۴	۴۹.۲۹۸.۵۶۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۳۰.۱۷۲.۷۹۹	۲۱.۷۴۴.۷۱۵	سود انباشته
۴۱.۱۹۶	۴۱.۱۹۶	صرف سهام خزانه
(۷۵۹.۱۲۷)	(۸۸۳.۸۰۳)	۲۲ سهام خزانه
۴۰.۴۵۴.۸۶۸	۳۱.۹۰۲.۱۰۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۰.۴۲۴	۳۱.۳۵۴	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۲۵ پرداختی‌های بلندمدت
.	۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۸ تسهیلات مالی بلندمدت
۲۰.۴۲۴	۵.۰۳۱.۳۵۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲.۱۶۵.۴۳۵	۱.۲۱۰.۸۶۳	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۶ مالیات پرداختی
۱۰.۱۴.۹۷۹	۱۱.۰۱۳.۹۰۰	۲۷ سود سهام پرداختی
۹۳۱.۴۵۸	۱۴۰.۳۳۵	۲۸ تسهیلات مالی کوتاه‌مدت
۴.۱۱۱.۸۷۲	۱۲.۳۶۵.۰۹۸	جمع بدهی‌های جاری
۴.۱۳۲.۲۹۶	۱۷.۳۹۶.۴۵۲	جمع بدهی‌ها
۴۴.۵۸۷.۱۶۴	۴۹.۲۹۸.۵۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۷

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	جمع کل
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۲,۷۹۹	(۷۵۹,۱۲۷)	۴۱,۱۹۶	۴۰,۴۵۴,۸۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	۰	۱,۵۷۱,۹۱۶	۰	۰	۱,۵۷۱,۹۱۶
سود سهام مصوب	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	(۱۲۴,۶۷۶)	۰	(۱۲۴,۶۷۶)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۴۴,۷۱۵	(۸۸۳,۸۰۳)	۴۱,۱۹۶	۳۱,۹۰۲,۱۰۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۵,۹۹۹	(۸۴۳,۹۹۴)	۰	۲۶,۴۷۲,۰۰۵
تغییرات حقوق مالکانه برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲					
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	۰	۱,۸۳۴,۳۰۶	۰	۰	۱,۸۳۴,۳۰۶
سود سهام مصوب	۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	(۵۱۳,۲۳۹)	۰	(۵۱۳,۲۳۹)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۷۸۷,۴۰۰	۰	۷۸۷,۴۰۰
سود حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۳۸,۵۲۸	۳۸,۵۲۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۰,۳۰۵	(۵۶۹,۸۳۳)	۳۸,۵۲۸	۳۰,۶۱۹,۰۰۰

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



ای امی
شرکت سرمایه‌گذاری
امین مهرگان
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۴۹۴۷۴

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
نقدحاصل از (مصرف شده) در عملیات	۳۰-۲	
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۷۷۵,۳۸۲)	۲,۳۰۴,۲۸۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۷۷۵,۳۸۲)	۲,۳۰۴,۲۸۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۴۸)	(۴,۱۶۴)
پرداخت‌های نقدی بابت قرض به اشخاص وابسته	(۵۶۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۶۰,۹۴۸)	(۲,۶۰۴,۱۶۴)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۳۳۶,۳۳۰)	(۲۹۹,۸۸۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		
پرداخت‌های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی	(۵۷۱,۰۳۹)	(۴۱,۷۷۵)
دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی	(۸۵۰,۰۰۰)	.
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات مالی	(۹۷,۷۵۰)	.
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	.	۸۲۵,۹۲۸
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۲۴,۶۷۶)	(۵۱۳,۲۳۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱,۰۷۹)	(۸۳۲)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۳۵۵,۴۵۶	۲۷۰,۰۸۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۹,۱۲۶	(۲۹,۷۹۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۴,۷۷۱	۹۳,۶۸۸
موجودی نقد در پایان دوره	۵۳,۸۹۷	۶۳,۸۸۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



گزارش



۹

Handwritten signatures in blue ink.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

موضوع فعالیت‌های اصلی:

- ۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوقهای سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- ۱-۲-۲- موضوع فعالیت‌های فرعی:
 - ۱-۲-۲-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
 - ۱-۲-۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت، موسسات یا صندوقهای سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع بطوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
 - ۱-۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در سایر داراییها از جمله داراییهای فیزیکی، پروژههای تولیدی و پروژههای ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۱-۲-۲-۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۱-۲-۲-۴-۱- پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه‌گذاری
 - ۱-۲-۲-۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۱-۲-۲-۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۱ ۲ ۲ ۴ ۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
 - ۱-۲-۲-۴-۵- شرکت میتواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۱- کارکنان

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

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۱	۲۰	۲۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نمی‌باشند:

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورتهای مالی که دوره آنها ۱۴۰۴/۱/۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است و به اعتقاد هیات مدیره در زمان اجرایی شدن آن، بکارگیری استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی می‌باشد.

۳-۱-۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه‌گذاری سریع معامله که به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.



۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	اندازه‌گیری صورت‌های مالی مجموعه اندازه‌گیری	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

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

۳-۲-۱-۲ - مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت

شناسایی سهم سرمایه‌گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته، تعدیل می‌شود.

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

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

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

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

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

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



۳-۵- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۷- ذخایر

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۸- سهام خزانه

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

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان به ترتیب مالکیت ۱۰.۶۲، ۱۶.۴۴ و ۱۵ درصد سهام شرکت‌های پتروشیمی مارون، ایران ترانسفو و سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس را در اختیار دارد، اما به واسطه داشتن یک عضو هیات مدیره در آن شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه داشته و شرکت‌های مذکور به عنوان وابسته تلقی گردیده‌اند.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد سود سهام مجموعه و شرکت به شرح زیر است:
۲.۲۰۵.۰۳۴	۱.۹۶۵.۰۲۴	۱۶-۴	سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۲.۲۰۵.۰۳۴	۱.۹۶۵.۰۲۴		جمع درآمد سود سهام
۲.۲۰۵.۰۳۴	۱.۹۶۵.۰۲۴		جمع درآمد سود سهام مجموعه و جداگانه

۶- درآمد سود تضمین شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد سود تضمین شده مجموعه و شرکت به شرح زیر است:
۱۴۵.۳۳۳	۰	۱۶-۴	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۴۵.۳۳۳	۰		

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها مجموعه و شرکت به شرح زیر است:
۸۹۳.۵۲۱	۵۴۸.۱۴۷		سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در سهام
۹۹.۹۸۲	۱۶۰.۲۶۲		سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵۴۱	۱۱۷		سود ناشی از اختیار خرید
۹۹۴.۰۴۴	۷۰۸.۵۲۶	۱۶-۴	



۸- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سایر درآمدهای مجموعه و شرکت به شرح زیر است:
(۱۳۱,۴۹۳)	(۲۰۹,۳۵۷)	زیان بازارگردانی
۲,۴۵۹	۱,۱۸۴	تخفیفات کارگزاری
۱۹۶	۳۶	سود سپرده‌های بانکی
<u>(۱۲۸,۸۳۸)</u>	<u>(۲۰۸,۱۳۷)</u>	

۹- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		
۲۵,۶۴۱	۴۳,۱۰۸	۷,۱۷۰	۱۴,۷۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۶۸۸	۱۲,۶۰۱	۹,۵۷۶	۱۱,۷۴۷	بازخرید خدمت و مرخصی
۶,۶۶۱	۸,۵۳۷	۳,۸۵۸	۵,۷۳۵	بیمه سهم کارفرما
۳,۸۵۸	۵,۷۳۵	۶۰,۵۹۴	۹۶,۵۱۴	عیدی و پاداش
۶۰,۵۹۴	۹۶,۵۱۴			کارانه
				اضافه کاری

۹-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس قانون کار بوده است.

۱۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		یادداشت	سایر هزینه‌های مجموعه و شرکت به شرح زیر است:
۹,۳۴۳	۲۲,۳۵۰	۷,۸۰۶	۹,۳۰۰		هزینه‌های عیاد و مناسبتها، بن و بیمه‌های تکمیلی و عمر
۴۵۴	۵,۴۳۲	۲,۷۹۱	۵,۲۷۵		هزینه اجاره
۲,۷۹۱	۵,۲۷۵	۳,۹۷۷	۵,۲۳۹		خدمات قراردادی
۲,۵۷۲	۳,۷۰۴	۲,۵۷۲	۳,۷۰۴		هزینه غذا
۱۲,۶۰۹	۲,۳۸۳	۶۰	۱,۸۲۲	۱۰-۱	حق حضور اعضای هیئت‌مدیره و کمیته‌ها
۶۰	۱,۸۲۲	۱,۳۱۱	۱,۶۲۰		تعمیر و نگهداری
۱,۳۱۱	۱,۶۲۰	۳۳۰	۱,۳۵۰		هزینه‌های امور فرهنگی
۳۳۰	۱,۳۵۰	۰	۱,۲۱۰		هزینه کارمزد حق‌الدرج
۰	۱,۲۱۰	۶۳۰	۸۹۸		پذیرایی و آبدارخانه
۶۳۰	۸۹۸	۶۲۰	۷۶۰		هزینه حسابرسی
۶۲۰	۷۶۰	۶۱۱	۶۷۸		هزینه‌های ارزش افزوده
۶۱۱	۶۷۸	۱,۸۹۳	۴۷۵		ملزومات مصرفی
۱,۸۹۳	۴۷۵	۱,۵۶۷	۴۰۵		هزینه حمل و نقل
۱,۵۶۷	۴۰۵	۸۶۲	۱,۱۷۱		قبوض آب و برق و تلفن
۸۶۲	۱,۱۷۱	<u>۴۷,۴۳۶</u>	<u>۶۴,۰۷۲</u>		فناوری اطلاعات و ارتباطات
					هزینه‌های ثبتی حقوقی
					سایر هزینه‌های عمومی و اداری

۱۰-۱- اعلت افزایش هزینه کارمزد و حق‌الدرج مربوط به دریافت تسهیلات اوراق اجاره بوده است.



۱۱- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی مجموعه و شرکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۶۴۳.۶۵۰
۴۱.۷۷۵	۶۶.۷۹۷
.	۱۶.۲۹۲
.	۹۲۷
۱.۲۲۱.۰۰۳	.
۱.۲۶۲.۷۷۸	۷۲۷.۶۶۶

هزینه تامین مالی از محل انتشار اوراق اجاره
کارمزدهای خرید اعتباری سهام
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
سایر هزینه‌های مالی
هزینه تامین مالی از محل انتشار اوراق تبعی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی مجموعه و شرکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۶.۴۷۵)	.
(۶.۴۷۵)	.

سایر

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳-۱ - مجموعه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۵.۱۹۲.۳۱۵)	۷.۳۶۴.۵۶۳
(۱.۲۶۹.۲۵۳)	(۷۲۷.۶۶۶)
(۶.۴۶۱.۵۶۸)	۶.۶۳۶.۸۹۷
تعداد	تعداد
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۳۶.۶۲۶.۵۹۴)	(۵۳.۰۶۱.۱۵۲)
۹.۹۶۳.۳۷۳.۴۰۶	۹.۹۴۶.۹۳۸.۸۴۸
(۵۲۱)	۷۴۰
(۱۲۷)	(۷۳)
(۶۴۹)	۶۶۷

سود (زیان) عملیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - عملیاتی

سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳-۲ - شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۱۰۳.۵۵۹	۲.۲۹۹.۵۸۲
(۱.۲۶۹.۲۵۳)	(۷۲۷.۶۶۶)
۱.۸۳۴.۳۰۶	۱.۵۷۱.۹۱۶
تعداد	تعداد
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۳۶.۶۲۶.۵۹۴)	(۵۳.۰۶۱.۱۵۲)
۹.۹۶۳.۳۷۳.۴۰۶	۹.۹۴۶.۹۳۸.۸۴۸
۳۱۲	۲۳۱
(۱۲۷)	(۷۳)
۱۸۴	۱۵۸

سود عملیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی

سودخالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)

سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود (گروه و شرکت)

انانیه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۲۸۶	۱۳,۹۰۷	۵۰,۱۹۳
۹۴۸	.	۹۴۸
.	.	.
۳۷,۲۳۴	۱۳,۹۰۷	۵۱,۱۴۱
۱۹,۷۲۲	۸۱۹	۲۰,۵۴۱
۴,۰۵۳	۱,۱۸۰	۵,۲۳۳
.	.	.
۲۳,۷۷۵	۱,۹۹۹	۲۵,۷۷۴
۱۳,۴۵۹	۱۱,۹۰۸	۲۵,۳۶۷
۱۶,۵۶۴	۱۳,۰۸۸	۲۹,۶۵۲
۲۹,۱۷۵	۳,۲۹۶	۳۲,۴۷۱
۵,۶۳۴	.	۵,۶۳۴
۳۴,۸۰۹	۳,۲۹۶	۳۸,۱۰۵
۱۱,۹۴۳	۱,۶۵۰	۱۳,۵۹۳
۳,۶۴۷	۲۳۹	۳,۸۸۶
۱۵,۵۹۰	۱,۸۸۹	۱۷,۴۷۹
۱۹,۲۱۹	۱,۴۰۷	۲۰,۶۲۶

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 کاهش
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 کاهش
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به طور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای تا سقف ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۵- دارایی‌های نامشهود

حق انشعابات	نرم افزارها	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲	۱,۵۸۵	۱,۸۱۷
.	.	.
۲۳۲	۱,۵۸۵	۱,۸۱۷
۲۵	۱,۵۷۳	۱,۵۹۸
.	۱۲	۱۲
۲۵	۱,۵۸۵	۱,۶۱۰
۲۰۷	.	۲۰۷
۲۰۷	۱۲	۲۱۹
۸۲	۱,۵۸۵	۱,۶۶۷
.	.	.
۸۲	۱,۵۸۵	۱,۶۶۷
-	۱,۴۶۵	۱,۴۶۵
-	۹۸	۹۸
-	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳
۸۲	۲۲	۱۰۴

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه‌گذاری‌ها

۱۶-۱- مجموعه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت :				
۱۶.۰۷۷.۶۳۹	۱۵.۳۷۹.۳۴۲	.	۱۵.۳۷۹.۳۴۲	۱۶-۳
سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس				
۱.۰۰۰.۹۳۶۶	۵.۷۹۰.۴۲۵	.	۵.۷۹۰.۴۲۵	۱۶-۳
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری				
۱۷.۰۸۷.۰۰۵	۲۱.۱۶۹.۷۶۷	.	۲۱.۱۶۹.۷۶۷	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:				
۲۵.۱۲۴.۱۵۹	۲۱.۸۲۸.۴۵۷	.	۲۱.۸۲۸.۴۵۷	۱۶-۸
سهام شرکت‌های وابسته				
۱۳.۸۴۲.۶۲۴	۱۳.۸۴۲.۶۲۴	.	۱۳.۸۴۲.۶۲۴	۱۶-۱۳
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها				
۳۸.۹۶۶.۷۸۳	۳۵.۶۷۱.۰۸۱	.	۳۵.۶۷۱.۰۸۱	جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱.۶۷۱	۲.۲۴۶	.	۲.۲۴۶	۱۶-۳
سهام شرکت‌ها - سایر				
۳۸.۹۶۸.۴۵۴	۳۵.۶۷۳.۳۲۸	.	۳۵.۶۷۳.۳۲۸	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵۶.۰۵۵.۴۶۰	۵۶.۸۴۳.۰۹۵	.	۵۶.۸۴۳.۰۹۵	جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲ - شرکت اصلی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت :
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۶۰۰۷۷,۶۳۹	۱۵,۳۷۹,۳۴۲	.	۱۵,۳۷۹,۳۴۲	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۰۰۰۹,۳۶۶	۵,۷۹۰,۴۲۵	.	۵,۷۹۰,۴۲۵	۱۶-۳	واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۷۰۰۸۷,۰۰۵	۲۱,۱۶۹,۷۶۷	.	۲۱,۱۶۹,۷۶۷		جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵,۲۸۴,۸۲۲	۵,۲۸۴,۸۲۲	.	۵,۲۸۴,۸۲۲	۱۶-۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت: سهام شرکت‌های وابسته
۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۳,۸۴۲,۵۴۹	.	۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۶-۱۳	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۶۷۱	۲,۲۴۶	.	۲,۲۴۶	۱۶-۳	سهام شرکت‌ها - سایر
۱۹,۱۲۹,۰۴۲	۱۹,۱۲۹,۶۱۷	.	۱۹,۱۲۹,۶۱۷		جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۶,۲۱۶,۰۴۸	۴۰,۲۹۹,۳۸۵	.	۴۰,۲۹۹,۳۸۵		جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

مبالغ به میلیون ریال

افزایش

درصد مالکیت	کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ / افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد
۰.۰۰	۱۱.۱۸۶.۹۲۷	۲.۹۵۴.۵۱۵.۶۴۹	۱.۰۰۸.۷۸۱	۱۵۸.۸۳۶	۱۸۸.۰۱۶.۷۹۶	۲۶۶.۴۷۲	۱۱.۹۳۹.۲۳۶	۲.۵۴۲.۳۷۹.۱۲۵
۰.۰۳	۵۳۹.۳۷۷	۵۳۲.۷۵۵.۷۵۵	۰	۰	۰	۲۱۶.۹۵۲	۱۵.۸۳۶	۳.۲۵۳.۷۹۴
۰.۱۲	۳۵۷.۱۰۴	۱۳۲.۰۵۸۸۲	۰	۰	۰	۳۴.۹۸۲	۳۲۲.۳۲۵	۳۲۲.۸۳۴.۷۶۶
۰.۱۰	۵۲۷.۷۲۹	۱۰۰.۶۸۰.۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۳۲۲.۱۲۲	۱۱.۹۹۰.۸۸۲
۰.۲۴	۳۳.۲۲۰	۱۵۰.۴۷.۴۲۷	۰	۰	۰	۰	۵۲۷.۷۲۹	۳۸.۶۲۶.۲۱۷
۰.۱۹	۱۰۲.۱۰۰	۳۷.۹۳۲.۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۳۳.۲۲۰	۱۵۰.۴۷.۴۲۷
۰.۳۰	۸۱۰.۰۵۴	۴.۷۵۲.۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۰۲.۱۰۰	۳۷.۹۳۲.۴۲۶
۰.۰۹	۲۶۶.۰۲۵	۱۳۳.۶۵۳.۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۸۱۰.۰۵۴	۴.۷۵۲.۸۱۱
۱.۰۵	۷۴.۵۲۶	۱۹.۹۳۳.۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۲۶۶.۰۲۵	۸.۷۱۶.۱۱۱
۰.۰۱	۱۱۰۰.۸۰	۲۰.۳۳۳.۶۷۴	۰	۰	۰	۰	۷۴.۵۲۶	۱۹.۹۳۳.۶۵۸
۰.۰۰۳	۴۷.۷۵۳	۱۲.۵۸۰.۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰۰.۸۰	۲۰.۳۳۳.۶۷۴
۰.۰۸	۳۱۰.۵۶۷	۵۲.۵۵۸.۵۳۷	۰	۰	۰	۱۴۹.۹۳۰	۱۶.۰۶۳۷	۳۴.۷۴۶.۵۵۷
۰.۰۸	۳۳۹.۹۱۶	۲۴.۵۹۷.۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۳۳۹.۹۱۶	۲۴.۵۹۷.۷۱۱
۰.۱۱	۳۳۶.۲۳۵	۱۳.۴۶۵.۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۳۳۶.۲۳۵	۱۳.۴۶۵.۹۹۳
	۱۴.۱۱۲.۷۱۳	۲.۹۳۵.۸۹۴.۶۵۶	۱.۰۲۴.۶۱۷	۱۵۸.۸۳۶	۱۹۱.۳۷۰.۵۹۰	۶۶۸.۳۳۶	۱۴.۴۶۸.۹۹۴	۳.۱۱۳.۱۷۱.۸۴۲

نقل به صفحه بند



نقل از صفحه قبل

فولاد امیرکبیر کاشان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری دارویی تامین

بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر

لمایران

فروآلیاز ایران

فروسیلیسیم خمین

گروه انتخاب الکترونیک آران

توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت تهران

سرمایه گذاری صدر تامین

فولاد کاوه

فولاد ارفع



مبالغ به میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مانده در ابتدای سال	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد									مبلغ	تعداد
۰.۴۷	۱۴.۱۱۲.۷۱۲	۳.۹۳۵.۸۹۴.۴۵۶	۱۰.۲۴۶.۶۱۷	۱۹۱.۳۷۰.۵۹۰	۶۶۸.۳۲۶	۱۰.۱۵۰.۹۳۲.۰۰۴	۱۴.۶۶۸.۹۹۴	۳.۱۱۲.۱۷۱.۸۲۲	۳۳۳.۵۵۹	۷۱.۰۰۰.۰۴۰	۱۴.۶۶۸.۹۹۴	۳.۱۱۲.۱۷۱.۸۲۲
۰.۲۱	۱۷۹.۳۷۲	۷۱.۰۰۰.۰۴۰	۵۴.۱۸۶	.	.	.	۳۳۳.۵۵۹	۷۱.۰۰۰.۰۴۰	.	.	۳۳۳.۵۵۹	۷۱.۰۰۰.۰۴۰
۰.۲۱	۵۵۰.۸۳۳	۳۳۲.۵۹۲.۲۸۶	.	.	۳۳۴.۳۳۹	۱۶۵.۹۱۲.۰۷۱	۲۱۶.۴۹۴	۶۶۶۸۰.۳۱۵	۲۱۶.۴۹۴	۶۶۶۸۰.۳۱۵	۲۱۶.۴۹۴	۶۶۶۸۰.۳۱۵
۰.۱۰	۱۹.۶۶۳	۲.۳۳۸.۵۹۲	۱.۰۸۷	۱۳۳.۷۲۰	.	.	۲.۰۷۵۰	۲.۳۳۸.۵۹۲	۲.۰۷۵۰	۲.۳۳۸.۵۹۲	۲.۰۷۵۰	۲.۳۳۸.۵۹۲
۰.۲۳	۲.۳۱۷	۲.۳۱۷.۲۶۶	۴.۷۲۹	.	.	.	۷.۰۵۶	۲.۳۱۷.۲۶۶	۷.۰۵۶	۲.۳۱۷.۲۶۶	۷.۰۵۶	۲.۳۱۷.۲۶۶
۰.۰۶	۱۷۲.۴۰۹	۶۴۶۱۸.۵۹۱	.	.	۱۷۲.۴۰۹	۶۴۶۱۸.۵۹۱	.	.	.	.	.	.
۰.۰۵	۱۰.۳۲۳	۲.۱۰۰.۹۴۷	.	.	۱۰.۳۲۳	۲.۱۰۰.۹۴۷	.	.	.	.	.	.
۰.۰۱	۴۷.۷۰۴	۳۷۷.۹۶۸	.	.	۴۷.۷۰۴	۳۷۷.۹۶۸	.	.	.	.	.	.
۰.۰۹	۹۹.۹۱۴	۱۱.۱۳۲.۱۵۶	.	.	۹۹.۹۱۴	۱۱.۱۳۲.۱۵۶	.	.	.	.	.	.
۰.۰۰	۸۷۲	۸۰.۹۳۵۶	.	.	۸۷۲	۸۰.۹۳۵۶	.	.	.	.	.	.
۰.۰۱	۱۹.۱۳۹	۱۳۰.۲۹.۱۸۶	.	.	۱۹.۱۳۹	۱۳۰.۲۹.۱۸۶	.	.	.	.	.	.
۰.۰۵	۷۲.۱۸۸	۱۸.۱۳۲.۹۰۵	.	.	۷۲.۱۸۸	۱۸.۱۳۲.۹۰۵	.	.	.	.	.	.
۰.۰۲	۱۲.۶۶۱	۲۰۰.۸۰۰۱	.	.	۱۲.۶۶۱	۲۰۰.۸۰۰۱	.	.	.	.	.	.
۰.۰۰	۲۰.۸۲۷	۱۱۰.۰۰۰	.	.	۲۰.۸۲۷	۱۱۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۰.۰۰	۳.۲۲۰	۱.۹۰۰.۰۰۰	.	.	۳.۲۲۰	۱.۹۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۰.۰۰	.	.	۳.۰۷.۲۸۵	۱.۷۵۱.۴۹۷	۲۵.۳۲۶	۳۰.۳.۱۶۳	۲۶۱.۹۵۹	۱.۴۴۸.۳۳۴	۲۶۱.۹۵۹	۱.۴۴۸.۳۳۴	۲۶۱.۹۵۹	۱.۴۴۸.۳۳۴
۰.۰۰	.	.	۱۷۸.۰۷۹	۱۰.۱۹۱۰.۵۵۹	۳۳.۹۱۰	۱۳۰.۰۰۰.۳۲۸	۱۵۴.۱۶۹	۸۸.۹۱۰.۳۳۱	۱۵۴.۱۶۹	۸۸.۹۱۰.۳۳۱	۱۵۴.۱۶۹	۸۸.۹۱۰.۳۳۱
۰.۰۰	.	.	۷۸۰.۷۳۸	۳۴۵.۴۰۰.۲۶۳	۶۶۰.۸۰	۲۷.۴۳۵.۳۱۴	۷۱۴.۵۵۸	۲۱۷.۹۶۴.۹۴۹	۷۱۴.۵۵۸	۲۱۷.۹۶۴.۹۴۹	۷۱۴.۵۵۸	۲۱۷.۹۶۴.۹۴۹
۰.۲۴	۵۴.۱۸۶	۳۵۵۰۰.۲۰	.	.	۵۴.۱۸۶	۳۵۵۰۰.۲۰	.	.	.	.	.	.
	۱۵.۳۷۸.۳۴۲	۴.۳۹۳.۵۵۱.۷۷۰	۲.۲۵۰.۷۲۱	۵۴.۵۵۶.۷۲۹	۱.۶۵۲.۴۴۴	۱.۳۷۱.۳۵۲.۳۱۰	۱۶.۰۷۷.۶۳۹	۳.۵۶۲.۸۵۵.۱۸۹	۱۶.۰۷۷.۶۳۹	۳.۵۶۲.۸۵۵.۱۸۹	۱۶.۰۷۷.۶۳۹	۳.۵۶۲.۸۵۵.۱۸۹



نقل از صفحه قبل

تأمین سرمایه خلیج فارس

ایران خودرو دیزل

سیمان کردستان

سرمایه گذاری دنیای سرمایه ایرانیان

گروه مالی صبا تأمین

کاشی الوند

پتروشیمی جم پیلن

تراکتورسازی

شیشه وازی

گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس

زاسیاد

سپید ماکیان

پتروشیمی پردیس

سرمایه گذاری خوارزمی

پتروشیمی مارون - بازار گردانی

ایران ترانسفو - بازار گردانی

بیمه کوثر - بازار گردانی

حقی تقدم تأمین سرمایه خلیج فارس

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکتها

مبالغ به میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



نقل از صفحه قبل

درصد مالکیت	کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال		
	مبلغ	تعداد	مبلغ / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ / افزایش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ
	۲,۷۶۳,۴۹۶	۹۲,۹۳۳,۱۰۱	۲,۹۹۰,۵۸۱	۱۸۴,۳۶۴,۴۱۶	۲۵۸,۹۷۶,۹۳۴	۵,۲۴۵,۰۴۴	۵,۹۰۰,۳۳۰	۱۸,۳۲۰,۵۸۳	
۰,۰۲	۸۲,۵۴۷	۳۰۰,۳۳۰	.	.	۸۲,۵۴۷	۳۰۰,۳۳۰	.	.	
۰,۳۳	۱,۵۴۲,۲۹۵	۱,۴۳۴,۳۰۶	.	.	.	.	۱,۵۴۲,۲۹۵	۱,۴۳۴,۳۰۶	
۰,۹۹	۲۶۶,۸۲۱	۲۰,۵۹,۱۶۳	۵,۰۸۶۱	۴۴۰,۶۴۸	.	.	۳۱۷,۶۸۲	۲,۴۹۹,۸۱۱	
	.	.	۴,۷۴۵	۴۴۹,۵۹۳	۴۴۹,۵۹۳	۴۴۹,۵۹۳	.	.	
	.	.	۶۵,۵۵۲	۳,۵۳۴,۰۰۰	۶۵,۵۵۲	۳,۵۳۴,۰۰۰	.	.	
۰,۰۲	۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۶۳۶	.	.	۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۶۳۶	.	.	
۰,۰۱	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۰,۰۱	۲۲۹,۶۸۵	۲۲,۰۰۰,۱۹۵	.	.	۲۲۹,۶۸۵	۲۲,۰۰۰,۱۹۵	.	.	
۰,۰۳	۲۷۹,۹۹۰	۲۹,۵۱۲,۰۶۰	.	.	۲۷۹,۹۹۰	۲۹,۵۱۲,۰۶۰	.	.	
۰,۰۲	۸۲۷,۴۷۸	۸۲,۱۱۶,۶۹۹	۴۵,۳۰۵	۴,۵۳۹,۶۲۰	۸۲۷,۴۷۸	۸۶,۶۴۶,۳۱۹	.	.	
	.	.	۴	۳۱۰	۴	۳۱۰	.	.	
۰,۰۰	۳,۰۳۹	۳۰,۰۰۰	.	.	۳,۰۳۹	۳۰,۰۰۰	.	.	
۰,۰۲	۲۵۸,۳۲۵	۲۰,۶۳۲,۹۱۲	۲۲۱,۶۵۵	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۵۵	۳۹,۹۳۲,۹۱۲	.	.	
۰,۰۲	۸۳۴,۶۷۱	۲۷,۸۹۵,۵۵۳	۶۷۵,۳۲۹	۳۹,۲۲۲,۲۷۹	۶۷۵,۳۲۹	۸۷,۱۱۸,۱۳۲	.	.	
۰,۰۰	.	.	۲۱	۱۷	۲۱	.	۲۱	۱۷	
۰,۰۰	.	.	۳۲,۷۰۵	۲,۰۷۳,۸۳۷	۴,۳۷۰	۲۳,۰۴۹۸	۲۸,۳۳۵	۱,۸۴۳,۳۳۹	
	۵,۷۹۰,۴۲۵	۲۰,۵۳۱,۲۵۵	۴,۱۰۶,۷۵۸	۲۵۲,۹۰۴,۷۲۰	۸,۸۸۷,۸۱۷	۵۳۵,۰۱۷,۹۱۹	۱,۰۰۹,۳۶۶	۲۴,۰۹۸,۰۵۶	
	۲۱,۱۶۹,۷۶۷	۴,۶۹۸,۸۶۳,۰۲۵	۶,۴۵۷,۶۸۹	۷۹۴,۶۶۱,۴۴۹	۱,۰۵۴,۰۲۵۱	۱,۹۰۶,۳۷۱,۳۲۹	۱۷,۰۸۷,۰۰۵	۳,۵۸۶,۹۵۲,۴۴۵	





مبالغ به میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال	تعداد
	مبلغ	تعداد	مبلغ / انتقال	مبلغ	تعداد	مبلغ / خرید / افزایش سرمایه / انتقال		
۱۰۰٪	۳,۲۰۷,۶۵۸	۸۴۹,۶۸۹,۵۰۶	۰	۰	۰	۳,۲۰۷,۶۵۸	۸۴۹,۶۸۹,۵۰۶	
۱۶,۵۲	۲,۰۷۷,۰۸۹	۹,۰۰۰,۷۱۶,۸۲۲	۰	۰	۰	۲,۰۷۷,۰۸۹	۹,۰۰۰,۷۱۶,۸۲۲	
۱۴,۱۳	۷۵	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۷۵	۱,۵۰۰	
	۵,۲۸۴,۸۲۲	۹,۸۵۰,۴۰۷,۸۲۸	۰	۰	۰	۵,۲۸۴,۸۲۲	۹,۸۵۰,۴۰۷,۸۲۸	
	۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۳,۸۴۲,۵۴۹,۰۸۴	۰	۰	۰	۱۳,۸۴۲,۵۴۹	۱۳,۸۴۲,۵۴۹,۰۸۴	
۰,۰۳	۱,۶۰۷	۴۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۷	۴۸۵,۰۰۰	توسعه گردشگری کاروان سرای پارس
۰	۳	۱	۰	۰	۰	۳	۱	موسسه مطالعاتی سپید توانمند ساز متین
۰	۱	۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۱	۱,۶۰۰	شرکت کارگزاری آرمون بورس
۰,۰۴	۶۲۵	۶۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سپیدگردان مهرگان
۰	۱۰	۲,۰۲۱	۰	۰	۰	۲,۰۲۱	۱۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
	۲,۲۴۶	۱,۱۱۴,۶۲۲	۰	۰	۰	۱,۶۷۱	۵۳۷,۶۰۱	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام سایر شرکتها
	۱۹,۱۲۹,۶۷	۲۳,۶۹۴,۷۱,۵۲۴	۰	۰	۰	۱۹,۱۲۹,۰۴۲	۲۳,۶۹۴,۶۹۴,۵۱۳	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
	۴۰,۳۹۰,۳۸۵	۲۸,۳۹۲,۹۳۴,۵۵۹	۶,۴۵۷,۴۸۹	۷۹۴,۴۶۱,۴۴۹	۱,۹۰۶,۹۴۸,۲۵۰	۳۶,۳۱۶,۰۴۸	۲۷,۲۸۰,۴۴۷,۷۵۸	جمع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام سایر شرکتها:

توسعه گردشگری کاروان سرای پارس
 موسسه مطالعاتی سپید توانمند ساز متین
 شرکت کارگزاری آرمون بورس
 شرکت سپیدگردان مهرگان
 شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
 جمع سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام سایر شرکتها
 جمع سرمایه گذاری های بلندمدت





جمع	درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درآمد سود	تقسیم شده	فروش	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری
	سود (زیان) اختیار خرید	سود (زیان) اختیار فروش	جمع	سود (زیان) اختیار خرید	سود (زیان) اختیار فروش	جمع							
۲۰۱,۶۷۵	۶۴,۳۴۲	۱۴۵,۳۳۳	۸۶,۹۶۹	۰	۸۶,۹۶۹	۱,۶۹۸,۴۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۳۳۹,۶۸۷
۰	۰	۰	۳,۱۹۵	۰	۳,۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۷۱۳	۰	۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۴۲
۰	۰	۰	۵,۶۷۷	۰	۵,۶۷۷	۲۵,۶۴۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۴۰	۰	۲۵,۶۴۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۴	۰	۲,۰۰۲
۰	۰	۰	۲,۱۷۵	۰	۲,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱,۳۱۷	۰	۱,۳۱۷	۴,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۱	۰	۴,۰۵۸
۰	۰	۰	۱,۶۵۴	۰	۱,۶۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸۵	۳۸۵	۰	۸۹	۰	۸۹	۴۳,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۲۰	۰	۵۰,۰۵۸
۵,۴۴۹	۵,۴۴۹	۰	(۱)	۰	(۱)	۲,۰۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۰	۰	۱۹,۹۰۶
۳,۹۵۲	۳,۹۵۲	۰	۳,۰۱۵۳	۰	۳,۰۱۵۳	۳۳۸,۹۱۸	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۹۱۸	۱	۳۱۷,۶۸۲
۰	۰	۰	۱۹۷	۰	۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱,۰۱۸	۰	۱,۰۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۹,۱۱۰	۰	۹,۱۱۰	۲۸۹,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۰۴۶	۱	۲۵۸,۳۴۵
۰	۰	۰	۲۴,۶۷۰	۰	۲۴,۶۷۰	۹۲۲,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۹۲۲,۰۹۱	۲	۸۲۴,۶۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۹۲	۰	۵۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۵۰۰	۰	۵۰,۰۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۶۸۰	۱	۲۲۹,۶۸۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۳۳۳	۱	۲۷۹,۹۹۰
۰	۰	۰	۱,۵۶۳	۰	۱,۵۶۳	۸۵۷,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۸۵۷,۲۱۶	۲	۸۲۷,۴۷۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۷	۰	۳,۰۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۹۳۷	۱۱,۹۳۷	۰	۱۶۸,۴۹۹	۰	۱۶۸,۴۹۹	۵,۴۲۱,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۱,۱۳۳	۱۲	۱,۰۰۹,۳۶۶
۳۳۱,۳۹۸	۸۶,۰۶۵	۱۴۵,۳۳۳	۱۶۸,۴۹۹	۰	۱۶۰,۱۶۲	۸,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۸,۱۲۷	۱۲	۴,۸۰۲,۵۵۹

گزارش
توسط حسابداران رسمی
موسسه حسابداران رسمی
و خدمات حسابداری و مالی

۳۱

نقل از صفحه قبل

صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
صندوق نوین نگر آسیا
صندوق پشتوانه طلا صبا
صندوق یاغوت آگاه
صندوق جاویدان سهام ملی
صندوق لیخند فارابی
صندوق ارزش آفرین فولاد
صندوق با درآمد ثابت اکسیژن
صندوق بخشی کیان
صندوق پشتوانه طلای لوتوس
صندوق سپید دماوند
صندوق سهامی اکسیژن
صندوق پالایش یکم
صندوق واسطه‌گری مالی یکم
صندوق سام
درآمد ثابت مالی
صندوق اهرمی فارابی - قابل معامله عادی
صندوق اهرمی کارپزما - قابل معامله عادی
صندوق ارمان فیروزه آسیا
صنایع دایا ۲ - بخشی
صندوق سهامی بیدار - اهرمی
صندوق سهامی جهش فارابی - اهرمی
صندوق درآمد ثابت شمیم تانان
صندوق صنایع مفید ۳ - بخشی
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲
صندوق سپید دماوند - بازار گردانی

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵-۱۶ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت در شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درصد به جمع کل	صنعت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۳,۸۴۴,۲۹۸	۱۳,۸۴۴,۸۷۰	-	۱۳,۸۴۴,۸۷۰	۳۴	شرکت‌های غیر بورسی
۶,۰۷۵,۷۹۳	۵,۹۱۰,۹۱۴	-	۵,۹۱۰,۹۱۴	۱۵	محصولات شیمیایی
۵,۰۶۷,۲۳۴	۴,۸۸۶,۱۳۶	-	۴,۸۸۶,۱۳۶	۱۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳,۱۳۸,۴۷۸	۲,۹۱۴,۲۳۵	-	۲,۹۱۴,۲۳۵	۷	فلزات اساسی
۲,۲۳۱,۲۵۸	۲,۲۵۱,۹۱۹	-	۲,۲۵۱,۹۱۹	۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱,۸۰۸,۰۶۶	۱,۶۵۶,۹۸۹	-	۱,۶۵۶,۹۸۹	۴	بیمه و بازنشستگی
۱,۰۰۹,۳۵۷	۴,۸۰۲,۵۵۵	-	۴,۸۰۲,۵۵۵	۱۲	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۹۲,۴۳۵	۸۹۲,۴۳۴	-	۸۹۲,۴۳۴	۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۲۲,۱۲۲	۳۵۷,۱۰۴	-	۳۵۷,۱۰۴	۱	مواد و محصولات دارویی
۳۲۱,۹۲۱	۴۷۱,۸۵۱	-	۴۷۱,۸۵۱	۱	استخراج کانه های فلزی
۲۷۷,۵۴۳	۳۷۵,۹۱۶	-	۳۷۵,۹۱۶	۱	بانکها و موسسات اعتباری
۲۶۶,۰۲۵	۳۶۵,۹۳۹	-	۳۶۵,۹۳۹	۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳۲,۱۶۳	۲۳۷,۹۸۰	-	۲۳۷,۹۸۰	۱	مخابرات
۲۱۶,۴۹۴	۶۲۳,۰۲۱	-	۶۲۳,۰۲۱	۲	خودرو و قطعات
۱۵۷,۸۳۴	۱۵۷,۸۳۴	-	۱۵۷,۸۳۴	۰	فرآورده های نفتی
۱۵۶,۲۹۰	۱۵۶,۲۹۰	-	۱۵۶,۲۹۰	۰	استخراج نفت گاز جز اکتشافات
۱۱۷,۱۵۵	۱۱۶,۰۶۹	-	۱۱۶,۰۶۹	۰	سیمان، آهک و گچ
۷۴,۵۲۶	۷۴,۵۲۶	-	۷۴,۵۲۶	۰	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۰	۱۰,۳۲۳	-	۱۰,۳۲۳	۰	کاشی سرامیک
۷,۰۵۶	۱۷۸,۹۴۷	-	۱۷۸,۹۴۷	۰	سرمایه‌گذاریها
۰	۱۲,۶۶۱	-	۱۲,۶۶۱	۰	زراعت و خدمات وابسته
۰	۸۷۲	-	۸۷۲	۰	کانی غیر فلزی
۳۶,۲۱۶,۰۴۸	۴۰,۲۹۹,۳۸۵	۰	۴۰,۲۹۹,۳۸۵	۱۰۰	

۶-۱۶ - سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورس / فرابورس / ثبت شده پذیرفته شده / سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درصد به جمع کل	نوع سرمایه‌گذاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۴,۵۲۳,۲۹۳	۱۷,۲۲۹,۱۷۷	-	۱۷,۲۲۹,۱۷۷	۴۲,۷۵	بورسی
۷,۸۴۸,۴۵۷	۶,۸۴۹,۷۵۵	-	۶,۸۴۹,۷۵۵	۱۷,۰۰	فرا بورسی
۱۳,۸۴۴,۲۹۸	۱۶,۲۲۰,۴۵۳	-	۱۶,۲۲۰,۴۵۳	۴۰,۲۵	سایر
۳۶,۲۱۶,۰۴۸	۴۰,۲۹۹,۳۸۵	-	۴۰,۲۹۹,۳۸۵	۱۰۰	

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷-۱۶- سهام‌های در وثیقه :

شرکت از بابت وصول تسهیلات دریافتی از بانک تجارت تعدادی از سهام شرکت ایران ترانسفو را بشرح زیر نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکز اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه گردیده است. که با توجه به تسویه حساب نهایی انجام شده در ابتدای سال، مراحل تشریفات قانونی از بابت آزادسازی سپرده مزبور در حال انجام می‌باشد. (موضوع یادداشت ۲۸ صورتهای مالی):

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام اوراق بهادار
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام یا اوراق بهادار در وثیقه	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام یا اوراق بهادار در وثیقه	
۶۷۴.۰۷۳	۲,۲۱۰,۰۲۳,۱۳۲	۶۷۴.۰۷۳	۲,۲۱۰,۰۲۳,۱۳۲	ایران ترانسفو
<u>۶۷۴.۰۷۳</u>		<u>۶۷۴.۰۷۳</u>		جمع سهام در وثیقه



(مبالغ به میلیون ریال)

روش ارزش ویژه		روش بهای تمام شده	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ایران ترانسفو	پتروشیمی مارون	ایران ترانسفو	پتروشیمی مارون
آبادانا ایساتیس	پتروشیمی مارون	آبادانا ایساتیس	پتروشیمی مارون
۱۲,۳۹۴,۵۸۳	۱۲,۱۹۷,۳۸۰	۱۶,۲۲۵,۹۹۸	۱۸,۲۲۵,۵۸۹
۲۵۴,۵۰۰	.	۴۵۰,۷۵۹۷	۴,۳۹۰,۵۴۴
۴,۱۷۹,۹۶۳	۱,۸۰۲,۳۴۴	۲,۲۷۱,۹۰۳	۲,۵۷۸,۹۷۷
(۶۰,۳۰۰,۴۸۱)	(۶,۳۷۲,۶۷۱)	.	.
.	(۳,۲۳۶,۳۸۹)	(۸۴۲,۱۸۳)	(۶,۷۹۷,۰۸۷)
۱۶,۲۲۵,۹۹۸	۴,۳۹۰,۵۴۴	۱۷,۶۵۵,۷۱۸	۱۷,۲۴۵
۴۵۰,۷۵۹۷	۴,۳۹۰,۵۴۴	۴,۰۰۰,۲۸۶	۱,۸۲۲,۵۸۹
۷۵	۷۵	۷۵	۷۵
۲,۸۰۶,۹۰۱	۲,۸۰۶,۹۰۱	۱,۸۲۲,۵۸۹	۲,۸۰۶,۹۰۱
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
۲,۸۰۶,۹۰۱	۲,۸۰۶,۹۰۱	۱,۸۲۲,۵۸۹	۲,۸۰۶,۹۰۱

مانده در ابتدای دوره
 افزایش (کاهش) سرمایه‌گذاری
 سهم از سود خالص شرکت وابسته
 سود سهام دریافتی طی دوره
 آثار اینجانبه ناشی از روش ارزش ویژه
 مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری امین توان آفرین ساز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۱-۱۶ - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورتهای مالی جداگانه:

بورسی /
 غیر بورسی

تعداد سهام

درصد سرمایه
 گذاری

بهای تمام شده

کاهش ارزش
 انباشته

مبلغ دفتری

ارزش بازار

مبلغ دفتری

ارزش بازار

۱۵۶,۰۸۷,۹۶۲	۳,۲۰۷,۶۵۸	۱۰,۱۷۹۲,۸۰۳	۳,۲۰۷,۶۵۸	۰	۳,۲۰۷,۶۵۸	۱۰,۶۲	۸۴۹,۶۸۹,۵۰۶	بورسی	شرکت پتروشیمی مارون
۱۶,۰۰۴,۷۴۹	۲,۰۷۷,۰۸۹	۱۹,۸۴۶,۵۸۱	۲,۰۷۷,۰۸۹	۰	۲,۰۷۷,۰۸۹	۱۶/۵۲	۹,۰۰۰,۷۱۶,۸۲۲	بورسی	شرکت ایران ترانسفو
۰	۰	۰	۷۵	۰	۷۵	۱۵	۱,۵۰۰	غیر بورسی	شرکت آبادانا ایستاتیس
۱۷۲,۰۹۲,۷۱۱	۵,۲۸۴,۷۴۷	۱۲۱,۶۳۹,۳۸۴	۵,۲۸۴,۸۲۲	۰					

۱-۱۶ - اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای	محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۲	ماهشهر	محصولات شیمیایی	شرکت پتروشیمی مارون
۱۰,۶۲	زنجان	دستگاههای برقی	شرکت ایران ترانسفو
۱۶,۵۲	تهران	سرمایه گذاری	شرکت آبادانا ایستاتیس



۱۲-۱۶ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت‌های وابسته با اهمیت			
جمع	شرکت آیدانا ایستیس	شرکت ایران ترانسفو	شرکت پتروشیمی مارون	شرکت پتروشیمی مارون	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۳۱.۹۴۳.۲۶۰	۶۰۴.۰۸۱.۸۰۹	۲۵۶.۴۵۳۱	۲۷۰.۳۱۰.۰۶۵	۳۳۹.۲۵۸.۴۷۳	۳۶۵.۴۵۲.۰۶۸
۲۸۵.۶۷۴.۸۲۸	۳۴۰.۶۰۷.۶۹۸	۹۷.۶۴۸.۸۲۵	۹۷.۶۵۰.۲۲۸	۱۳۸.۵۰۹.۳۷۷	۱۹۲.۶۳۱.۴۹۱
۴۶۲.۱۲۷.۶۴۳	۵۸۸.۰۴۳.۲۰۰	۴۶.۴۶۷	۴۷۰.۴۹	۲۵۲.۱۴۲.۹۳۰	۴۶۲.۰۳۶.۷۷۸
۳۰.۱۸۱.۶۳۱	۴۲.۹۶۱.۸۱۲	-	-	۱۹.۴۳۲.۸۷۸	۲۸.۱۲۸.۱۲۵
۵۷۲.۷۶۵.۴۶۴	۳۷۶.۵۳۳.۶۶۶	۲۵.۱۵۰.۷۷۷	۱.۴۲۸.۲۵۳	۴۱۱.۰۴۳.۶۸۳	۲۷۶.۰۷۸.۲۵۷
۱۴۶.۳۰۷.۴۳۹	۹۶.۶۳۴.۶۳۰	۲۵.۱۴۸.۴۵۳	۱.۴۲۷.۳۴۵	۹۲.۳۴۲.۵۲۵	۷۲.۰۳۹.۲۴۱
۱۳۱.۴۱۸.۶۸۹	۸۱.۸۲۱.۸۴۶	۲۵.۱۴۸.۴۵۳	۱.۴۲۷.۳۴۵	۸۱.۱۱۵.۳۹۹	۶۱.۶۱۰.۳۵۰
۶.۹۷۵.۷۱۹	-	-	۶۰.۳۰۴۸	۶.۳۷۲.۶۷۱	

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
درآمد عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تداوم
سود (زیان) خالص
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته



۱۶-۱۳-

طبق مصوبه هیات وزیران (مصوبه شماره ۷۴۲۶۴/ت/۵۸۰۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱) و مصوبه شماره ۱۱۲۵ مورخ ۹۶/۰۶/۲۴ هیات مدیره محترم سازمان تامین اجتماعی ن.م (ساتا) در خصوص واگذاری سهام متعلق به دولت (واگذاری خرید سهام شرکت‌های صنعتی و معدنی ابال پارسیان سنگان و مجتمع صنعتی اسفراین بمنظور متناسب‌سازی دریافتی بازنشستگان و مستمری بگیران کشوری و لشکری ساتا، مبالغ پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری این شرکت متناسب با درصد سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس انجام شده است. لذا این شرکت طبق تصمیمات ساتا (سهامدار اصلی شرکت)، اقدام به پرداخت مبالغ مذکور از بابت خرید بخشی از سهام شرکت سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس نموده است. لازم به ذکر است به موجب توافقات صورت گرفته مقرر گردید وجوه پرداختی این شرکت متعاقب انجام افزایش سرمایه شرکت آپادانا ایساتیس، به حساب سرمایه‌گذاری در آن شرکت منتقل گردد که فرآیند ثبت آن در جریان می باشد. موضوع افزایش سرمایه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ آن شرکت به تصویب رسیده است.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱	شرکت تامین سرمایه دماوند - کارمزد قبولی سمت متعهد پذیره نویسی اوراق ا - شرکت واسط مالی دی چهارم - کارمزد انتشار صکوک مباحه (اوراق اجاره) شرکت خدمات مسافرتی علی بابا شرکت بیمه ملت شرکت بیمه کوثر سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه گشترش فناوری فروش هوشمند ویرا شرکت واسپاری مهرگان تهیه غذای ملکوتی تهران شرکت سبذگردان مهرگان - اشخاص وابسته شرکت چارگون
۰	۳۲۲.۳۹۷		
۸.۰۰۰	۷.۵۷۳		
۰	۷.۳۷۵		
۷۷۴	۲.۵۵۳		
۳.۵۸۹	۱.۲۵۰		
۷۵۳	۶۸۲		
۰	۳۲۵		
۱۰۰	۱۰۰		
۱.۰۰۰	۰		
۵۷۵	۰		
۱۶۱	۰		
۱۴.۹۵۲	۳۴۲.۲۵۵		

۱۷-۱- مانده حساب شرکت تامین سرمایه دماوند بابت انتشار اوراق اجاره شرکت پتروشیمی مارون بوده که بصورت ماهانه با ارسال صورت‌حساب به حساب هزینه منظور می

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			یادداشت
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۱۱۸.۹۷۳	۵۱۳.۸۳۰	۰	شرکت ایران ترانسفو - سود سهام دریافتنی (اشخاص وابسته)
			حساب‌های دریافتنی:
۸.۱۳۹.۴۹۷	۷.۹۴۹.۳۴۳	۰	۱۸-۱ سود سهام دریافتنی
۴۰.۳۳	۸۵.۲۲۵	۰	شرکت سبذگردان مهرگان - اشخاص وابسته
۱۷۰	۷۰.۵۶	۰	سایر
۸.۲۶۲.۶۷۳	۸.۵۵۵.۴۵۴	۰	۸.۵۵۵.۴۵۴
			سایر دریافتنی‌ها
۲۸.۷۵۶	۲۱.۹۰۲	۰	جاری کارکنان
۹۳	۹۳	۰	سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۲۸.۸۴۹	۲۱.۹۹۵	۰	۲۱.۹۹۵
۸.۲۹۱.۵۲۲	۸.۵۷۷.۴۴۹	۰	۸.۵۷۷.۴۴۹

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱-۱۸ - سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۳۷۲,۶۷۱	۶,۳۷۲,۶۷۱	شرکت پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته
۶۱۸,۰۴۸	۱,۱۹۵,۸۷۸	ایران ترانسفو - اشخاص وابسته
۱۵۵,۲۲۸	۲۲۵,۸۳۵	فولاد خوزستان
۱۴۹,۹۸۶	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۹,۵۳۸	۱۴,۳۷۸	بیمه کوثر
۷۳,۵۶۰	.	شرکت پتروشیمی تامین
۶۲,۸۳۲	۲۶,۸۶۰	شرکت دارویی تامین
۵۴,۷۹۹	.	سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۵۲,۷۸۷	.	فولاد ارفع
۴۳,۲۹۰	.	فملی
۴۰,۰۹۴	.	فولاد کاوه
۳۳,۰۰۹	۳۷,۷۲۲	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۳۰,۲۲۲	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۴,۷۳۱	.	شرکت سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
۲۱,۶۸۷	.	شرکت توسعه صنایع سیمان
۱۴,۹۴۳	۳۵,۴۰۴	حمل و نقل ریلی پاسیان
۱۴,۱۴۳	.	شرکت حفاری شمال
۱۲,۳۳۶	.	شرکت نفت اصفهان
۱۰,۴۷۲	.	شرکت ایران خودرو دیزل
۶,۹۵۰	۶,۹۵۰	شرکت آپادانا ایساتیس - اشخاص وابسته
۳,۲۷۱	.	شرکت نفت تهران
۱,۰۵۹	.	فرآوری معدنی
۱,۰۴۳	.	شرکت سرمایه‌گذاری دنیای ایرانیان
۸۵۸	.	شرکت لعابیران
۶۸۳	.	نهادهای مالی بورس انرژی
۵۹۰	.	فروسیلیسیم خمین
۴۵۵	.	فرو آلیاژ ایران
۴۰	.	گروه مالی مهرگان تامین پارس
۱۸	۱۸	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس
.	۲۵,۲۱۹	فولاد آلیاژی
.	۱۸۰,۸۲۶	شرکت نفت و گاز پارسیان
.	۷,۴۱۰	بین‌المللی توسعه صنایع معادن غدیر
.	۵,۴۴۴	توسعه مسیر برق گیلان
.	۴,۸۸۲	مدیریت صنعت شوینده بهشهر
۷,۹۴۹,۳۴۳	۸,۱۳۹,۴۹۷	

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴.۷۷۱	۵۳.۴۶۱	۱۹-۱
-	۴۳۶	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۴.۷۷۱	۵۳.۸۹۷	موجودی نزد تنخواه گردانها - ریالی

۱۹-۱ صورت ریز موجودی نزد بانکها - ریالی بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۹۶۴	۲۳.۰۱۶	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه بلوار دریا
۶.۶۵۶	۱۳.۷۵۳	تجارت شعبه آپادانا ۰۰۵۰۷۹۶۱۶۷
۵.۰۰۱	۱۱.۱۵۸	بانک گردشگری شعبه هروی
۲.۵۵۷	۴.۲۳۵	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۴۰۵۱۴۰۰۳۲۵۵۱
۲.۰۹۶	۸۰۳	بانک تجارت شعبه آپادانا ۱۹۵۰۵۴۲۸۱۵
۳۶۷	۳۶۷	بانک سپه شعبه پارک لاله ۳۱۰۱۰۲۹۰۵۱۸۵۵
۱۰۳	۱۰۳	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی حساب جاری ۹۵۴۶۲۶۲۱۸۴
۱۱	۱۰	بانک مسکن شعبه دانشگاه
۹	۹	بانک سپه شعبه پارک لاله ۳۱۰۰۰۱۰۹۷۴۴۹۳
۶	۶	بانک ملت حساب کوتاه مدت
۱	۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۷۱۰۱۴۰۰۳۲۵۵۱
.	.	بانک مسکن شعبه دانشگاه امیر کبیر جاری ۱۴۰۰۵۳۹۸۱۷۸
.	.	بانک قرض الحسنه مهر ایران ۳۰۱۴۱۱۱۴۰۰۳۲۵۵۱
.	.	بانک دی شعبه ستارخان ۰۱۰۵۸۸۰۸۱۵۰۰۳
.	.	بانک تجارت شعبه آپادانا حساب قرض الحسنه ۰۳۷۷۸۰۳۷۸۲۳۴۴
۳۴.۷۷۱	۵۳.۴۶۱	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ده هزار میلیارد ریال، شامل ده میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۰-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰.۶۶	۸۰.۶۵۹۷۷.۱۷۱	۸۰.۶۶	۸۰.۶۵۹۷۷.۱۷۱	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس
۰.۰۲۰۹۰	۲۰.۸۹.۸۳۲	۰.۰۲۰۹۰	۲۰.۸۹.۸۳۲	موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	پارس تأمین نوید رایانه
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	فرو سیلیسیم خمین
۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱	۱۰۰۰	توسعه گردشگری کاروانسرای پارس
۱۹.۳۱۹	۱.۹۳۱.۹۲۸.۹۹۷	۱۹.۳۱۹	۱.۹۳۱.۹۲۸.۹۹۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۰-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵.۰۲	۱.۹۹	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۱۰	۰.۳۵	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰-۲-۱ به موجب دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر یک می باشد.



کد ار ش

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	
(۸۴۳.۹۹۴)	(۶۸.۸۶۶.۵۱۲)	(۷۵۹.۱۲۷)	(۶۲.۴۵۱.۶۵۴)	مانده ابتدای دوره
(۷۸۳.۳۴۳)	(۶۱.۰۸۶.۹۰۲)	(۱۲۴.۶۷۴)	(۱۳.۰۶۳.۳۰۳)	خرید سهام خزانه
۸۶۸.۲۱۰	۶۷.۵۰۱.۷۶۰	.	.	فروش سهام خزانه
(۷۵۹.۱۲۷)	(۶۲.۴۵۱.۶۵۴)	(۸۸۳.۸۰۳)	(۷۵.۵۱۴.۹۵۷)	مانده در پایان دوره

۲۲-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه در دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق شرکت در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۲-۲- توضیح اینکه خرید و فروش سهام خزانه از طریق صندوق اختصاصی بازارگردانی مهرگان صورت گرفته است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۰۴۰	۲۰.۴۲۴	مانده در ابتدای دوره
(۲.۶۰۴)	(۱.۱۹۹)	پرداخت شده طی دوره
۹.۹۸۸	۱۲.۱۲۹	ذخیره تأمین شده
۲۰.۴۲۴	۳۱.۳۵۴	مانده در پایان سال / دوره



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
۱,۴۴۵,۷۴۶	۸۹۳,۷۸۶	۰	۸۹۳,۷۸۶	اشخاص وابسته - گروه مالی مهرگان تامین پارس
۵۸۵,۹۱۰	۶۲,۰۴۰	۰	۶۲,۰۴۰	اشخاص وابسته - کارگزاری آرمون بورس - بابت خرید سهام
۱۲۴,۳۹۶	۲۳۷,۱۷۷	۰	۲۳۷,۱۷۷	اشخاص وابسته - صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس
۲,۱۵۶,۰۵۲	۱,۱۹۳,۰۰۳	۰	۱,۱۹۳,۰۰۳	

سایر پرداختنی‌ها

۲,۱۸۸	۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره
۲,۱۴۰	۳,۲۵۱	۳,۲۵۱	۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۹۰۸	۹۰۸	۹۰۸	۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱	۰	بیمه تکمیلی - کوثر
۱۶۳	۱۸۰	۱۸۰	۰	سپرده بیمه
۰	۳,۴۴۶	۳,۴۴۶	۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۰	۲,۳۰۱	۲,۳۰۱	۰	ذخیره هزینه عیدی و کارانه
۳,۷۱۳	۴,۷۷۸	۴,۷۷۸	۰	سایر
۹,۳۸۳	۱۷,۸۶۰	۱۷,۸۶۰	۰	
۲,۱۶۵,۴۳۵	۱,۲۱۰,۸۶۳	۱۷,۸۶۰	۱,۱۹۳,۰۰۳	

۲۵- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی
۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰	تجاری
۰	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	۰	شرکت تامین سرمایه دماوند
۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت سود سنوات آتی شرکت تامین سرمایه دماوند

۲۵-۱ مانده حساب فوق از بابت کارمزد ثابت بازارگردانی اوراق اجاره بلند مدت توسط شرکت تامین سرمایه دماوند به موجب قرارداد فی مابین می باشد. که طی سه فقره اسناد پرداختنی بلند مدت (چک بانکی) به سررسیدهای ۱۶ اردیبهشت سال‌های ۱۴۰۴، ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ هر یک بمبلغ ۳۰۰ میلیون ریال تسویه می گردد.



۲۶-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سودوزیان ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۱۸,۳۰۰	۰	۰	۳,۱۲۷,۷۷۶	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - هیئت تجدید نظر	۰	۰	۰	۱,۸۹۵	۰	۰	۲,۵۵۱,۹۹۴	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۳۷,۹۰۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۹۵,۰۱۸	۱۴۰۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۱,۹۱۶	۱۴۰۳ شهریور

۲۶-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سالهای ۹۳ و ۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۱-۲- بابت پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳، برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۷۶۸,۰۶۵ میلیون ریال بوده که پس از اعتراض، در هیئت تجدیدنظر مالیاتی مبلغ مالیات صفر گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ طی برگ تشخیص متمم معادل ۵۶,۹۱۷ میلیون ریال مجدداً مالیات عملکرد صادر و برگ مطالبه جراثم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر به شماره های ۱۰۴۶۹۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال و شماره ۷۳۹۶۱۶۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ به مبلغ ۴۵,۵۳۴ میلیون ریال صادر شده است که پس از اعتراض موضوع در هیات بدوی مطرح که با عنایت به برگزاری جلسه هیات بدوی مالیاتی مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۵ و ارائه لایحه دفاعیه به همراه مدارک و مستندات از سوی شرکت سرمایه گذاری آسین توان آفرین شامل تاییدیه موسسه مالی و اعتباری کوثر در خصوص بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات) و قرانت گزارش کارشناس اجرای قرار پرونده، درآمد مشمول مالیات از مبلغ ۲۲۷,۶۶۷ میلیون ریال به مبلغ ۷۳,۳۰۴ میلیون ریال کاهش یافته است. که با توجه به نظر نهایی کار گروه محترم مالیاتی و دجا به رای مزبور مجدداً اعتراض گردید و بر این اساس جلسه هیات تجدید نظر برگزار و درخواست اجرای قرار گردیده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۶-۱-۳- از بابت پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴، برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۷۸,۲۸۲ میلیون ریال بوده که پس از اعتراض، در هیئت بدوی مالیاتی مبلغ مالیات به رقم ۱,۸۹۵ میلیون ریال کاهش یافت، لیکن شرکت بابت رقم تعدیل یافته اعتراض و پرونده بابت رقم ۱,۸۹۵ میلیون ریال به هیئت تجدید نظر مالیاتی انتقال یافته است. که جلسه برگزار و پس از ارائه مدارک، موضوع در دست بررسی می باشد. علی احوال پیرو جلسه حضوری با مسئولین مالیاتی پرونده مقرر گردید که موسسه توانمندسازی نسبت به ارسال تاییدیه ای از بابت وضعیت رعایت مفاد ماده ۱۶۹ برای سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ جهت تکمیل روند پرونده به حوزه مالیاتی ارسال نماید که این مورد در مرحله بررسی نهایی قرار دارد.

۲۶-۱-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ از معافیت های مربوط به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم برخوردار بوده و لذا نیاز به احتساب مالیات نبوده است.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۴,۹۷۹	۱,۰۱۳,۹۰۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱,۰۱۴,۹۷۹</u>	<u>۱۱,۰۱۳,۹۰۰</u>

سود سهام پرداختنی سنوات گذشته

سود سهام مصوب منتهی به سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ معادل ۱۶۰ ریال و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبلغ ۸,۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال است.

۲۷-۲- همچنین علیرغم ترتیب پرداخت سود سهامداران با همکاری شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام)، به دلیل عدم تکمیل اطلاعات برخی از سهامداران در سامانه مزبور، پرداخت سود به نامبردگان از طریق سامانه و یا حساب بانکی امکانپذیر نگردیده است.

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع کل	کوتاه مدت	جمع کل	کوتاه مدت	اوراق اجاره بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۹.۳۰۷.۷۸۷	۰	۹.۳۰۷.۷۸۷
۹۴۷.۷۵۰	۹۴۷.۷۵۰	۰	۰	۰
۹۴۷.۷۵۰	۹۴۷.۷۵۰	۹.۳۰۷.۷۸۷	۰	۹.۳۰۷.۷۸۷
(۱۶.۲۹۲)	(۱۶.۲۹۲)	(۴.۱۶۷.۴۵۲)	۰	(۴.۱۶۷.۴۵۲)
۹۳۱.۴۵۸	۹۳۱.۴۵۸	۵.۱۴۰.۳۳۵	۰	۵.۱۴۰.۳۳۵
		(۵.۰۰۰.۰۰۰)	۰	(۵.۰۰۰.۰۰۰)
		۱۴۰.۳۳۵	۰	۱۴۰.۳۳۵

بازار سرمایه - اوراق اجاره بلند مدت

سود و کارمزد سال‌های آتی

کسر می‌شود حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۸-۱- دریافت تسهیلات فوق پس از انجام فرایند انتشار اوراق در ماه‌های پایانی سال ۱۴۰۲ و پیرو آن اخذ مجوز از واحد مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ از طریق انتشار اوراق اجاره توسط یکی از نهادهای واسط با موضوع ماده ۱۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال که توسط شرکت تامین سرمایه دماوند به عنوان مشاور صورت گرفته است.

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

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

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

جمع کل	(مبالغ به میلیون ریال)		
	اوراق تبعی کوتاه مدت	اوراق اجاره بلند مدت	تسهیلات دریافتی بانک تجارت
۱۴,۸۸۴,۲۰۲	۱۴,۸۸۴,۲۰۲	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۸۵۰,۰۰۰
(۱۰,۰۰۰,۱۸۹)	(۱۰,۰۰۰,۱۸۹)	۰	۰
(۴,۸۸۴,۰۱۳)	(۴,۸۸۴,۰۱۳)	۰	۰
۹۷,۷۵۰	۰	۰	۹۷,۷۵۰
۹۴۷,۷۵۰	۰	۰	۹۴۷,۷۵۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۸۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۸۵۰,۰۰۰)
(۲۳۸,۰۸۵)	۰	(۱۴۰,۳۳۵)	(۹۷,۷۵۰)
۴,۴۴۸,۱۲۲	۰	۴,۴۴۸,۱۲۲	۰
۹,۳۰۷,۷۸۷	۰	۹,۳۰۷,۷۸۷	۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییر طبقه بندی طی سال

دریافت‌های نقدی

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود و کارمزد

سود و کارمزد

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت‌های نقدی

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود و کارمزد

سود و کارمزد

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۰- نقدحاصل (مصرف شده) از عملیات

۳۰-۱- مجموعه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سودخالص
(۶.۴۶۱.۵۶۸)	۶.۶۳۶.۸۹۷	تعدیلات
۱.۲۴۲.۷۷۸	۷۲۷.۶۶۶	هزینه های مالی
۴.۴۷۴	۱۰.۹۳۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۹۸۴	۵.۲۴۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی نامشهود
۱.۲۷۱.۲۳۶	۷۴۳.۸۴۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳.۶۹۹.۷۰۹)	(۴.۰۸۲.۷۶۲)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲.۷۶۱.۵۷۸	(۲۸۵.۹۲۷)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱.۲۰۴)	(۳۲۷.۳۰۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۵۴.۵۰۰)	(۵۷۵)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸.۲۹۵.۸۷۴	(۵۰.۶۴.۹۸۱)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۹۲.۵۷۶	(۳۹۴.۵۷۲)	(افزایش) کاهش پرداختی‌های عملیاتی
۷.۴۹۴.۶۱۵	(۱۰.۱۵۶.۱۲۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲.۳۰۴.۲۸۳	(۲.۷۷۵.۳۸۲)	نقدحاصل از (مصرف شده) در عملیات



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲-۳۰- شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۸۳۴,۳۰۶	۱,۵۷۱,۹۱۶	سود خالص
۱,۲۶۲,۷۷۸	۷۲۷,۶۶۶	تعدیلات هزینه‌های مالی
۴,۴۷۴	۱۰,۹۳۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۸۴	۵,۲۴۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی نامشهود
۱,۲۷۱,۲۳۶	۷۴۳,۸۴۱	جمع تعدیلات
(۳,۶۹۹,۷۰۹)	(۴,۰۸۲,۷۶۲)	تغییرات در سرمایه در گردش :
۲,۷۶۱,۵۷۸	(۲۸۵,۹۲۷)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱,۲۰۴)	(۳۲۷,۳۰۳)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۲۵۴,۵۰۰)	(۵۷۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
۳۹۲,۵۷۶	(۳۹۴,۵۷۲)	(افزایش) کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۸۰۱,۲۵۹)	(۵,۰۹۱,۱۳۹)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲,۳۰۴,۲۸۳	(۲,۷۷۵,۳۸۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
 باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مجموعه		شرکت		
۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱۷,۳۹۶,۴۵۲	۴,۱۳۲,۲۹۶	۱۷,۳۹۶,۴۵۲	۴,۱۳۲,۲۹۶	موجودی نقد
(۵۳,۸۹۷)	(۳۴,۷۷۱)	(۵۳,۸۹۷)	(۳۴,۷۷۱)	خالص بدهی
۱۷,۳۴۲,۵۵۵	۴,۰۹۷,۵۲۵	۱۷,۳۴۲,۵۵۵	۴,۰۹۷,۵۲۵	حقوق مالکانه
۴۸,۴۴۵,۸۱۸	۶۰,۲۹۴,۲۸۰	۳۱,۹۰۲,۱۰۸	۴۰,۴۵۴,۸۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۶	۷	۵۴	۱۰	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- مدیریت ریسک بازار

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

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



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۱-۳-۱ ریسک سایر فعالیت‌ها

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

۳۱-۳-۲ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق

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

۳۱-۴-۳ مدیریت ریسک اعتباری

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

شرکت تنها با شرکت‌هایی طرف قرارداد می‌شود که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مربوط به دارایی های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳۱-۵-۳ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب مناسب با دیدگاه کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین نموده و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و همچنین تطبیق سررسید تعهدات مالی این موضوع را مدیریت می‌کند و نسبت‌های نقدینگی شرکت نیز تاییدی بر این مدعاست که تعادل نسبی میان جریان نقدی خروجی و وردی شرکت وجود دارد و منابع نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می‌تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

- سود حاصل از سرمایه‌گذاریهها(سود نقدی)؛

- فروش سرمایه‌گذاریهها؛

- افزایش سرمایه؛

- ابزارهای بدهی و تسهیلات؛

- سایر اندوخته‌ها.



شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت
 ۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

تضمین	برداشت وجه به دیگران	هزینه‌های شارژ و اجاره	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۱	بلی	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	گروه مالی مهرگان تامین پارس	واحد تجاری اصلی
۰	۰	۰	بلی	شرکت های هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیدگران مهرگان	سایر اشخاص وابسته
۶,۱۵۹,۲۵۰	۰	۰	بلی	شرکت های هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری آرمون بورس	سایر اشخاص وابسته
۶,۱۵۹,۲۵۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۱			جمع	

۳۲-۲ معاملات با اشخاص وابسته به استثنای دریافت وجوه که در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت‌های گروه بوده، در سایر موارد با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت ندانسته است.

۳۲-۳ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال
 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	پیش برداشتها	پرداختی‌های تجاری	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی	گروه مالی مهرگان تامین پارس	۴۰	۰	(۸۹۳,۷۸۶)	(۸۹۳,۷۴۶)	(۱,۴۴۵,۷۴۶)
	پتروشیمی مارون	۶,۳۷۲,۶۷۱	۰	۰	۶,۳۷۲,۶۷۱	۶,۳۷۲,۶۷۱
شرکت های وابسته	سرمایه‌گذاری آپادانا ایساتیس	۶,۹۵۰	۰	۰	۶,۹۵۰	۶,۹۵۰
	ایران ترانسفو	۱,۱۳۱,۸۷۸	۰	۰	۱,۱۳۱,۸۷۸	۱,۳۲۴,۸۵۱
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی مهرگان تامین پارس	۰	۰	(۳۳۷,۱۷۷)	(۳۳۷,۱۷۷)	(۱۲۴,۳۹۶)
	شرکت سیدگران مهرگان	۸۵,۳۲۵	۰	۰	۸۵,۳۲۵	۴,۶۰۸
	شرکت کارگزاری آرمون بورس	۰	۰	(۶۲,۰۴۰)	(۶۲,۰۴۰)	(۵۸,۵۹۰)
جمع		۷,۵۹۶,۷۶۴	۰	(۱,۱۹۳,۰۰۳)	۶,۴۰۳,۷۶۱	۵,۵۴۳,۰۲۸

شرکت سرمایه‌گذاری امین مهرگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی :

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲ اسفند ۲۹	۳۱ شهریور ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۴,۲۹۴,۵۲۰
۱۳,۰۰۹,۲۵۰	۶,۱۵۹,۲۵۰
.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۰۰۹,۲۵۰	۲۱,۴۵۳,۷۷۰

شرکت واسط مالی دی چهارم - تضمین تسهیلات اوراق اجاره
شرکت کارگزاری آرمون بورس - تضمین چک و سفته
شرکت تامین سرمایه دماوند - تضمین تسهیلات اوراق اجاره

جمع تعهدات ما نزد دیگران

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اعمال تعدیلات یا افشا در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.