موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۳۳۰۹

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۳/۲۶
شماره : ۲۶۶۸۳

به نام خدا

مدیر عامل محترم شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان

با سلام

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرسی آن شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳به حضورتان ارسال می‌گردد.

خواهشمند است دستور فرمایید وصول آن را اعلام نمایند.

با تشکر
مدیر عامل
محبوب جلیل پور تسوین

فریوران راهبرد

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳
خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰
تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰ دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲
www.farivaranrahbord.com info@farivaranrahbord.com

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۵
فهرست و مصوبه هیات‌مدیره	۱
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
صورت های مالی اساسی شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
یادداشت‌های توضیحی	۱۰ -۱۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ، مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ خرداد ۱۴۰۳ موسسه مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳
خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰
تلفن: ۳-۸۸۹۳۴۳۵۰ دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲
info@farivaranrahbord.com www.farivaranrahbord.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی(ادامه)
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر میرسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی(ادامه)
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی(ادامه)
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن‌دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ و ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره مبلغ ۱۲,۷۵۰ میلیون ریال هزینه شده که مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۰ ارائه شده، کنترل شده است. این موسسه در بررسی های خود به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی(ادامه)
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

۱۲- رعایت الزامات کنترلهای 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 نکرده است.

۲۰ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)
کیهان مهام ۸۰۰۷۸۸ — محمد سعید اصغریان ۸۰۰۰۵۶

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان
MEHR AYANDEGAN
Financial Development Group Co.

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۱۰-۱۰۳

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	ذبیح اله نعیمی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	کریم بروفرد	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت توسعه نفت وگاز صبا کارون (سهامی خاص)	محمد مهدی مومن زاده	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	سید محمد حسن ملیحی	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف(سهامی خاص)	آرش جالبی	عضو هیأت مدیره	

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

No.154, Vanak Ave. Sheykh Bahaee Sq.Tehran-IRAN Postal Code:1991816888
Tel:+98 21 88066197-9 Fax:+98 21 88066195

آدرس: تهران، میدان شیخ بهایی، خیابان ونک شرقی، پلاک ۱۵۴ تلفن: ۹-۸۸۰۶۶۱۹۷ دورنگار: ۸۸۰۶۶۱۹۵
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۸۴۹۱۹۹۹ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۶۳۸۶۰۴ کدپستی: ۱۹۹۱۸۱۶۸۸۸

www.mehanfdg.ir

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد های عملیاتی :			
درآمد سود سهام	۵	۳۸,۴۷۶,۶۵۴	۲۷,۷۷۹,۰۶۵
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۶۷,۵۴۴	۱۷۲,۷۰۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۳۷,۵۹۷,۰۶۲	۵۳,۹۴۲,۷۶۱
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۵	۱۱,۵۳۴,۳۶۵	۷,۸۸۱,۹۲۹
درآمد ارائه خدمات	۸	۱,۵۳۳,۰۹۷	۱,۳۹۵,۱۶۵
جمع درآمدهای عملیاتی		۸۹,۳۰۸,۷۲۲	۹۱,۱۷۱,۶۲۹
هزینه های عملیاتی	۹	(۲,۹۱۵,۳۴۰)	(۱,۷۴۶,۱۸۴)
سود عملیاتی		۸۶,۳۹۳,۳۸۲	۸۹,۴۲۵,۴۴۵
هزینه های مالی	۱۰	(۱۹,۰۳۱,۶۳۴)	(۱۲,۲۱۵,۷۰۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۱,۱۵۹,۳۴۴	۶۵۴,۰۲۱
سود قبل از مالیات		۶۸,۵۲۱,۰۹۳	۷۷,۸۶۳,۷۶۴
هزینه مالیات بر درآمد	۳-۲۷	(۶۶,۵۱۵)	(۱۳۶,۲۶۶)
سود خالص		۶۸,۴۵۴,۵۷۸	۷۷,۷۲۷,۴۹۸
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۶۸,۴۵۴,۵۷۸	۷۷,۷۲۷,۴۹۸
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۹۱۸	۱,۹۸۴
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۹۷)	(۲۵۷)
سود پایه هر سهم(ریال)	۱۲	۱,۵۲۱	۱,۷۲۷

اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

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

موسسه حسابرسی فرید روان راهبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱,۰۹۲,۴۳۶	۱۰,۴۶۰,۱۶۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۲۷,۹۹۰	۱۴,۴۱۹
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۵	۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۲۸,۲۷۰,۵۹۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۸,۳۲۹,۴۴۸	۸,۲۳۷,۸۴۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱,۴۵۵,۰۹۱	۱,۶۴۳,۵۷۳
سایر دارایی ها	۱۷	۱۴۴,۲۱۱	۷۹,۳۶۳
جمع دارایی های غیر جاری		۵۷,۰۵۹,۶۲۰	۴۸,۷۰۵,۹۵۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴,۹۳۰,۵۴۵	۷۷۶,۳۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱۱۲,۳۲۷,۵۱۰	۵۹,۰۹۱,۶۹۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۱۷۱,۱۶۶,۴۴۸	۱۴۸,۷۷۹,۲۲۱
موجودی نقد	۱۹	۱۴,۶۷۷,۰۶۶	۵,۹۵۰,۱۱۴
جمع دارایی های جاری		۳۰۳,۱۰۱,۵۶۸	۲۱۴,۵۹۷,۳۵۰
جمع دارایی ها		۳۶۰,۱۶۱,۱۹۰	۲۶۳,۳۰۳,۳۰۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۴,۹۰۶,۲۹۵	۴,۸۵۵,۳۹۸
اندوخته توسعه بازار	۲۲	۴۲۳,۱۷۹	۴۹۶,۱۵۱
سود انباشته		۱۴۴,۵۱۹,۷۷۸	۱۰۶,۱۹۳,۱۲۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۹۴,۸۴۹,۲۵۲	۱۵۶,۵۴۴,۶۷۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۳	۵	۵
جمع حقوق مالکانه		۱۹۴,۸۴۹,۲۵۷	۱۵۶,۵۴۴,۶۷۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۲۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۰۹,۶۶۱	۱۳۰,۹۰۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری		۴۵,۲۰۹,۶۶۱	۲۰,۱۳۰,۹۰۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۹۳,۰۱۲,۳۴۷	۴۹,۶۲۳,۹۵۹
مالیات پرداختنی	۲۷	۲۳,۲۲۵	۱۲۵,۹۵۴
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱۳۳,۵۸۳	۳۲,۳۷۶
تسهیلات مالی	۲۴	۲۶,۹۳۳,۱۱۸	۳۶,۸۴۵,۴۳۰
جمع بدهی های جاری		۱۲۰,۱۰۲,۲۷۳	۸۶,۶۲۷,۷۱۸
جمع بدهی ها		۱۶۵,۳۱۱,۹۳۳	۱۰۶,۷۵۸,۶۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۶۰,۱۶۱,۱۹۰	۲۶۳,۳۰۳,۳۰۴

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

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته توسعه بازار	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۹۹۲	۱۹۳,۶۳۹	۶۶,۵۲۲,۵۴۵	۹۹,۸۱۷,۱۷۵	۵	۹۹,۸۱۷,۱۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود خالص	۰	۰	۰	۷۷,۷۲۷,۴۹۸	۷۷,۷۲۷,۴۹۸	۰	۷۷,۷۲۷,۴۹۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۷۵۴,۴۰۶	۰	(۱,۷۵۴,۴۰۶)	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته توسعه بازار	۰	۰	۳۰۲,۵۱۲	(۳۰۲,۵۱۲)	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۵,۳۹۸	۴۹۶,۱۵۱	۱۰۶,۱۹۳,۱۲۵	۱۵۶,۵۴۴,۶۷۴	۵	۱۵۶,۵۴۴,۶۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص	۰	۰	۰	۶۸,۴۵۴,۵۷۸	۶۸,۴۵۴,۵۷۸	۰	۶۸,۴۵۴,۵۷۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۰,۸۹۷	۰	(۵۰,۸۹۷)	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته توسعه بازار	۰	۰	(۷۲,۹۷۲)	۷۲,۹۷۲	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۶,۲۹۵	۴۲۳,۱۷۹	۱۴۴,۵۱۹,۷۷۸	۱۹۴,۸۴۹,۲۵۲	۵	۱۹۴,۸۴۹,۲۵۷

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

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۴۲,۵۲۶,۷۹۴	۲۸,۰۸۷,۰۴۸
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۶۹,۲۴۴)	(۱۵۸,۳۶۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۴۲,۳۵۷,۵۵۰	۲۷,۹۲۸,۶۸۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷۷۴,۸۴۹)	(۷,۳۲۲,۴۹۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۲۱,۲۹۵)	(۶,۳۴۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطائی به مشتریان		۱,۱۵۷,۹۵۰	۵۸۸,۸۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳۶۱,۸۰۷	(۶,۷۴۰,۰۴۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی :		۴۲,۷۱۹,۳۵۷	۲۱,۱۸۸,۶۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق اختیار فروش تبعی و اوراق اجاره		(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۲۹۳,۴۶۱,۶۷۷	۱۳۸,۰۸۷,۴۲۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۸۴,۶۵۵,۹۲۶)	(۱۳۲,۹۸۶,۲۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۶,۲۳۰,۷۷۲)	(۳,۷۲۲,۳۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اختیار فروش تبعی و اوراق اجاره		(۱۴,۵۱۸,۸۴۱)	(۶,۶۸۲,۰۵۱)
پرداخت های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی از کارگزاری ها		(۸۲)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سایر اشخاص		(۵,۸۴۳,۴۲۱)	(۱,۹۰۹,۱۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامدار اصلی		(۲۴,۲۰۵,۳۷۲)	(۱۹,۰۸۶,۴۹۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۳,۹۹۲,۷۳۸)	(۲۶,۲۹۸,۸۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۸,۷۲۶,۶۱۸	(۵,۱۱۰,۲۲۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۹۵۰,۱۱۴	۱۱,۰۶۰,۲۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳۳۴	۵۵
مانده موجودی نقد درپایان سال		۱۴,۶۷۷,۰۶۶	۵,۹۵۰,۱۱۴

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد های عملیاتی :			
درآمد سود سهام	۵	۴۴,۵۱۳,۲۴۲	۲۷,۴۳۵,۵۹۶
درآمد سود تضمین شده	۶	۱۶۷,۰۹۰	۱۷۲,۴۳۹
سود فروش سرمایه گذاری ها	۷	۳۵,۳۰۸,۴۸۹	۵۱,۸۸۷,۴۴۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۷۹,۹۸۸,۸۲۰	۷۹,۴۹۵,۴۸۰
هزینه های عملیاتی	۹	(۱,۱۲۰,۴۱۸)	(۶۷۸,۲۹۳)
سود عملیاتی		۷۸,۸۶۸,۴۰۲	۷۸,۸۱۷,۱۸۷
هزینه های مالی	۱۰	(۱۷,۳۱۴,۸۶۸)	(۱۱,۲۲۷,۲۱۹)
سود خالص		۶۱,۵۵۳,۵۳۵	۶۷,۵۸۹,۹۶۸
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۷۵۳	۱,۷۵۱
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۸۵)	(۲۴۹)
سود پایه هر سهم(ریال)	۱۲	۱,۳۶۸	۱,۵۰۲

اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به سودخالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶,۴۳۵,۵۱۹	۶,۰۱۵,۵۷۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۲,۷۵۴	۲,۰۰۷
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۵	۲,۹۳۲,۳۲۶	۲,۹۳۲,۳۳۴
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۵	۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۱۸,۸۵۳,۴۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۸۶۱,۳۵۰	۱,۶۴۳,۵۷۳
جمع دارایی های غیر جاری		۳۱,۱۹۰,۵۹۸	۲۹,۴۴۶,۹۲۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴,۹۲۷,۱۳۰	۷۷۳,۸۹۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳۱,۲۲۸,۵۲۵	۲۰,۵۲۲,۶۴۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۱۵۴,۹۲۳,۱۲۷	۱۳۱,۰۵۳,۵۰۲
موجودی نقد	۱۹	۷,۷۸۳,۸۴۶	۳,۴۰۳,۸۶۷
جمع دارایی های جاری		۱۹۸,۸۶۲,۶۲۹	۱۵۵,۷۵۳,۹۱۰
جمع دارایی ها		۲۳۰,۰۵۳,۲۲۷	۱۸۵,۲۰۰,۸۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۱۵,۵۶۵,۷۸۶	۸۴,۱۶۲,۲۵۱
جمع حقوق مالکانه		۱۶۵,۰۶۵,۷۸۶	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۲۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۶۱,۰۵۴	۳۷,۶۴۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری		۴۵,۰۶۱,۰۵۴	۲۰,۰۳۷,۶۴۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۷,۰۷۴,۶۸۷	۱,۵۲۸,۱۴۰
مالیات پرداختنی	۲۷	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱۳۳,۵۸۳	۳۲,۳۷۶
تسهیلات مالی	۲۴	۱۲,۷۱۸,۱۱۸	۲۹,۹۴۰,۴۳۰
جمع بدهی های جاری		۱۹,۹۲۶,۳۸۷	۳۱,۵۰۰,۹۴۶
جمع بدهی ها		۶۴,۹۸۷,۴۴۲	۵۱,۵۳۸,۵۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۳۰,۰۵۳,۲۲۷	۱۸۵,۲۰۰,۸۳۷

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

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

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۷۲,۲۸۳	۸۷,۰۷۲,۲۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص	۰	۰	۶۷,۵۸۹,۹۶۸	۶۷,۵۸۹,۹۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۶۲,۲۵۱	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص	۰	۰	۶۱,۵۵۳,۵۳۵	۶۱,۵۵۳,۵۳۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۶۵,۷۸۶	۱۶۵,۰۶۵,۷۸۶

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۴۴,۴۱۳,۰۸۱	۳۷,۲۵۰,۳۵۴
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۴۴,۴۱۳,۰۸۱	۳۷,۲۵۰,۳۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۴۵,۴۸۵)	(۶,۰۱۰,۷۸۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۶۴۵)	(۱,۴۹۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۴۷,۱۲۹)	(۶,۰۱۲,۲۷۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی :		۴۳,۹۶۵,۹۵۱	۳۱,۲۳۸,۰۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۳۴,۶۸۳,۶۷۷	۱۰,۵۴۱,۱۷۶
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق اختیار فروش تبعی و اوراق اجاره		(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۳۳,۱۸۷,۹۲۶)	(۹,۵۰۹,۹۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۳,۸۹۷,۲۵۵)	(۲,۴۷۹,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اختیار فروش تبعی و اوراق اجاره		(۱۴,۵۱۸,۸۴۱)	(۶,۶۸۲,۰۵۱)
پرداخت های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی از کارگزاری ها		(۶۱۶,۸۳۳)	(۲۵۴,۴۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سایر اشخاص		(۵,۸۴۳,۴۲۱)	(۱,۹۰۹,۱۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامدار اصلی		(۲۴,۲۰۵,۳۷۲)	(۱۹,۰۸۶,۴۹۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۹,۵۸۵,۹۷۳)	(۲۹,۳۸۰,۳۹۱)
خالص افزایش در موجودی نقد		۴,۳۷۹,۹۷۹	۱,۸۵۷,۶۸۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳,۴۰۳,۸۶۷	۱,۵۴۶,۱۸۳
مانده موجودی نقد درپایان سال		۷,۷۸۳,۸۴۶	۳,۴۰۳,۸۶۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۲۰۳۴۰

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۳۸۶۰۴ از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ تحت نام سرمایه گذاری آینده نگر به صورت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۱۲۰۳۲۰ دراداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ نام شرکت به گروه توسعه مالی مهر آیندگان تغییر یافته است. شایان ذکر است شرکت با شماره ۱۱۲۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی -شرکت سرمایه گذاری- ثبت شده بود . اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ مطابق با اساسنامه نمونه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ ، در فرابورس ایران پذیرش شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران در گروه سرمایه گذاری ها درج گردیده و سهام آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ با نماد "ومهان " در فرابورس ایران عرضه عمومی اولیه شد. همچنین با توجه به پذیرش شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در شرکت بورس اوراق بهادار تهران و انتقال سهام شرکت از بازار فرابورس ایران به شرکت بورس اوراق بهادار تهران نماد "ومهان " در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ در بازار بورس اوراق بهادار تهران درج شد. در حال حاضر شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف است و شرکت نهایی گروه، موسسه صندوقهای بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت می باشد.نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در تهران– میدان شیخ بهائی– خیابان ونک غربی نبش کوچه خواجوی کرمانی پلاک ۱۵۴ است.

۲-۱- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری می باشد .به موجب مفاد ماده مزبور فعالیت اصلی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)عبارت است ازسرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و سایر اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع می باشد. فعالیت شرکت های فرعی واسپاری صنعت نفت آیندگان ، سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان و کارگزاری خبرگان سهام به شرح یادداشت ۳-۲-۱۵ است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است :

شرح	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۶۷	۱۵۹	۵۵	۵۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- طی سال جاری استاندارد حسابداری جدید یا تجدید نظر شده ای، لازم الاجرا نگردیده است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می‌باشد، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید به کار گیرد. بکارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی(شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۳- در خصوص شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۳- سرمایه گذاری ها

	گروه	شرکت
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایرسرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سود سهام		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سودموثر)	درزمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سودموثر)

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص

۱-۱-۴-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام‌شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱-۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۴-۱-۴-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به‌عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام‌شده سرمایه‌گذاری، به‌عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده‌است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۴-۳- از زمانی‌که شناسایی سرمایه‌گذاری به‌عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به‌عنوان نگهداری‌شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی‌که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به‌عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری درنظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی‌که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده‌است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱-۴-۳- زمانی‌که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۷-۱-۴-۳- برای به‌کارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر این‌که انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۴-۳- چنان‌چه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای به‌کارگیری 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. به‌هرحال، تفاوت بین پایان دوره گزارش‌گری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارش‌گری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام‌شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده‌است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۷۶۴۸۷۰	قوانین و مقررات بانک مرکزی

نرخ یورو به تاریخ آخرین روز از سایت سنا ثبت شده است.

۶-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود.مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵،۳و۱۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 بالا ست.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 شد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۸-۳- دارایی های نا مشهود

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصاد آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ سال	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارائی ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد.در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی،برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۹-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش،به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی(یاواحدمولدوجه نقد)،ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی،هر کدام بیشتر است می باشد.ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است،می باشد.

۴-۹-۳- تنها درصورتیکه 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 صورت سود وزیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۹-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد،مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید، حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل،افزایش می یابد.برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود وزیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود .

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل " سهام خزانه " منعکس می گردد.

۲-۱۱-۳-هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۱-۳-در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان)انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به‌عنوان حساب "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.

۴-۱۱-۳-هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۲-۳- اوراق اجاره و اوراق تبعی

اوراق منتشر شده به کسر، بر مبنای روش "نا خالص" در حساب ها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق اجاره و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۵-۱	۹۲۰,۴۴۰	۱,۰۷۳,۵۴۴	۰	۰
درآمد سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های فرعی و وابسته	۱۵-۵-۲	۰	۰	۷,۸۱۹,۶۵۷	۱,۷۲۳,۸۶۸
درآمد سود سهام سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۵-۴	۳۷,۱۰۰,۶۲۹	۲۵,۸۴۵,۸۸۳	۳۶,۳۳۲,۴۷۰	۲۵,۱۹۱,۵۱۷
درآمد سرمایه گذاری کوتاه مدت در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۵-۵	۴۵۵,۵۸۶	۸۵۹,۶۳۷	۳۶۱,۱۱۳	۵۲۰,۲۱۰
		۳۸,۴۷۶,۶۵۴	۲۷,۷۷۹,۰۶۵	۴۴,۵۱۳,۲۴۲	۲۷,۴۳۵,۵۹۶

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۶۷,۵۴۴	۱۷۲,۷۰۸	۱۶۷,۰۹۰	۱۷۲,۴۳۹

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود فروش سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۵-۱	۱۵,۸۶۳	۱,۳۰۴,۵۲۲	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری بلند مدت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۵-۳	۹۲,۵۲۷	(۷۹)	۰	۰
سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۵-۴	۳۴,۴۴۸,۵۲۹	۵۱,۴۲۲,۵۴۲	۳۳,۸۳۷,۰۳۵	۵۱,۱۰۸,۹۶۰
سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۵-۵	۳,۰۴۰,۱۴۴	۱,۲۱۵,۷۷۶	۱,۴۷۱,۴۵۴	۷۷۸,۴۸۴
		۳۷,۵۹۷,۰۶۲	۵۳,۹۴۲,۷۶۱	۳۵,۳۰۸,۴۸۹	۵۱,۸۸۷,۴۴۴

۱-۷- کاهش سود فروش سرمایه گذاری ها نسبت به سال مشابه قبل، عمدتا ناشی از کاهش فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها، با توجه به شرایط بازار بوده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۸- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد کارمزد و حق الزحمه	۱,۲۵۴,۶۸۱	۸۸۳,۱۷۹
درآمد حاصل از عملیات لیزینگ	۲۷۸,۴۱۶	۵۱۱,۹۸۶
	۱,۵۳۳,۰۹۷	۱,۳۹۵,۱۶۵

۸-۱-درآمد ارائه خدمات مربوط به کارمزد معاملات شرکت کارگزاری خبرگان سهام (شرکت فرعی) و کارمزد عملیات لیزینگ شرکت واسهاری صنعت نفت آیندگان (شرکت فرعی) می باشد.

۹- هزینه های عملیاتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۱۱۷,۵۰۳	۷۴۶,۰۷۷	۳۹۲,۷۰۷	۲۶۳,۸۸۳
عیدی و پاداش	۶۸,۰۹۷	۵۱,۶۸۷	۵۳,۶۳۶	۴۲,۵۰۰
بیمه سهم کارفرما	۱۹۱,۸۹۳	۱۳۵,۴۹۹	۷۰,۳۹۵	۴۹,۸۵۵
بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۶,۵۱۶	۴۳,۵۲۲	۲۹,۶۱۹	۲۳,۱۸۰
بازخریدمرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۸,۲۲۷	۸,۸۲۳	۱۰,۷۰۹	۷,۳۰۵
سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت	۲,۶۰۳	۱,۵۲۰	۱,۰۷۹	۳۹۳
سایرهزینه های پرسنلی	۲۰۶,۲۷۱	۱۳۷,۸۸۷	۱۵,۴۶۵	۷,۰۵۱
جمع هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۷۰۱,۱۱۰	۱,۱۲۵,۰۱۴	۵۷۳,۶۱۰	۳۹۴,۱۶۶
هزینه استهلاک	۱۵۰,۳۰۳	۲۹,۳۰۲	۲۶,۴۳۷	۱۵,۳۵۳
هزینه اجاره	۳,۷۵۶	۹,۷۳۹	۰	۰
سایر هزینه ها:				
تعمیر و نگهداری	۱۴۴,۴۸۶	۹۱,۴۱۸	۱۵,۷۶۶	۷,۲۱۵
حق الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره	۷۸,۸۰۸	۶۵,۲۰۱	۴۸,۵۵۹	۳۶,۶۲۹
لوازم و ملزومات مصرفی و اداری	۱۴۹,۳۰۳	۷۶,۳۲۲	۱۳۵,۷۸۸	۶۹,۴۴۵
آب ، برق، گاز و تلفن	۱۲,۹۹۹	۱۳,۰۹۷	۳,۷۳۲	۲,۸۳۱
اشتراک بولتن و نشریات و BBS، اینترنت	۱۰۹,۵۲۲	۴۲,۳۶۸	۳۸,۵۷۳	۲۲,۵۰۴
آبدارخانه و پذیرایی	۱۸۱,۳۶۱	۱۱۴,۸۰۷	۹۹,۹۲۷	۵۸,۷۲۷
پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره	۲۱,۳۶۰	۱۶,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۹,۰۰۰
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۱۲,۹۵۵	۱۰,۴۶۲	۴,۸۱۹	۴,۷۷۰
حق الزحمه حسابرسی	۳۰,۰۹۴	۱۱,۳۱۹	۱۵,۸۵۳	۶,۶۷۰
حقوقی و ثبتی	۶۴,۵۷۵	۲۹,۴۷۳	۴۷,۸۰۶	۲۶,۱۷۸
حق عضویت	۲۳,۶۳۷	۲۷,۷۹۲	۳,۶۳۱	۲,۲۶۶
سایر	۲۳۱,۰۷۳	۸۳,۳۷۰	۹۳,۹۱۹	۲۲,۵۳۹
	۱,۰۶۰,۱۷۲	۵۸۲,۱۲۹	۵۲۰,۳۷۲	۲۶۸,۷۷۴
جمع هزینه های عملیاتی	۲,۹۱۵,۳۴۰	۱,۷۴۶,۱۸۴	۱,۱۲۰,۴۱۸	۶۷۸,۲۹۳

۹-۱-افزایش حقوق و دستمزد و مزایا عمدتا مربوط به افزایش سالیانه حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و جذب نیروی انسانی می باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
وام های دریافتی :				
بانک ها	۶,۳۰۰,۲۸۰	۳,۷۴۷,۹۸۲	۳,۹۶۶,۷۶۳	۲,۵۰۵,۰۶۷
اوراق اجاره	۱۱,۰۳۱,۱۵۵	۵,۳۶۹,۶۴۷	۱۱,۰۳۱,۱۵۵	۵,۳۶۹,۶۴۷
اوراق فروش تبعی	۱,۷۰۰,۱۱۶	۳,۰۹۸,۰۷۲	۱,۷۰۰,۱۱۶	۳,۰۹۸,۰۷۲
کارمزد اعتبارات دریافتی از کارگزاری	۸۲	۰	۶۱۶,۸۳۳	۲۵۴,۴۳۳
	۱۹,۰۳۱,۶۳۴	۱۲,۲۱۵,۷۰۱	۱۷,۳۱۴,۸۶۸	۱۱,۲۲۷,۲۱۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد مالی	۱,۱۵۷,۹۵۰	۵۸۸,۸۰۰
سود ناشی از تسعیردارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۳۳۴	۵۵
سایر	۱,۰۶۰	۶۵,۱۶۶
	۱,۱۵۹,۳۴۴	۶۵۴,۰۲۱

۱-۱۱-درآمد مالی مذکور طبق قرارداد خرید اعتباری در راستای سیاست های بازاریابی و جذب مشتریان و افزایش درآمد کارمزد شرکت فرعی کارگزاری خبرگان سهام می باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود عملیاتی	۸۶,۳۹۳,۳۸۲	۸۹,۴۲۵,۴۴۵	۷۸,۸۶۸,۴۰۲	۷۸,۸۱۷,۱۸۷
اثر مالیاتی	(۶۶,۵۱۵)	(۱۳۶,۲۶۶)	۰	۰
	۸۶,۳۲۶,۸۶۷	۸۹,۲۸۹,۱۷۹	۷۸,۸۶۸,۴۰۲	۷۸,۸۱۷,۱۸۷
زیان غیرعملیاتی	(۱۷,۸۷۲,۲۹۰)	(۱۱,۵۶۱,۶۸۰)	(۱۷,۳۱۴,۸۶۸)	(۱۱,۲۲۷,۲۱۹)
سود خالص	۶۸,۵۲۱,۰۹۳	۷۷,۸۶۳,۷۶۵	۶۱,۵۵۳,۵۳۵	۶۷,۵۸۹,۹۶۸
اثر مالیاتی	(۶۶,۵۱۵)	(۱۳۶,۲۶۶)	۰	۰
سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶۸,۴۵۴,۵۷۸	۷۷,۷۲۷,۴۹۹	۶۱,۵۵۳,۵۳۵	۶۷,۵۸۹,۹۶۸
سود پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱,۹۱۸	۱,۹۸۴	۱,۷۵۳	۱,۷۵۱
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۹۷)	(۲۵۷)	(۳۸۵)	(۲۴۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۵۲۱	۱,۷۲۷	۱,۳۶۸	۱,۵۰۲

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱۲,۲۴۶	۴,۱۵۹	۱۰۶,۹۸۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۳,۳۸۵
افزایش	۱,۹۳۲,۲۹۹	۱,۱۷۳,۹۱۲	۱۶,۲۴۰	۵۱,۳۸۱	۴,۱۴۸,۶۶۲	۷,۳۲۲,۴۹۴
نقل و انتقالات	۱,۹۲۵,۱۰۰	۱,۱۷۴,۹۰۰	۰	۰	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۸۵۷,۳۹۹	۲,۳۶۱,۰۵۸	۲۰,۳۹۹	۱۵۸,۳۶۱	۴,۱۴۸,۶۶۲	۱۰,۵۴۵,۸۷۹
افزایش	۰	۲۵۴,۶۵۴	۳۴,۳۰۰	۸۴,۳۹۶	۴۰۱,۴۹۹	۷۷۴,۸۴۹
نقل وانتقال و تعدیلات	۴,۵۴۵,۰۸۰	۵,۰۸۱	۰	۰	(۴,۵۵۰,۱۶۱)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۴۰۲,۴۷۹	۲,۶۲۰,۷۹۳	۵۴,۶۹۹	۲۴۲,۷۵۷	۰	۱۱,۳۲۰,۷۲۸
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱۲,۲۴۶	۳,۹۳۴	۴۳,۹۰۵	۰	۶۰,۰۸۴
استهلاک	۰	۳۰۳	۱,۳۳۰	۲۳,۹۹۵	۰	۲۵,۶۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱۲,۵۴۹	۵,۲۶۴	۶۷,۹۰۰	۰	۸۵,۷۱۲
استهلاک	۰	۱۰۳,۹۵۳	۷,۴۵۵	۳۱,۱۷۱	۰	۱۴۲,۵۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۱۶,۵۰۲	۱۲,۷۱۹	۹۹,۰۷۱	۰	۲۲۸,۲۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۴۰۲,۴۷۹	۲,۵۰۴,۲۹۱	۴۱,۹۷۹	۱۴۳,۶۸۶	۰	۱۱,۰۹۲,۴۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۸۵۷,۳۹۹	۲,۳۴۸,۵۰۹	۱۵,۱۳۵	۹۰,۴۶۱	۴,۱۴۸,۶۶۲	۱۰,۴۶۰,۱۶۶

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۲-۱۳- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۸۵۷	۳۵,۶۵۸	۰	۳۶,۵۱۵
افزایش	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۷,۲۰۲	۴,۱۴۳,۵۸۱	۶,۰۱۰,۷۸۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۵۷	۵۲,۸۶۰	۴,۱۴۳,۵۸۱	۶,۰۴۷,۲۹۸
افزایش	۰	۰	۳۴,۳۰۰	۹,۶۸۶	۴۰۱,۴۹۹	۴۴۵,۴۸۵
نقل و انتقال وتعدیلات	۴,۵۴۵,۰۸۰	۰	۰	۰	(۴,۵۴۵,۰۸۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۶,۱۴۵,۰۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۵۷	۶۲,۵۴۶	۰	۶,۴۹۲,۷۸۳
استهلاک انباشته :						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۸۵۷	۱۶,۰۱۱	۰	۱۶,۸۶۸
افزایش	۰	۴,۹۰۴	۰	۹,۹۵۳	۰	۱۴,۸۵۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۴,۹۰۴	۸۵۷	۲۵,۹۶۴	۰	۳۱,۷۲۵
استهلاک	۰	۱۰,۰۰۰	۴,۷۴۸	۱۰,۷۹۱	۰	۲۵,۵۳۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۴,۹۰۴	۵,۶۰۵	۳۶,۷۵۵	۰	۵۷,۲۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۹۶	۰	۲۶,۸۹۶	۴,۱۴۳,۵۸۱	۶,۰۱۵,۵۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۶,۱۴۵,۰۸۰	۲۳۵,۰۹۶	۲۹,۵۵۲	۲۵,۷۹۱	۰	۶,۴۳۵,۵۱۹

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳.۴۸۲.۳۱۹ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱.۱۶۴.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، صاعقه ، انفجار ، سیل و زلزله و همچنین وسایل نقلیه گروه و شرکت از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات گروه و شرکت عمدتا بابت خرید اثاثه اداری و تجهیزات کامپیوتری بوده است.

۳-۲-۱۳- افزایش زمین شرکت بابت انتقال قطعی سند ۶ دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۱۴۰۴ متر مربع واقع در نبش میدان شیخ بهائی و دارای دستور نقشه ۱۲ طبقه روی همکف از شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت به نام شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان می‌باشد.

۴-۲-۱۳- افزایش وسایل نقلیه شرکت بابت خرید دو دستگاه خودرو سراتو و دنا پلاس به ارزش ۳۴.۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۲-۱۳- مالکیت قانونی کلیه دارایی‌های مورد استفاده در اختیار شرکت و گروه بوده و در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به این دارایی‌ها با هیچ‌گونه محدودیتی مواجه نمی‌باشند.

۶-۲-۱۳- هیچ‌یک از دارایی‌های ثابت شرکت و گروه تا تاریخ گزارش، بابت دریافت تسهیلات مالی یا سایر تعهدات، در رهن یا وثیقه نمی‌باشند.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۴- دارایی های نامشهود

۱-۱۴- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :

	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۷	۱۴,۳۵۴	۳,۰۰۰	۱۷,۴۳۱
افزایش	۰	۶,۳۴۸	۰	۶,۳۴۸
نقل و انتقال وتعدیلات		(۳,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۷	۱۷,۷۰۲	۶,۰۰۰	۲۳,۷۷۹
افزایش	۰	۱۸,۵۴۵	۲,۷۵۰	۲۱,۲۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۷	۳۶,۲۴۷	۸,۷۵۰	۴۵,۰۷۴
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۵,۶۸۷	۰	۵,۶۸۷
استهلاک	۰	۳,۶۷۳	۰	۳,۶۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۹,۳۶۰	۰	۹,۳۶۰
استهلاک	۰	۷,۷۲۳	۰	۷,۷۲۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۷,۰۸۳	۰	۱۷,۰۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷۷	۱۹,۱۶۳	۸,۷۵۰	۲۷,۹۹۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۷	۸,۳۴۲	۶,۰۰۰	۱۴,۴۱۹

۱-۱-۱۴- افزایش نرم افزار گروه عمدتا بابت خرید نرم افزار شرکت پیوند هوشمند نوآوری نوین مانا به مبلغ ۴.۳۱۰ میلیون ریال و همچنین ۴.۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید و نصب سامانه شرکت فناوری ارتباط هویت الوان توسط شرکت کارگزاری خبرگان سهام (شرکت فرعی) می‌باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۱۴- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :

	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۶۷۹	۲,۶۷۹
افزایش	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۱۷۵	۴,۱۷۵
افزایش	۱,۶۴۵	۱,۶۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵,۸۲۰	۵,۸۲۰
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۶۷۲	۱,۶۷۲
استهلاک	۴۹۶	۴۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸
استهلاک	۸۹۷	۸۹۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۰۶۵	۳,۰۶۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۰۰۷	۲,۰۰۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۵- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ بهای تمام شده	۱۴۰۳ کاهش ارزش	۱۴۰۳ مبلغ دفتری	۱۴۰۲ مبلغ دفتری
گروه:					
۱-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:					
سهام و حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱-۱	۱۵۱,۶۲۵,۱۰۸	۰	۱۵۱,۶۲۵,۱۰۸	۱۳۵,۰۳۵,۱۹۳
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۱-۳	۱۹,۵۴۱,۳۳۹	۰	۱۹,۵۴۱,۳۳۹	۱۳,۷۴۴,۰۲۷
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۷۱,۱۶۶,۴۴۸	۰	۱۷۱,۱۶۶,۴۴۸	۱۴۸,۷۷۹,۲۲۱
۲-۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت					
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۵-۲-۲	۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۰	۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۲۸,۲۷۰,۵۹۰
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۲-۴	۷,۶۹۹,۴۹۲	۰	۷,۶۹۹,۴۹۲	۷,۷۱۴,۹۰۹
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۲-۵	۶۲۹,۹۵۶	۰	۶۲۹,۹۵۶	۵۲۲,۹۳۲
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۴۴,۳۳۹,۸۹۲	۰	۴۴,۳۳۹,۸۹۲	۳۶,۵۰۸,۴۳۱
جمع سرمایه گذاری ها		۲۱۵,۵۰۶,۳۴۰	۰	۲۱۵,۵۰۶,۳۴۰	۱۸۵,۲۸۷,۶۵۱
شرکت :					
۱-۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱-۲	۱۳۹,۰۷۷,۶۹۲	۰	۱۳۹,۰۷۷,۶۹۲	۱۲۳,۷۷۵,۵۸۲
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۱-۴	۱۵,۸۴۵,۴۳۶	۰	۱۵,۸۴۵,۴۳۶	۷,۲۷۷,۹۲۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۵۴,۹۲۳,۱۲۷	۰	۱۵۴,۹۲۳,۱۲۷	۱۳۱,۰۵۳,۵۰۲
۲-۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۵-۲-۱	۲,۹۳۲,۳۲۶	۰	۲,۹۳۲,۳۲۶	۲,۹۳۲,۳۳۴
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۵-۲-۲	۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۰	۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۱۸,۸۵۳,۴۴۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۲۳,۸۹۰,۹۷۴	۰	۲۳,۸۹۰,۹۷۴	۲۱,۷۸۵,۷۷۴
جمع سرمایه گذاری ها		۱۷۸,۸۱۴,۱۰۲	۰	۱۷۸,۸۱۴,۱۰۲	۱۵۲,۸۳۹,۲۷۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۵-گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱-۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
بانک ملت	۱۰,۴۵۵,۸۱۵,۳۵۲	۹۳۵,۵۲۳	۷,۳۶۳,۲۵۰,۲۲۵	۰	۰	۰	۱۷,۸۱۹,۰۶۵,۵۷۷	۹۳۵,۵۲۳	۳۷,۴۳۷,۸۵۷	۱.۴۷
پتروشیمی مارون	۱۶۴,۴۸۱	۲۶,۷۳۲	۶۳,۵۵۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۲۲۵	۰	۰	۶۳,۷۱۷,۴۸۱	۱۰,۰۲۷,۹۵۶	۱۰,۱۰۵,۵۹۲	۰.۸۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۵۶۹,۳۱۷,۳۹۵	۲۵,۴۶۸,۱۷۷	۱,۵۲۱,۸۳۳,۶۱۳	۱,۵۶۱,۸۶۰	۰	۰	۵,۰۹۱,۱۵۱,۰۰۸	۲۷,۰۳۰,۰۳۷	۳۶,۶۰۹,۵۲۴	۰.۵۱
ملی صنایع مس ایران	۲,۴۱۵,۸۲۰,۰۱۰	۸۷۵,۴۲۶	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰	(۲,۴۲۱,۶۷۴,۹۷۸)	(۹۲۱,۶۳۶)	۷۴۵,۰۳۲	۱۸۹	۶,۷۶۵	۰.۰۰
فولاد خوزستان	۱۶۱,۶۸۲,۳۸۸	۷۸۸,۶۰۱	۲۲۹,۱۴۲,۴۱۹	۴۰۸,۰۴۰	(۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۲)	۳۹۰,۴۹۴,۸۰۷	۱,۱۹۵,۵۵۹	۷۰۳,۲۷۴	۰.۱۶
نفت سپاهان	۴۹۰,۰۸۳,۹۵۴	۱,۹۷۸,۶۳۹	۵۵۱,۹۴۰,۰۰۰	۳,۵۶۸,۲۰۸	(۴۵۳,۶۶۱,۶۹۲)	(۱,۹۸۵,۷۱۲)	۵۸۸,۳۶۲,۲۶۲	۳,۵۶۱,۱۳۶	۳,۴۵۹,۵۷۰	۱.۰۵
گروه مپنا	۴۳,۷۵۸,۲۸۸	۵۲۶,۵۶۴	۳۸۲,۶۰۵	۵,۸۲۱	(۱۲,۵۲۱,۲۴۷)	(۸۲,۵۴۷)	۳۱,۶۱۹,۶۴۶	۴۴۹,۸۳۹	۳۶۴,۸۹۱	۰.۰۶
گروه دارویی سبحان	۳۷۷,۸۵۸,۱۶۹	۳۵۸,۵۶۰	۰	۰	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۰۶)	۳۶۰,۳۵۸,۱۶۹	۳۴۱,۹۵۴	۱,۷۰۴,۴۹۴	۵.۱۷
سرمایه گذاری البرز	۳۲۲,۲۷۵,۶۱۷	۷۵۴,۳۳۴	۰	۰	(۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۸۲)	۱۸۳,۸۷۵,۶۱۷	۶۱۴,۲۵۱	۷۸۱,۸۳۹	۱.۳۶
پتروشیمی خارک	۱,۵۱۸,۶۳۹	۶۴,۳۷۴	۳۶,۴۰۴,۵۹۳	۳,۰۲۰,۵۵۹	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۹۱,۳۷۲)	۳۵,۸۷۳,۲۳۲	۲,۹۹۳,۵۶۲	۲,۹۴۷,۳۴۵	۰.۶۰
بانک سینا	۱,۶۹۹,۹۳۷,۲۷۸	۶۹۷,۱۸۱	۵۵۷,۷۷۳,۸۰۵	۰	(۴۷,۲۷۴,۱۵۲)	(۹۲,۸۰۸)	۲,۲۱۰,۴۳۶,۹۳۱	۶۰۴,۳۷۳	۴,۳۶۷,۸۲۳	۴.۱۳
سرمایه گذاری غدیر	۲,۵۱۶,۰۰۷,۲۱۰	۱۱,۰۱۰,۴۴۷	۵,۰۹۱,۷۰۳,۱۹۶	۸۳۶,۴۴۳	(۶۲۳,۲۱۳,۶۱۹)	(۹۵۲,۹۹۳)	۶,۹۸۴,۴۹۶,۷۸۷	۱۰,۸۹۳,۸۹۸	۶۴,۰۴۷,۸۳۶	۳.۲۴
بانک اقتصاد نوین	۲,۴۴۶,۲۷۲,۹۹۸	۳,۸۴۵,۷۸۷	۱,۷۵۶,۹۰۸,۶۷۳	۴۱۰,۳۰۴	(۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۹۷,۶۹۱)	۴,۰۴۰,۵۸۱,۶۷۱	۳,۹۵۸,۴۰۰	۹,۸۵۰,۹۵۱	۳.۹۱
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۷,۰۵۳,۶۴۷	۲۴۳,۳۹۳	۶۵,۸۱۸,۷۶۴	۳۴۴,۵۲۷	۰	۰	۲۱۲,۸۷۲,۴۱۱	۵۸۷,۹۲۰	۸۴۸,۲۹۷	۱.۳۵
پالایش نفت بندرعباس	۰	()	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۷	۰	۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۷	۹۴,۲۲۴	۰.۰۱
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۶۷,۳۳۳,۲۴۹	۷۲۹,۹۷۲	۳,۱۳۹	۱۷	(۸۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۵۸۴)	۸۲,۳۸۶,۳۸۸	۳۵۹,۴۰۴	۳۶۳,۱۵۹	۱.۶۵
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۲۴,۸۱۴,۸۹۸,۶۷۵	۴۸,۳۰۳,۷۱۱	۱۷,۲۵۵,۷۱۴,۰۳۲	۲۰,۲۸۲,۸۹۹	(۳,۹۶۴,۱۷۵,۶۸۸)	(۴,۹۵۳,۱۱۳)	۳۸,۱۰۶,۴۳۷,۰۱۹	۶۳,۶۳۳,۴۹۶	۱۷۳,۶۹۳,۴۴۰	

نوسه حبابری فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۲۴,۸۱۴,۸۹۸,۶۷۵	۴۸,۳۰۳,۷۱۱	۱۷,۲۵۵,۷۱۴,۰۳۲	۲۰,۲۸۲,۸۹۹	(۳,۹۶۴,۱۷۵,۶۸۸)	(۴,۹۵۳,۱۱۳)	۳۸,۱۰۶,۴۳۷,۰۱۹	۶۳,۶۳۳,۴۹۶	۱۷۳,۶۹۳,۴۴۰	
سیمان شمال	۸۹,۵۰۷,۵۵۴	۱۴۱,۵۹۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۵۰۷,۵۵۴	۱۴۱,۵۹۰	۲,۱۱۴,۱۶۹	۵.۲۷
پالایش نفت تهران	۷۵,۰۰۱,۸۱۷	۲۱۷,۰۶۸	۲۱,۵۹۳,۲۲۰	۳۰,۲۸۱	(۶۵,۳۲۷,۲۷۲)	(۱۸۳,۳۳۶)	۳۱,۲۶۷,۷۶۵	۶۴,۰۱۴	۷۲,۱۰۳	۰.۰۱
تولید برق عسلویه مپنا	۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۳,۴۶۳,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۳,۴۶۳,۱۱۲	۲,۷۸۱,۰۰۸	۵.۲۳
صنایع ماشین های اداری ایران	۰	۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۵۳	۰	۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۵۳	۲۵۶,۱۶۸	۰.۳۰
سایپا دیزل	۰	۰	۴۷۱,۶۸۸,۰۳۲	۴۰۰,۸۳۷	۰	۰	۴۷۱,۶۸۸,۰۳۲	۴۰۰,۸۳۷	۳۱۱,۳۱۴	۰.۸۵
توسعه معادن روی ایران	۱۳۷,۰۱۶,۶۵۳	۱,۲۳۹,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۰۱۶,۶۵۳	۱,۲۳۹,۱۰۱	۷۸۵,۱۰۵	۱.۳۷
پالایش نفت اصفهان	۵,۳۱۴,۲۰۷,۸۹۲	۲۹,۰۷۲,۳۶۴	۲,۴۶۷,۳۷۹,۱۱۳	۱,۲۰۲,۳۰۲	(۵۲۱,۵۹۲,۹۵۲)	(۲,۸۳۶,۰۹۳)	۷,۲۵۹,۹۹۴,۰۵۳	۲۷,۴۳۸,۵۷۴	۲۴,۹۵۲,۴۸۰	۱.۳۸
سر. اقتصاد نوین	۰	۰	۲۵,۴۳۰,۸۳۴	۱۸۲,۵۳۹	۰	۰	۲۵,۴۳۰,۸۳۴	۱۸۲,۵۳۹	۱۵۲,۳۳۱	۲.۵۴
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۳	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۳	۵۱,۳۵۹	۰.۰۱
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۹,۹۰۵,۰۰۰	۶۰۷,۲۱۵	(۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۵۶۳,۶۵۶)	۷۲۵,۰۰۰	۴۳,۵۵۹	۵۶,۷۱۷	۰.۰۱
سرمایه گذاری سپهر صادرات	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۷۸	۰	۰	۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۸	۳۶۰,۳۳۱	۰.۱۴
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۰	۰	۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۳۹,۵۴۵	(۱۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۵۹۲)	۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۹۵۳	۹۵,۲۵۸	۱.۰۶
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۰	۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۹	۰	۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۹	۱۷۶,۹۵۲	۰.۰۷
سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه	۰	۰	۴۲,۷۷۳,۲۹۳	۵۲۱,۹۶۹	۰	۰	۴۲,۷۷۳,۲۹۳	۵۲۱,۹۶۹	۳۳,۵۳۴	۰.۲۵
سر. مس سرچشمه	۰	۰	۸,۸۵۵,۰۲۵	۳۸,۶۹۵	۰	۰	۸,۸۵۵,۰۲۵	۳۸,۶۹۵	۳۶,۸۴۶	۰.۰۸
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۳۰,۸۵۷,۴۴۸,۸۴۰	۸۲,۵۳۶,۹۰۶	۲۰,۵۴۲,۵۲۸,۵۴۹	۲۴,۳۴۳,۰۷۳	(۴,۵۷۴,۴۲۵,۹۱۲)	(۸,۵۷۲,۷۸۹)	۴۶,۸۲۵,۵۵۱,۴۷۷	۹۸,۳۰۷,۱۸۹	۲۰۵,۹۲۹,۱۱۵	

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۳۰,۸۵۷,۴۴۸,۸۴۰	۸۲,۵۳۶,۹۰۶	۲۰,۵۴۲,۵۲۸,۵۴۹	۲۴,۳۴۳,۰۷۳	(۴,۵۷۴,۴۲۵,۹۱۲)	(۸,۵۷۲,۷۸۹)	۴۶,۸۲۵,۵۵۱,۴۷۷	۹۸,۳۰۷,۱۸۹	۲۰۵,۹۲۹,۱۱۵	
سیمان فارس و خوزستان	۶۷۳,۴۸۲,۷۹۵	۶,۸۶۱,۳۰۶	۱,۷۰۹,۶۳۵,۴۷۲	۰	(۴,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۶۳,۱۵۷)	۲,۳۷۸,۶۲۳,۲۶۷	۶,۶۹۸,۱۴۹	۳۶,۹۴۰,۰۱۹	۱۱.۸۹
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۴۲,۵۹۴,۰۲۴	۲۲۴,۲۷۱	۴۱,۱۹۴,۰۲۴	۱,۱۶۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۲۴)	۸۲,۱۸۸,۰۴۸	۲۱۷,۰۰۶	۳۶۰,۷۲۳	۳.۴۲
البرز دارو	۴۰,۳۶۶,۰۶۴	۲۲,۲۲۳	۲,۸۳۳,۱۷۴	()	(۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۹۶)	۱۳,۵۹۹,۲۳۸	۵,۹۲۷	۳۲,۷۸۷	۰.۱۱
سیمان شاهرود	۱,۴۲۵,۰۰۰	۳,۵۶۸	۱۵,۴۶۳,۹۹۲	۰	۰	۰	۱۶,۸۸۸,۹۹۲	۳,۵۶۸	۹۵,۴۲۳	۰.۱۸
چادرملو	۲,۴۴۵,۳۹۳,۸۰۴	۱,۲۴۷,۷۴۳	۵۹۳,۱۴۸,۴۶۱	۳۷۶,۳۲۷	(۵۹۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۹۱,۰۰۱)	۲,۴۴۲,۷۴۲,۲۶۵	۹۳۳,۰۶۹	۶,۵۰۵,۳۵۴	۰.۵۹
نهاد های مالی بورس کالای ایران	۱۳۴,۰۹۲,۶۱۸	۴۷۷,۳۸۵	۹۵,۵۴۶,۶۱۵	۷۹,۲۲۸	(۱۰,۷۵۹,۸۶۰)	(۶۶,۷۷۰)	۲۱۸,۸۷۹,۳۷۳	۴۸۹,۸۴۳	۱,۴۱۳,۹۹۳	۰.۹۹
صبا فولاد خلیج فارس	۸۲,۶۶۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۴۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۷۸	۰	۰	۱۳۲,۶۶۰,۰۰۰	۵۹۱,۱۲۳	۵۰۰,۶۵۹	۰.۲۷
ارتباطات سیار	۲۱,۳۵۱,۰۶۳	۱۲۳,۷۸۴	۸,۶۴۸,۹۳۷	۴۰,۵۵۸	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۴۲	۱۲۹,۱۲۰	۰.۰۳
توسعه فن آور توسن	۵,۵۷۵,۰۰۰	۱۰۱,۳۳۴	۹,۲۹۱,۶۶۶	۰	(۷,۸۶۶,۶۶۶)	(۵۳,۶۱۹)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۱۵	۲۴,۴۳۷	۰.۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۰	۲,۷۶۸,۹۶۰	۳۲,۰۹۸	۰	۰	۲,۷۶۸,۹۶۰	۳۲,۰۹۸	۲۶,۰۸۴	۰.۳۵
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۷۱,۱۸۱,۸۱۷	۱۹۴,۷۴۱	۰	۰	۷۱,۱۸۱,۸۱۷	۱۹۴,۷۴۱	۱۸۱,۰۸۷	۰.۰۵
معدنی و صنعتی گل گهر	۹,۹۶۸,۹۹۹,۶۳۰	۶,۰۶۹,۱۵۰	۱,۶۷۴,۳۳۶,۸۱۱	۱,۰۰۵,۷۰۶	(۱,۲۲۶,۴۰۳,۳۰۹)	(۷۸۵,۳۰۲)	۱۰,۴۱۶,۹۳۳,۱۳۲	۶,۲۸۹,۵۵۴	۲۴,۲۴۰,۲۰۳	۲.۲۷
بیمه البرز	۹,۱۱۷,۷۱۳,۳۹۵	۲,۰۴۵,۸۴۶	۴,۷۶۱,۸۵۰,۴۶۲	۲۲,۶۰۴	(۹۳۴,۲۹۳,۴۹۳)	(۱۴۰,۶۴۴)	۱۲,۹۴۵,۲۷۰,۳۶۴	۱,۹۲۷,۸۰۶	۲۲,۹۰۰,۱۸۳	۱۸.۴۹
بورس اوراق بهادار تهران	۴۳۱,۳۹۹,۹۵۳	۴۵۰,۶۴۳	۱۳۷,۴۷۹,۱۰۲	۰	۰	۰	۵۶۸,۸۷۹,۰۵۵	۴۵۰,۶۴۳	۱,۸۲۶,۶۷۱	۲.۳۷
بیمه حافظ	۵۲,۳۱۶,۶۷۰	۱۹۲,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۱۶,۶۷۰	۱۹۲,۶۷۱	۲۶۲,۷۸۷	۱.۷۴
تامین سرمایه نوین	۵۵,۷۴۱,۳۴۱	۱۹۹,۰۴۰	۱۹,۵۵۸,۳۶۷	۶۹,۸۳۸	۰	۰	۷۵,۲۹۹,۷۰۸	۲۶۸,۸۷۸	۱۰۸,۳۵۶	۰.۲۰
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۵۳,۹۳۰,۵۶۰,۱۹۷	۱۰۰,۹۵۷,۳۱۶	۲۹,۷۳۵,۴۶۶,۴۰۹	۲۶,۳۵۵,۰۱۰	(۷,۳۸۵,۲۴۴,۲۴۰)	(۱۰,۴۹۸,۰۰۳)	۷۶,۲۸۰,۷۸۲,۳۶۶	۱۱۶,۸۱۴,۳۲۲	۳۰۱,۴۷۷,۰۰۰	

موسسه حسابرسی فروزان امبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۳,۹۳۰,۵۶۰,۱۹۷	۱۰۰,۹۵۷,۳۱۶	۲۹,۷۳۵,۴۶۶,۴۰۹	۲۶,۳۵۵,۰۱۰	(۷,۳۸۵,۲۴۴,۲۴۰)	(۱۰,۴۹۸,۰۰۳)	۷۶,۲۸۰,۷۸۲,۳۶۶	۱۱۶,۸۱۴,۳۲۲	۳۰۱,۴۷۷,۰۰۰	
سیمان غرب	۲۶,۴۵۱,۳۳۳	۹۴,۲۹۰	۲۷۲,۴۴۸,۷۲۹	۰	(۲۴,۷۸۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۷)	۲۷۴,۱۲۰,۰۶۲	۸۶,۴۷۳	۲,۰۳۳,۹۷۱	۴.۸۵
بیمه ما	۱,۷۷۷,۹۹۴,۴۹۴	۱,۲۴۸,۴۴۲	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹	(۷,۹۲۰,۰۰۰)	(۵,۵۶۱)	۱,۷۷۰,۴۷۴,۴۹۴	۱,۲۴۳,۹۶۰	۵,۳۲۷,۳۵۸	۱۷.۷۰
سنگ آهن گهر زمین	۱۲,۱۴۰,۹۶۲	۲۵۰,۰۷۱	۲۴,۲۸۱,۹۲۴	۵۰۰,۱۴۳	۰	۰	۳۶,۴۲۲,۸۸۶	۷۵۰,۲۱۴	۵۰۵,۵۵۰	۰.۰۵
فرابورس ایران	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۲۹	۱۴,۰۵۳,۱۴۲	۳,۱۴۲	۰	۰	۶۶,۵۵۳,۱۴۲	۶۷۲,۸۷۱	۳۱۴,۹۹۶	۰.۵۰
نهاد های مالی بورس انرژی	۱۸,۲۰۰,۲۵۰	۴,۰۶۴	۲۱,۹۳۷,۲۳۲	۴۵۵,۲۰۳	۰	۰	۴۰,۱۳۷,۴۸۲	۴۵۹,۲۶۷	۷۳۹,۳۴۲	۱.۴۹
صنایع ریخته گری ایران (خریخت)	۰	۰	۷۵,۵۰۷,۴۵۸	۱۲۶,۲۴۵	۰	۰	۷۵,۵۰۷,۴۵۸	۱۲۶,۲۴۵	۹۸,۰۰۹	۰.۶۵
صنایع پتروشیمی دهدشت	۰	۰	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	۲۶۱,۸۴۹	۰	۰	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	۲۶۱,۸۴۹	۲۳۷,۳۱۹	۱.۲۷
پتروشیمی ممسنی	۰	۰	۸,۵۰۳,۰۰۷	۱۱۷,۴۲۶	۰	۰	۸,۵۰۳,۰۰۷	۱۱۷,۴۲۶	۱۱۵,۸۹۶	۰.۶۱
تجلی توسعه معادن و فلزات (تجلی)	۲۰,۱۶۹,۲۷۲	۳۹,۰۰۳	۷,۸۰۷,۴۶۰	۱۵,۰۹۷	۰	۰	۲۷,۹۷۶,۷۳۲	۵۴,۱۰۰	۶۱,۵۴۹	۰.۰۳
بانک تجارت	۴۴۳,۶۵۸,۶۸۰	۶۳۳,۷۲۷	۸۹۸,۸۸۰,۵۵۶	۷۹,۶۹۱	(۲۳۴,۱۲۵,۰۰۱)	(۳۲۵,۱۴۳)	۱,۱۰۸,۴۱۴,۲۳۵	۳۸۸,۲۷۴	۴۵۸,۸۸۴	۰.۰۷
شرکت نورد و لوله اهواز	۳۳۱,۴۳۲,۷۴۶	۲,۲۳۰,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۳۳۱,۴۳۲,۷۴۶	۲,۲۳۰,۹۵۵	۲,۳۲۳,۳۴۳	۵.۸۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۲۶,۸۸۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۶,۸۸۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۰۰	۷۸۳,۳۲۵	۰.۷۱
داده گستر عصرنوین - های وب	۴۳۹,۲۶۴,۵۰۰	۶۴۹,۸۰۸	۸۳,۴۶۰,۲۵۵	۰	۰	۰	۵۲۲,۷۲۴,۷۵۵	۶۴۹,۸۰۸	۲۶۵,۵۶۸	۰.۷۳
مهندسی وساختمان صنایع نفت	۱۴۸,۹۵۳,۴۳۳	۲,۵۵۰,۰۳۰	۳۷۰,۹۱۴,۰۸۳	۵,۶۸۰,۸۰۶	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۴,۴۰۲)	۳۶۹,۸۶۷,۵۱۶	۶,۲۸۶,۴۳۴	۳,۱۳۲,۷۷۸	۴.۹۲
سیمان بهبهان	۱۵,۸۶۳,۶۲۱	۸۰۱,۷۲۸	۵۷۱,۰۹۰,۳۵۶	۰	۰	۰	۵۸۶,۹۵۳,۹۷۷	۸۰۱,۷۲۸	۱,۹۷۳,۹۲۶	۷.۹۳
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۵۷,۶۴۴,۰۶۹,۴۸۸	۱۱۰,۹۲۸,۷۶۲	۳۲,۱۰۴,۴۸۵,۹۵۴	۳۳,۵۹۵,۶۹۱	(۷,۸۰۲,۰۶۹,۲۴۱)	(۱۲,۷۸۰,۹۲۷)	۸۱,۹۴۶,۴۸۶,۲۰۱	۱۳۱,۷۴۳,۵۲۶	۳۱۹,۸۴۸,۷۰۲	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۷,۶۴۴,۰۶۹,۴۸۸	۱۱۰,۹۲۸,۷۶۲	۳۲,۱۲۱,۹۸۵,۹۵۴	۳۳,۶۴۰,۵۴۷	(۷,۸۱۹,۵۶۹,۲۴۱)	(۱۲,۸۲۵,۷۸۳)	۸۱,۹۴۶,۴۸۶,۲۰۱	۱۳۱,۷۴۳,۵۲۶	۳۱۹,۸۴۸,۷۰۲	
کالسیمین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۸	۰	۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۱۸)	۰	۰	۰	۰.۰۰
فرآورده تزریقی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۳	۲,۰۳۶,۴۷۶	۳۵,۸۸۱	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۶۳)	۲,۰۳۶,۴۷۶	۳۵,۸۸۱	۴۷,۸۵۷	۰.۰۷
سرمایه گذاری امید	۳۵,۹۶۰,۷۵۲	۴۸۲,۰۰۷	۶۰,۸۵۰,۰۰۰	۹۷۵,۴۶۳	۰	۰	۹۶,۸۱۰,۷۵۲	۱,۴۵۷,۴۷۰	۱,۵۵۴,۷۸۱	۰.۱۰
برق مهتاب کهنوج	۲۱۸,۳۶۵,۰۵۲	۲۷۰,۹۸۱	۱۲۲,۵۸۱,۴۹۹	۱۳۵,۳۶۵	۰	۰	۳۴۰,۹۴۶,۵۵۱	۴۰۶,۳۴۵	۳۳۹,۲۴۲	۲.۱۲
پلیمر آریا ساسول	۸,۵۸۶,۸۹۴	۶۹۴,۵۲۵	۱,۱۰۵,۴۷۴	۱۰۸,۸۹۸	(۳,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۵۱,۹۹۳)	۶,۶۵۲,۳۶۸	۵۵۱,۴۳۱	۶۲۵,۶۵۵	۰.۰۵
کشت و صنعت دشت خرمدره	۶,۸۷۹,۰۹۷	۱۸۲,۰۶۶	۰	۰	۰	۰	۶,۸۷۹,۰۹۷	۱۸۲,۰۶۶	۱۸۰,۲۳۲	۱.۰۰
سر. اعتبار ایران (واعتبار)	۵۲,۴۹۹,۹۹۹	۱۴۶,۱۹۸	۰	۴,۰۵۴	(۵۲,۴۹۹,۹۹۹)	(۱۵۰,۲۵۲)	۰	()	۰	۰.۰۰
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۲۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۰	۴۵,۴۶۹	۰.۲۸
سیمان آبیک	۰	۰	۱۶۸,۹۱۲	۶,۵۲۶	(۱۶۸,۹۱۲)	(۶,۵۲۶)	۰	۰	۰	۰.۰۰
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۲,۵۳۰	۵	۷۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۵۲	۰	۰	۷۷۷,۵۲۲,۵۳۰	۱,۳۲۷,۳۵۷	۱,۲۴۱,۶۹۹	۰.۷۸
گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۵۱	۲۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۳۸۹	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۵۵۲)	۲۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۳۸۹	۲۷۸,۵۲۳	۰.۵۴
انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۴۸	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۳۴۸)	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو (خودرو)	۰	()	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۹۱	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۹۱)	۰	()	۰	۰.۰۱
سرامیک اردکان (کسرا)	۱۲,۴۶۱,۷۰۹	۷۳,۲۵۶	۲,۲۸۰,۱۳۴	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۱,۸۴۳	۷۳,۲۵۶	۴۳,۶۹۵	۰.۲۲
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۸۹۵	۱۱,۱۱۱,۲۳۰	۴۶,۶۳۲	(۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۱,۸۹۵)	۱۱,۱۱۱,۲۳۰	۴۶,۶۳۲	۴۲,۹۵۶	۰.۰۰
مارگارین	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۸۸	۱۸,۶۵۸	۰.۲۰
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۵۸,۵۶۴,۸۵۰,۵۲۱	۱۱۵,۱۹۹,۰۷۵	۳۳,۳۷۹,۸۳۹,۶۷۹	۳۶,۷۲۱,۱۴۵	(۸,۴۷۲,۲۷۸,۱۵۲)	(۱۵,۶۱۵,۸۲۰)	۸۳,۴۷۲,۴۱۲,۰۴۸	۱۳۶,۳۰۴,۳۹۹	۳۲۴,۲۶۷,۴۶۹	

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۸,۵۶۴,۸۵۰,۵۲۱	۱۱۵,۱۹۹,۰۷۵	۳۳,۳۷۹,۸۳۹,۶۷۹	۳۶,۷۲۱,۱۴۵	(۸,۴۷۲,۲۷۸,۱۵۲)	(۱۵,۶۱۵,۸۲۰)	۸۳,۴۷۲,۴۱۲,۰۴۸	۱۳۶,۳۰۴,۳۹۹	۳۲۴,۲۶۷,۴۶۹	
رایان هم افزا	۱۱,۳۴۳,۶۶۸	۱۵۱,۹۱۵	۲۵,۹۲۸,۳۸۲	۱۱۳,۵۰۱	۰	۰	۳۷,۲۷۲,۰۵۰	۲۶۵,۴۱۶	۱۹۳,۴۴۱	۳.۲۴
بانک سرمایه	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۲	۱۲,۲۹۸	۰.۰۸
مشارکت گواهی سپرده میعانات گازی	۲۳,۴۵۰	۵۷۵,۳۳۲	۰	۰	(۲۳,۲۵۰)	(۵۷۱,۵۰۵)	۲۰۰	۳,۸۲۷	۹,۵۲۴	۰.۰۰
مشارکت گواهی سپرده نفت خام سنگین	۲۳,۴۸۰	۵۸۰,۶۷۲	۰	۰	(۲۳,۲۶۰)	(۵۷۹,۵۷۶)	۲۲۰	۱,۰۹۶	۹,۹۴۴	۰.۰۰
پتروشیمی نوری	۴,۲۴۹,۰۵۵	۶۰۳,۳۸۳	۱,۷۵۶,۳۳۳	۹۹,۹۲۳	(۴,۵۹۲,۰۵۵)	(۶۶۵,۱۳۷)	۱,۴۱۳,۳۳۳	۳۸,۱۶۹	۶۲,۹۶۳	۰.۰۰
س. صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۶	۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۶	۱۹۶,۶۰۵	۰.۰۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۱۵	۰	۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۱۵	۳۸۱,۹۶۰	۰.۰۴
به پرداخت ملت (پرداخت)	۶۶,۰۴۴,۱۹۷	۵۷۰,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۶۶,۰۴۴,۱۹۷	۵۷۰,۹۳۷	۴۷۶,۸۳۹	۰.۸۳
توسعه مسیر برق گیلان (بگیلان)	۶,۶۰۸,۷۵۲	۱۵۳,۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۶,۶۰۸,۷۵۲	۱۵۳,۵۶۹	۹۴,۴۳۹	۰.۱۵
صنعت غذایی کوروش (غکوروش)	۷,۵۰۲,۱۲۳	۶۵,۶۵۰	۹,۰۰۲,۵۴۷	۰	۰	۰	۱۶,۵۰۴,۶۷۰	۶۵,۶۵۰	۵۳,۲۷۷	۰.۰۴
بهمن دیزل	۶۲,۰۹۱,۳۴۶	۲۵۶,۲۷۹	۴۲,۱۶۳,۰۸۸	۰	۰	۰	۱۰۴,۲۵۴,۴۳۴	۲۵۶,۲۷۹	۱۳۸,۸۶۷	۰.۱۸
توسعه‌سامانه‌های‌نرم‌افزاری‌نگین	۰	۰	۵۲,۸۴۱,۴۸۲	۲۴۰,۶۱۸	۰	۰	۵۲,۸۴۱,۴۸۲	۲۴۰,۶۱۸	۲۲۷,۹۰۵	۱.۰۶
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۵۸,۷۲۵,۸۳۶,۵۹۲	۱۱۸,۱۷۶,۱۰۴	۳۳,۵۵۶,۰۲۱,۵۱۱	۳۷,۶۴۷,۲۸۷	(۸,۴۷۶,۹۱۶,۷۱۷)	(۱۷,۴۳۲,۰۳۷)	۸۳,۸۰۴,۹۵۱,۳۸۶	۱۳۸,۳۹۱,۳۵۳	۳۲۶,۱۲۵,۵۳۱	

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۸,۷۲۵,۸۳۶,۵۹۲	۱۱۸,۱۷۶,۱۰۴	۳۳,۵۵۶,۰۳۱,۵۱۱	۳۷,۶۴۷,۲۸۷	(۸,۴۷۶,۹۱۶,۷۱۷)	(۱۷,۴۳۲,۰۳۷)	۸۳,۸۰۴,۹۵۱,۳۸۶	۱۳۸,۳۹۱,۳۵۳	۳۲۶,۱۲۵,۵۳۱	
زغال سنگ پروده طبس	۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۸	۰	۰	(۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸)	۰	۰	۰	۰.۰۰
ایران خودرو دیزل	۶۶,۶۵۸,۳۷۶	۲۳۵,۵۸۰	۰	۰	(۲,۰۴۵,۷۶۵)	(۸,۶۳۹)	۶۴,۶۱۲,۶۱۱	۲۲۶,۹۴۱	۸۱,۶۰۶	۰.۰۶
واسپاری عصر اعتماد	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
فرهنگی ورزشی استقلال ایران	۳۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۳۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۱	۴۶,۲۵۵	۰.۳۲
پخش البرز	۴,۷۲۷,۱۹۱	۵۸,۰۲۴	۱,۲۷۹,۱۲۲	۰	۰	۰	۶,۰۰۶,۳۱۳	۵۸,۰۲۴	۲۲,۷۳۴	۰.۰۷
سر. سپه	۱۹,۴۸۷,۱۷۸	۷۶,۰۳۵	۲۱,۴۸۷,۱۷۸	۹۷,۳۴۶	(۲۱,۴۸۷,۱۷۸)	(۸۶,۷۵۲)	۱۹,۴۸۷,۱۷۸	۸۶,۶۲۹	۱۰۲,۸۹۲	۰.۰۶
صنعتی بهشهر	۲,۶۹۳	۵	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۳	۵	۰	۰.۰۰
پتروشیمی فن آوران	۳۰۵,۵۹۱,۹۲۸	۱,۸۶۲,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۵۹۱,۹۲۸	۱,۸۶۲,۱۶۴	۱,۶۲۸,۸۰۵	۰.۹۹
لبنیات کالبر	۰	۰	۴,۳۳۴,۳۰۰	۲۴۹,۶۰۴	۰	۰	۴,۳۳۴,۳۰۰	۲۴۹,۶۰۴	۱۵۶,۵۹۸	۰.۹۴
آهن و فولاد ارفع	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۰۳	۰	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۳۰۳)	۰	۰	۰	۰.۰۰
نورد قطعات فولادی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۷۰	۰	۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۸۷۰)	۰	۰	۰	۰.۰۰
صنعتی آما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۶	۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۳۶)	۰	۰	۰	۰.۰۰
توزیع دارو پخش	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۷۴	۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۷۴)	۰	()	۰	۰.۰۰
سایر	۷,۴۰۲,۲۲۱,۲۲۹	۸,۵۳۶,۳۴۱	۴۴۸,۶۳۹,۰۱۲	۳,۱۰۶,۸۰۵	(۱,۳۸۹,۴۰۹,۵۵۶)	(۱,۵۷۲,۸۰۵)	۶,۴۶۱,۴۵۰,۶۸۵	۱۰,۰۷۰,۳۴۱	۲۲,۱۲۵,۵۸۱	
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۶۶,۵۷۳,۱۵۰,۱۸۷	۱۲۹,۲۲۳,۸۸۵	۳۴,۰۸۲,۱۹۵,۵۲۱	۴۱,۲۱۴,۵۷۶	(۹,۹۰۴,۵۴۳,۶۱۴)	(۱۹,۳۴۳,۰۳۹)	۹۰,۷۵۰,۸۰۲,۰۹۴	۱۵۱,۰۹۵,۴۲۳	۳۵۰,۳۴۰,۰۰۳	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد مالکیت
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۶۶,۵۷۳,۱۵۰,۱۸۷	۱۲۹,۲۲۳,۸۸۵	۳۴,۰۸۲,۱۹۵,۵۲۱	۴۱,۲۱۴,۵۷۶	(۹,۹۰۴,۵۴۳,۶۱۴)	(۱۹,۳۴۳,۰۳۹)	۹۰,۷۵۰,۸۰۲,۰۹۴	۱۵۱,۰۹۵,۴۲۳	۳۵۰,۳۴۰,۰۰۳	
حق تقدم افزایش سرمایه :										
البرز دارو	۰	۰	۲,۲۶۶,۵۳۹	۲,۲۶۷	۰	۰	۲,۲۶۶,۵۳۹	۲,۲۶۷	۳,۵۷۸	۰.۱۱
چادرملو	۰	۰	۷۰۴,۲۲۹,۲۵۲	۷۰۴,۲۲۹	(۳۴۸,۷۸۶,۸۸۰)	(۳۴۸,۷۸۷)	۳۵۵,۴۴۲,۳۷۲	۳۵۵,۴۴۲	۳۵۵,۴۴۲	۰.۵۹
صنعتی و معدنی گل گهر	۰	۰	۳,۱۸۶,۵۸۸,۹۱۲	۱,۰۱۰,۰۶۲	(۱,۰۰۷,۸۸۳,۹۴۴)	(۱,۰۰۷,۸۸۴)	۲,۱۷۸,۷۰۴,۹۶۸	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	۲.۲۷
صنایع تجهیزات نفت	۰	۰	۱۷۰,۴۵۳	۱,۱۷۱	۰	۰	۱۷۰,۴۵۳	۱,۱۷۱	۴۷۰	۰.۰۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۸۹,۲۶۴,۰۸۳	۴,۹۵۱,۹۱۰	۰	۰	(۲۸۹,۲۶۴,۰۸۳)	(۴,۹۵۱,۹۱۰)	۰	۰	-	۰.۰۰
رایان هم افزا	۲۱,۰۶۶,۸۱۱	۲۸۲,۱۲۸	۲۷,۵۴۸,۹۰۷	۱۶۸,۶۲۷	(۲۱,۰۶۶,۸۱۱)	(۲۸۲,۱۲۸)	۲۷,۵۴۸,۹۰۷	۱۶۸,۶۲۷	۱۶۸,۶۲۶	۳.۲۴
تامین سرمایه نوین	۱۹,۵۵۸,۳۶۷	۶۹,۸۳۸	۰	۰	(۱۹,۵۵۸,۳۶۷)	(۶۹,۸۳۸)	۰	۰	۰	۰.۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۷,۸۰۷,۴۶۰	۷,۲۹۰	۰	۰	(۷,۸۰۷,۴۶۰)	(۷,۲۹۰)	۰	۰	۰	۰.۰۰
سنگ آهن گهر زمین	۲۴,۲۸۱,۹۲۴	۵۰۰,۱۴۳	۰	۰	(۲۴,۲۸۱,۹۲۴)	(۵۰۰,۱۴۳)	۰	۰	۰	۰.۰۰
جـمع حق تقدم در افزایش سرمایه	۳۶۱,۹۷۸,۶۴۵	۵,۸۱۱,۳۰۹	۳,۹۲۰,۸۰۴,۰۶۳	۱,۸۸۶,۳۵۶	(۱,۷۱۸,۶۴۹,۴۶۹)	(۷,۱۶۷,۹۸۰)	۲,۵۶۴,۱۳۳,۲۳۹	۵۲۹,۶۸۵	۵۳۰,۲۹۴	
جـــــمع	۶۶,۹۳۵,۱۲۸,۸۳۲	۱۳۵,۰۳۵,۱۹۳	۳۸,۰۰۲,۹۹۹,۵۸۴	۴۳,۱۰۰,۹۳۲	(۱۱,۶۲۳,۱۹۳,۰۸۳)	(۲۶,۵۱۱,۰۱۹)	۹۳,۳۱۴,۹۳۵,۳۳۳	۱۵۱,۶۲۵,۱۰۸	۳۵۰,۸۷۰,۲۹۷	

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۲-۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	درصد مالکیت
بانک ملت	۱۰,۴۵۵,۸۱۵,۳۵۲	۹۳۵,۵۲۳	۷,۳۶۳,۲۵۰,۲۲۵	۰	۰	۰	۱۷,۸۱۹,۰۶۵,۵۷۷	۹۳۵,۵۲۳	۳۷,۴۳۷,۸۵۷	۱.۴۷
پتروشیمی مارون	۱۶۴,۴۸۱	۲۶,۷۳۲	۶۳,۵۵۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۲۲۵	۰	۰	۶۳,۷۱۷,۴۸۱	۱۰,۰۲۷,۹۵۶	۱۰,۱۰۵,۵۹۲	۰.۸۰
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۷۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۵۲	۰	۰	۷۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۵۲	۱,۲۴۱,۶۹۹	۰.۷۸
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۴۴,۳۲۰,۰۱۰	۵۹۴,۶۳۶	۰	۰	(۲,۳۴۳,۵۷۴,۹۷۸)	(۵۹۴,۴۴۷)	۷۴۵,۰۳۲	۱۸۹	۶,۷۶۵	۰.۰۰
فولاد خوزستان	۱۶۱,۶۸۲,۳۸۸	۷۸۸,۶۰۱	۲۰۳,۰۲۲,۹۴۶	۳۴۳,۲۹۵	۰	۰	۳۶۴,۷۰۵,۳۳۴	۱,۱۳۱,۸۹۶	۶۵۶,۸۳۴	۰.۱۵
نفت سپاهان	۴۵۲,۰۸۳,۹۵۴	۱,۷۸۸,۷۵۸	۵۴۰,۹۴۰,۰۰۰	۳,۵۰۶,۹۳۱	(۴۰۴,۶۶۱,۶۹۲)	(۱,۷۳۴,۵۵۳)	۵۸۸,۳۶۲,۲۶۲	۳,۵۶۱,۱۳۶	۳,۴۵۹,۵۷۰	۱.۰۵
بانک کاوآفرین	۴۳۵,۶۸۹,۷۹۷	۲۶۹,۰۳۱	۰	۰	(۴۳۵,۶۸۹,۷۹۷)	(۲۶۹,۰۳۱)	۰	۰	۰	۰.۰۰
گروه دارویی سبحان	۳۷۷,۸۵۸,۱۶۸	۳۵۸,۵۶۰	۰	۰	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۰۶)	۳۶۰,۳۵۸,۱۶۸	۳۴۱,۹۵۴	۱,۷۰۴,۴۹۴	۵.۱۷
سرمایه گذاری البرز	۲۵۰,۲۷۵,۶۱۷	۲۵۳,۳۱۸	۰	۰	(۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۸۲)	۱۱۱,۸۷۵,۶۱۷	۱۱۳,۲۳۵	۴۷۵,۶۹۵	۰.۸۳
پتروشیمی خارک	۱,۵۱۸,۶۳۹	۶۴,۳۷۴	۳۶,۱۵۴,۵۹۳	۳,۰۰۹,۱۶۲	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۹۷۵)	۳۵,۸۷۳,۲۳۲	۲,۹۹۳,۵۶۲	۲,۹۴۷,۳۴۵	۰.۶۰
بانک سینا	۱,۶۵۲,۶۶۳,۱۲۶	۶۰۴,۳۷۳	۵۵۷,۷۷۳,۸۰۵	۰	۰	۰	۲,۲۱۰,۴۳۶,۹۳۱	۶۰۴,۳۷۳	۴,۳۶۷,۸۲۳	۴.۱۳
سرمایه گذاری غدیر	۲,۵۱۶,۰۰۷,۲۱۰	۱۱,۰۱۰,۴۴۷	۵,۰۳۰,۷۰۳,۱۹۶	۱۵۰,۳۸۶	(۶۲۳,۲۱۳,۶۱۹)	(۹۵۲,۹۹۳)	۶,۹۲۳,۴۹۶,۷۸۷	۱۰,۲۰۷,۸۴۱	۶۳,۴۸۸,۴۶۶	۳.۲۱
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۶۷,۳۳۳,۲۴۹	۷۲۹,۹۷۲	۳,۱۳۹	۱۷	(۸۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۵۸۴)	۸۲,۳۸۶,۳۸۸	۳۵۹,۴۰۴	۳۶۳,۱۵۹	۱.۶۵
گروه مپنا	۸,۴۵۸,۲۸۸	۲۴,۶۸۸	۰	۰	(۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۶۴)	۸,۲۸۸	۲۴	۹۶	۰.۰۰
نهاد های مالی بورس کالای ایران	۹۹,۶۸۷,۹۸۱	۲۰,۲۱۱	۶۱,۵۷۱,۹۸۷	۰	۰	۰	۱۶۱,۲۵۹,۹۶۸	۲۰,۲۱۱	۱,۰۴۱,۷۳۹	۰.۷۳
بانک اقتصاد نوین	۲,۴۴۶,۲۷۲,۹۹۸	۳,۸۴۵,۷۸۷	۱,۶۰۳,۵۶۳,۴۰۹	۰	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۹۵۵)	۳,۹۰۴,۸۳۶,۴۰۷	۳,۶۱۷,۸۳۳	۹,۵۱۹,۹۹۱	۳.۷۸
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۲۱,۳۶۹,۸۳۱,۲۵۸	۲۱,۳۱۵,۰۱۰	۱۶,۲۳۸,۰۵۶,۳۰۰	۱۸,۳۳۸,۳۶۷	(۴,۲۰۳,۲۴۰,۰۸۶)	(۴,۴۱۰,۸۹۰)	۳۳,۴۰۴,۶۴۷,۴۷۲	۳۵,۲۴۲,۴۸۸	۱۳۶,۸۱۷,۱۲۵	

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	مالکیت
جـــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۲۱,۳۶۹,۸۳۱,۲۵۸	۲۱,۳۱۵,۰۱۰	۱۶,۲۳۸,۰۵۶,۳۰۰	۱۸,۳۳۸,۳۶۷	(۴,۲۰۳,۲۴۰,۰۸۶)	(۴,۴۱۰,۸۹۰)	۳۳,۴۰۴,۶۴۷,۴۷۲	۳۵,۲۴۲,۴۸۸	۱۳۶,۸۱۷,۱۲۵	
سیمان شمال	۸۹,۵۰۰,۹۶۷	۱۴۱,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۸۹,۵۰۰,۹۶۷	۱۴۱,۵۵۶	۲,۱۱۴,۰۱۳	۵.۲۶
سیمان هرمزگان	۳۴,۵۶۱,۶۵۲	۷۹,۵۷۱	۰	۰	(۳۴,۵۶۱,۶۵۲)	(۷۹,۵۷۱)	۰	۰	۰	۰.۰۰
پالایش نفت تهران	۱۸,۲۷۴,۵۴۵	۵۳,۱۵۸	۱۰,۶۱۶,۵۵۴	۶,۹۰۶	۰	۰	۲۸,۸۹۱,۰۹۹	۶۰,۰۶۴	۶۶,۶۲۳	۰.۰۱
تولید برق عسلویه مپنا	۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۳,۴۶۳,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۴۰۴,۲۱۶,۲۴۹	۳,۴۶۳,۱۱۲	۲,۷۸۱,۰۰۸	۵.۲۳
توسعه معادن روی ایران	۱۳۷,۰۱۶,۶۵۳	۱,۲۳۹,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۰۱۶,۶۵۳	۱,۲۳۹,۱۰۱	۷۸۵,۱۰۵	۱.۳۷
پالایش نفت اصفهان	۵,۰۹۴,۰۸۳,۶۶۳	۲۷,۸۶۶,۴۳۹	۲,۳۶۱,۵۹۳,۳۹۰	۱,۱۵۰,۷۶۰	(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۹۱,۳۵۸)	۶,۹۴۵,۶۷۷,۰۵۳	۲۶,۲۲۵,۸۴۲	۲۲,۸۷۲,۲۹۲	۱.۳۲
سیمان فارس و خوزستان	۶۶۸,۹۸۱,۷۹۵	۶,۶۹۷,۹۳۱	۱,۷۰۹,۶۲۰,۱۳۹	۰	۰	۰	۲,۳۷۸,۶۰۱,۹۳۴	۶,۶۹۷,۹۳۱	۳۶,۹۳۹,۶۸۸	۱۱.۸۹
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۴۲,۵۹۴,۰۲۴	۲۲۴,۲۷۱	۴۱,۱۹۴,۰۲۴	۱,۱۶۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۲۴)	۸۲,۱۸۸,۰۴۸	۲۱۷,۰۰۶	۳۶۰,۷۲۳	۳.۴۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۲۶,۸۸۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۶,۸۸۰,۰۰۰	۷۹۹,۶۰۰	۷۸۳,۳۲۵	۰.۷۱
سر. اقتصاد نوین	۰	۰	۲۵,۴۳۰,۸۳۴	۱۸۲,۵۳۹	۰	۰	۲۵,۴۳۰,۸۳۴	۱۸۲,۵۳۹	۱۵۲,۳۳۱	۲.۵۴
صنایع ماشین های اداری ایران	۰	۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۵۳	۰	۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۵۳	۲۵۶,۱۶۸	۰.۳۰
سایپا دیزل	۰	۰	۴۷۱,۶۸۸,۰۳۲	۴۰۰,۸۳۷	۰	۰	۴۷۱,۶۸۸,۰۳۲	۴۰۰,۸۳۷	۳۱۱,۳۱۴	۰.۸۵
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۱۹,۴۸۷,۱۷۸	۸۶,۶۲۹	۰	۰	۱۹,۴۸۷,۱۷۸	۸۶,۶۲۹	۱۰۲,۸۹۲	۰.۰۶
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۳	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۳	۵۱,۳۵۹	۰.۰۱
فرآورده تزریقی	۰	۰	۲,۰۳۶,۴۷۶	۳۵,۸۸۱	۰	۰	۲,۰۳۶,۴۷۶	۳۵,۸۸۱	۴۷,۸۵۷	۰.۰۷
سیمان خاش	۷۴۲,۳۵۹,۷۳۷	۱,۶۲۵,۶۵۹	۰	۰	۰	۰	۷۴۲,۳۵۹,۷۳۷	۱,۶۲۵,۶۵۹	۴,۰۱۶,۱۶۶	۱۴.۰۱
شرکت نورد و لوله اهواز	۲۹۳,۷۲۸,۵۵۳	۱,۷۸۱,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۷۲۸,۵۵۳	۱,۷۸۱,۹۹۰	۲,۰۵۹,۰۳۷	۵.۲۰
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۲۹,۳۲۲,۰۲۹,۰۹۶	۶۵,۲۸۷,۳۹۸	۲۰,۹۵۳,۶۲۲,۹۲۷	۲۰,۵۳۹,۰۳۴	(۴,۷۴۹,۴۰۱,۷۳۸)	(۷,۲۹۰,۲۴۳)	۴۵,۵۲۶,۲۵۰,۲۸۵	۷۸,۵۳۶,۱۹۰	۲۱۱,۵۱۷,۰۲۷	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	مالکیت
جـمع صفحه – نقل از صفحه قبل	۲۹,۳۲۲,۰۲۹,۰۹۶	۶۵,۲۸۷,۳۹۸	۲۰,۹۵۳,۶۲۲,۹۲۷	۲۰,۵۳۹,۰۳۴	(۴,۷۴۹,۴۰۱,۷۳۸)	(۷,۲۹۰,۲۴۳)	۴۵,۵۲۶,۲۵۰,۲۸۵	۷۸,۵۳۶,۱۹۰	۲۱۱,۵۱۷,۰۲۷	
البرز دارو	۴۰,۳۶۶,۰۶۴	۲۲,۲۲۴	۲,۸۳۳,۱۷۴	()	(۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۹۶)	۱۳,۵۹۹,۲۳۸	۵,۹۲۷	۳۲,۷۸۷	۰.۱۱
سیمان شاهرود	۱,۴۲۵,۰۰۰	۳,۵۶۸	۱۵,۴۶۳,۹۹۲	۰	۰	۰	۱۶,۸۸۸,۹۹۲	۳,۵۶۸	۹۵,۴۲۳	۰.۱۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۹,۹۶۸,۹۹۹,۶۳۰	۶,۰۶۹,۱۵۰	۱,۶۷۴,۳۳۶,۸۱۱	۱,۰۰۵,۷۰۶	(۱,۲۲۶,۴۰۳,۳۰۹)	(۷۸۵,۳۰۲)	۱۰,۴۱۶,۹۳۳,۱۳۲	۶,۲۸۹,۵۵۴	۲۴,۲۴۰,۲۰۳	۲.۲۷
بیمه البرز	۹,۱۱۷,۷۱۳,۳۹۵	۲,۰۴۵,۸۴۶	۴,۷۶۱,۸۵۰,۴۶۲	۲۲,۶۰۴	(۹۳۴,۲۹۳,۴۹۳)	(۱۴۰,۶۴۴)	۱۲,۹۴۵,۲۷۰,۳۶۴	۱,۹۲۷,۸۰۶	۲۲,۹۰۰,۱۸۳	۱۸.۴۹
بورس اوراق بهادار تهران	۴۳۱,۳۹۹,۹۵۳	۴۵۰,۶۴۴	۱۳۷,۴۷۹,۱۰۲	۰	۰	۰	۵۶۸,۸۷۹,۰۵۵	۴۵۰,۶۴۴	۱,۸۲۶,۶۷۱	۲.۳۷
سیمان غرب	۲۶,۴۵۱,۳۳۳	۹۴,۲۹۰	۲۷۲,۴۴۸,۷۲۹	۰	(۲۴,۷۸۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۷)	۲۷۴,۱۲۰,۰۶۲	۸۶,۴۷۳	۲,۰۳۳,۹۷۱	۴.۸۵
سنگ آهن گهر زمین	۱۲,۱۴۰,۹۶۲	۲۵۰,۰۷۱	۲۴,۲۸۱,۹۲۴	۵۰۰,۱۴۳	۰	۰	۳۶,۴۲۲,۸۸۶	۷۵۰,۲۱۴	۵۰۵,۵۵۰	۰.۰۵
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۰	۲,۷۶۸,۹۶۰	۳۲,۰۹۸	۰	۰	۲,۷۶۸,۹۶۰	۳۲,۰۹۸	۲۶,۰۸۴	۰.۳۵
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۷۱,۱۸۱,۸۱۷	۱۹۴,۷۴۱	۰	۰	۷۱,۱۸۱,۸۱۷	۱۹۴,۷۴۱	۱۸۱,۰۸۷	۰.۰۵
چادرملو	۲,۴۴۵,۳۹۳,۸۰۴	۱,۲۴۷,۷۴۳	۵۸۵,۷۴۸,۴۶۱	۳۴۸,۷۸۷	(۵۹۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۸۲,۱۰۴)	۲,۴۳۷,۷۴۲,۲۶۵	۹۱۴,۴۲۶	۶,۴۸۹,۲۶۹	۰.۵۹
بیمه ما	۱,۷۷۷,۹۲۷,۸۳۱	۱,۲۴۸,۳۷۸	۰	۰	(۷,۹۲۰,۰۰۰)	(۵,۵۶۱)	۱,۷۷۰,۰۰۷,۸۳۱	۱,۲۴۲,۸۱۷	۵,۲۲۵,۹۵۴	۱۷.۷۰
مهندسی وساختمان صنایع نفت	۱۴۸,۹۵۳,۴۳۳	۲,۵۵۰,۰۳۰	۲۹۵,۹۱۴,۰۸۳	۵,۰۱۱,۱۳۷	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۴,۷۳۳)	۳۶۹,۸۶۷,۵۱۶	۶,۲۸۶,۴۳۳	۳,۱۳۲,۷۷۸	۴.۹۲
مالی و اعتباری کوثر	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۴	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۴	۱۵,۲۰۰	۰.۲۵
به پرداخت ملت	۶۶,۰۴۴,۱۹۷	۵۷۰,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۶۶,۰۴۴,۱۹۷	۵۷۰,۹۳۷	۴۷۶,۸۳۹	۰.۸۳
توسعه مسیر برق گیلان	۶,۶۰۸,۷۵۲	۱۵۳,۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۶,۶۰۸,۷۵۲	۱۵۳,۵۶۹	۹۴,۴۳۹	۰.۱۵
پتروشیمی نوری	۴,۲۴۹,۰۵۵	۶۰۳,۳۸۳	۱,۷۵۶,۳۲۳	۹۹,۹۲۳	(۴,۵۹۲,۰۵۵)	(۶۶۵,۱۳۷)	۱,۴۱۳,۳۳۳	۳۸,۱۶۹	۶۲,۹۶۳	۰.۰۰
سر. اعتبار ایران	۵۲,۴۹۹,۹۹۹	۱۴۶,۱۹۸	۰	۴,۰۵۴	(۵۲,۴۹۹,۹۹۹)	(۱۵۰,۲۵۲)	۰	۰	۰	۰.۰۰
صنایع ریخته گری ایران	۰	۰	۷۵,۵۰۷,۴۵۸	۱۲۶,۲۴۵	۰	۰	۷۵,۵۰۷,۴۵۸	۱۲۶,۲۴۵	۹۸,۰۰۹	۰.۶۵
تراکتورسازی ایران	۳۸,۸۱۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۱۷	۰	۰	(۳۸,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۵۱۷)	۰	۰	۰	۰.۰۰
جمع صفحه – نقل به صفحه بعد	۵۳,۴۷۶,۲۱۲,۵۰۴	۸۱,۰۷۷,۸۳۸	۲۸,۸۷۵,۱۹۴,۲۳۳	۲۷,۸۸۴,۴۷۱	(۷,۷۳۶,۷۰۰,۵۹۴)	(۱۱,۳۳۵,۶۰۶)	۷۴,۶۱۴,۷۰۶,۱۴۳	۹۷,۶۲۶,۷۰۳	۲۷۹,۰۵۴,۴۳۵	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	مالکیت
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۳,۴۷۶,۲۱۲,۵۰۴	۸۱,۰۷۷,۸۳۸	۲۸,۸۷۵,۱۹۴,۲۳۳	۲۷,۸۸۴,۴۷۱	(۷,۷۳۶,۷۰۰,۵۹۴)	(۱۱,۳۳۵,۶۰۶)	۷۴,۶۱۴,۷۰۶,۱۴۳	۹۷,۶۲۶,۷۰۳	۲۷۹,۰۵۴,۴۳۵	
پلیمر آریا ساسول	۸,۵۸۶,۸۹۴	۶۹۴,۵۲۵	۱,۱۰۵,۴۷۴	۱۰۸,۸۹۸	(۳,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۵۱,۹۹۳)	۶,۶۵۲,۳۶۸	۵۵۱,۴۳۱	۶۲۵,۶۵۵	۰.۰۵
نهاد های مالی بورس انرژی	۱۸,۲۰۰,۲۵۰	۴,۰۶۴	۲۱,۹۳۷,۲۳۲	۴۵۵,۲۰۳	۰	۰	۴۰,۱۳۷,۴۸۲	۴۵۹,۲۶۷	۷۳۹,۳۳۲	۱.۴۹
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۷,۰۵۳,۶۴۷	۲۴۳,۳۹۳	۶۵,۸۱۸,۷۶۴	۳۴۴,۵۲۷	۰	۰	۲۱۲,۸۷۲,۴۱۱	۵۸۷,۹۲۰	۸۴۸,۲۹۷	۱.۳۵
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۷	۰	۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۷	۹۴,۲۲۴	۰.۰۱
توربوکمپرسور نفت	۱۰,۰۰۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰	۰.۰۰
سیمان بهبهان	۱۵,۸۶۲,۶۲۱	۸۰۱,۵۹۰	۵۷۱,۰۵۴,۳۵۶	۰	۰	۰	۵۸۶,۹۱۶,۹۷۷	۸۰۱,۵۹۰	۱,۹۷۳,۸۰۲	۷.۹۳
سرمایه گذاری امید	۳۵,۹۶۰,۷۵۲	۴۸۲,۰۰۷	۶۰,۸۵۰,۰۰۰	۹۷۵,۴۶۳	۰	۰	۹۶,۸۱۰,۷۵۲	۱,۴۵۷,۴۷۰	۱,۵۵۴,۷۸۱	۰.۱۰
صنایع پتروشیمی دهدشت	۰	۰	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	۲۶۱,۸۴۹	۰	۰	۱۹,۷۳۵,۳۴۳	۲۶۱,۸۴۹	۳۳۷,۲۱۹	۱.۲۷
پتروشیمی ممسنی	۰	۰	۸,۵۰۳,۰۰۷	۱۱۷,۴۲۶	۰	۰	۸,۵۰۳,۰۰۷	۱۱۷,۴۲۶	۱۱۵,۸۹۶	۰.۶۱
لبنیات کالبر	۰	۰	۴,۳۳۴,۳۰۰	۲۴۹,۶۰۴	۰	۰	۴,۳۳۴,۳۰۰	۲۴۹,۶۰۴	۱۵۶,۵۹۸	۰.۹۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۶۸	(۲,۵۷۵,۰۰۰)	(۱۵۴,۷۰۹)	۷۲۵,۰۰۰	۴۳,۵۵۹	۵۶,۷۱۷	۰.۰۱
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۰	۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۹	۰	۰	۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۹	۱۷۶,۹۵۲	۰.۰۷
نرم افزاری نگین	۰	۰	۵۲,۸۴۱,۴۸۲	۲۴۰,۶۱۸	۰	۰	۵۲,۸۴۱,۴۸۲	۲۴۰,۶۱۸	۲۲۷,۹۰۵	۱.۰۶
برق مهتاب کهنوج	۲۱۸,۳۶۵,۰۵۲	۲۷۰,۹۸۱	۱۲۲,۵۸۱,۴۹۹	۱۳۵,۳۶۵	۰	۰	۳۴۰,۹۴۶,۵۵۱	۴۰۶,۳۴۵	۳۳۹,۲۴۲	۲.۱۲
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۲۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۰	۴۵,۴۶۹	۰.۲۸
کشت و صنعت دشت خرمدره	۶,۸۷۹,۰۹۷	۱۸۲,۰۶۶	۰	۰	۰	۰	۶,۸۷۹,۰۹۷	۱۸۲,۰۶۶	۱۸۰,۲۳۲	۱.۰۰
بانک تجارت	۳۲۱,۵۳۳,۶۷۹	۴۷۷,۰۱۶	۷۵۴,۶۸۱,۸۵۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۵۶)	۹۷۶,۲۱۵,۵۲۹	۳۲۸,۶۵۹	۴۰۴,۱۵۳	۰.۰۷
فرهنگی ورزشی استقلال ایران	۳۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۳۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۱	۴۶,۲۵۵	۰.۳۲
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۵۴,۳۱۲,۵۵۴,۴۹۶	۸۴,۴۳۴,۲۱۱	۳۰,۵۸۶,۸۷۷,۵۴۰	۳۱,۲۵۱,۵۴۷	(۷,۸۴۲,۳۱۵,۵۹۴)	(۱۱,۸۹۰,۶۶۵)	۷۷,۰۵۷,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۳,۷۹۵,۰۹۴	۲۸۶,۸۷۷,۱۷۴	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	مالکیت
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۴,۳۱۲,۵۵۴,۴۹۶	۸۴,۴۳۴,۲۱۱	۳۰,۵۸۶,۸۷۷,۵۴۰	۳۱,۲۵۱,۵۴۷	(۷,۸۴۲,۳۱۵,۵۹۴)	(۱۱,۸۹۰,۶۶۵)	۷۷,۰۵۷,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۳,۷۹۵,۰۹۴	۲۸۶,۸۷۷,۱۷۴	
پتروشیمی فن آوران	۳۰۵,۵۹۱,۹۲۸	۱,۸۶۲,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۳۰۵,۵۹۱,۹۲۸	۱,۸۶۲,۱۶۴	۱,۶۲۸,۸۰۵	۰.۹۹
داده گستر عصرنوین - های وب	۳۸۹,۲۶۴,۵۰۰	۵۸۶,۵۶۱	۷۳,۹۶۰,۲۵۵	۰	۰	۰	۴۶۳,۲۲۴,۷۵۵	۵۸۶,۵۶۱	۲۳۵,۳۱۸	۰.۶۵
رایان هم افزا	۱۱,۳۴۳,۶۶۸	۱۵۱,۹۱۵	۲۵,۹۲۸,۳۸۲	۱۱۳,۵۰۱	۰	۰	۳۷,۲۷۲,۰۵۰	۲۶۵,۴۱۶	۱۹۳,۴۴۱	۳.۲۴
بانک سرمایه	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۹۳	۱۲,۲۹۸	۰.۰۸
مشارکت گواهی سپرده میعانات گازی	۲۳,۲۵۰	۵۷۱,۵۰۵	۰	۰	(۲۳,۲۵۰)	(۵۷۱,۵۰۵)	۰	۰	۰	۰.۰۰
مشارکت گواهی سپرده نفت خام سنگین	۲۳,۲۶۰	۵۷۹,۵۷۶	۰	۰	(۲۳,۲۶۰)	(۵۷۹,۵۷۶)	۰	۰	۰	۰.۰۰
سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه	۰	۰	۴۲,۷۷۳,۲۹۳	۵۲۱,۹۶۹	۰	۰	۴۲,۷۷۳,۲۹۳	۵۲۱,۹۶۹	۳۳,۵۳۴	۰.۲۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۶	۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۶	۱۹۶,۶۰۵	۰.۰۲
صبا فولاد خلیج فارس	۸۲,۶۶۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۸۲,۶۶۰,۰۰۰	۴۰۱,۴۴۵	۳۱۱,۹۵۹	۰.۱۷
بیمه حافظ	۵۲,۳۱۶,۶۷۰	۱۹۲,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۱۶,۶۷۰	۱۹۲,۶۷۱	۲۶۲,۷۸۷	۱.۷۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۱۲۰,۵۶۲,۵۴۴	۲۲,۱۱۴,۶۵۰	۱,۳۶۳,۴۵۵,۱۲۹	۱,۵۱۵,۶۵۲	۰	۰	۴,۴۸۴,۰۱۷,۶۷۳	۲۳,۶۳۰,۳۰۲	۳۲,۲۴۰,۰۸۶	۰.۴۵
واسپاری عصر اعتماد	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰
تامین سرمایه نوین	۵۵,۷۴۱,۳۴۱	۱۹۹,۰۴۰	۱۹,۵۵۸,۳۶۷	۶۹,۸۳۸	۰	۰	۷۵,۲۹۹,۷۰۸	۲۶۸,۸۷۸	۱۰۸,۳۵۶	۰.۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۹,۷۶۶	۰	۰	(۴۲۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۹,۷۶۶)	۰	۰	۰	۰.۰۰
سایر	۵,۱۹۷,۴۵۲,۴۹۱	۴,۹۷۱,۴۷۵	۲۳۷,۶۲۲,۰۵۵	۱,۹۴۰,۹۴۳	(۵۹,۹۰۴,۵۵۳)	(۱۰۸,۲۸۸)	۵,۳۷۵,۱۶۹,۹۹۳	۶,۸۰۴,۱۲۹	۱۶,۴۳۰,۶۰۱	-
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۶۳,۹۵۴,۵۳۴,۱۴۸	۱۱۷,۹۶۴,۲۷۲	۳۲,۴۰۸,۶۷۵,۰۲۱	۳۵,۶۱۳,۵۳۵	(۸,۳۲۶,۱۶۶,۶۵۷)	(۱۵,۰۲۹,۷۹۹)	۸۸,۰۳۷,۰۴۲,۵۱۲	۱۳۸,۵۴۸,۰۰۷	۳۳۸,۵۸۰,۹۶۳	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال			درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی					
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار	مالکیت
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۶۳,۹۵۴,۵۳۴,۱۴۸	۱۱۷,۹۶۴,۲۷۲	۳۲,۴۰۸,۶۷۵,۰۲۱	۳۵,۶۱۳,۵۳۵	(۸,۳۲۶,۱۶۶,۶۵۷)	(۱۵,۰۲۹,۷۹۹)	۸۸,۰۳۷,۰۴۲,۵۱۲	۱۳۸,۵۴۸,۰۰۷	۳۳۸,۵۸۰,۹۶۳	
حق تقدم افزایش سرمایه :										
البرز دارو	۰	۰	۲,۲۶۶,۵۳۹	۲,۲۶۷	۰	۰	۲,۲۶۶,۵۳۹	۲,۲۶۷	۳,۵۷۸	۰.۱۱
چادرملو	۰	۰	۷۰۴,۲۲۹,۲۵۲	۷۰۴,۲۲۹	(۳۴۸,۷۸۶,۸۸۰)	(۳۴۸,۷۸۷)	۳۵۵,۴۴۲,۳۷۲	۳۵۵,۴۴۲	۳۵۵,۴۴۲	۰.۵۹
صنعتی و معدنی گل گهر	۰	۰	۳,۱۸۶,۵۸۸,۹۱۲	۱,۰۱۰,۰۶۲	(۱,۰۰۷,۸۸۳,۹۴۴)	(۱,۰۰۷,۸۸۴)	۲,۱۷۸,۷۰۴,۹۶۸	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	۲.۲۷
صنایع تجهیزات نفت	۰	۰	۱۷۰,۴۵۳	۱,۱۷۱	۰	۰	۱۷۰,۴۵۳	۱,۱۷۱	۴۷۰	۰.۰۱
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۸۹,۲۶۴,۰۸۳	۴,۹۵۱,۹۱۰	۰	۰	(۲۸۹,۲۶۴,۰۸۳)	(۴,۹۵۱,۹۱۰)	۰	۰	۰	۰.۰۰
رایان هم افزا	۲۱,۰۶۶,۸۱۱	۲۸۲,۱۲۸	۲۷,۵۴۸,۹۰۷	۱۶۸,۶۲۷	(۲۱,۰۶۶,۸۱۱)	(۲۸۲,۱۲۸)	۲۷,۵۴۸,۹۰۷	۱۶۸,۶۲۷	۱۶۸,۶۲۶	۳.۲۴
تامین سرمایه نوین	۱۹,۵۵۸,۳۶۷	۶۹,۸۳۸	۰	۰	(۱۹,۵۵۸,۳۶۷)	(۶۹,۸۳۸)	۰	۰	۰	۰.۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۷,۸۰۷,۴۶۰	۷,۲۹۰	۰	۰	(۷,۸۰۷,۴۶۰)	(۷,۲۹۰)	۰	۰	۰	۰.۰۰
سنگ آهن گهر زمین	۲۴,۲۸۱,۹۲۴	۵۰۰,۱۴۳	۰	۰	(۲۴,۲۸۱,۹۲۴)	(۵۰۰,۱۴۳)	۰	۰	۰	۰.۰۰
جـمع حق تقدم در افزایش سرمایه	۳۶۱,۹۷۸,۶۴۵	۵,۸۱۱,۳۰۹	۳,۹۲۰,۸۰۴,۰۶۳	۱,۸۸۶,۳۵۶	(۱,۷۱۸,۶۴۹,۴۶۹)	(۷,۱۶۷,۹۸۰)	۲,۵۶۴,۱۳۳,۲۳۹	۵۲۹,۶۸۵	۵۳۰,۲۹۴	
جـــــمع	۶۴,۳۱۶,۵۱۲,۷۹۳	۱۲۳,۷۷۵,۵۸۲	۳۶,۳۲۹,۴۷۹,۰۸۴	۳۷,۴۹۹,۸۹۱	(۱۰,۰۴۴,۸۱۶,۱۲۶)	(۲۲,۱۹۷,۷۷۹)	۹۰,۶۰۱,۱۷۵,۷۵۱	۱۳۹,۰۷۷,۶۹۲	۳۳۹,۱۱۱,۲۵۷	

۱-۲-۱-۱۵- سهام وثیقه شرکت بابت تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و انتشار اوراق اجاره به شرح جدول زیر می‌باشد:

نام دارایی	موضوع ضمانت		ذینفع		تعداد سهام وثیقه
	انتشار اوراق	تسهیلات بانک	نهاد واسط	بانک	
سرمایه گذاری غدیر	✓	×	شرکت واسط مالی مرداد	-	۶,۱۶۳,۲۹۲,۷۶۰
صنعتی و معدنی گل گهر	✓	✓		بانک کارآفرین- بانک تجارت	۶,۷۱۶,۰۹۶,۱۸۹
بانک ملت	✓	×		-	۱۷,۸۱۹,۰۶۵,۵۷۴
پالایش نفت اصفهان	✓	✓	شرکت واسط مالی شهریور پنجم شرکت واسط مالی مهر چهارم	بانک کارآفرین- بانک خاورمیانه	۶,۶۹۱,۴۹۰,۷۳۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	✓	✓		بانک خاورمیانه	۳,۶۳۵,۸۶۸,۱۹۷
معدنی و صنعتی چادرملو	✓	✓	-	بانک خاورمیانه	۲,۴۳۶,۸۷۷,۵۲۰
بیمه ما	✓	×	-	بانک تجارت	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	✓	×	-		۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	✓	✓	-	بانک اقتصاد نوین- بانک خاورمیانه	۱,۲۷۹,۹۹۹,۹۹۷
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	✓	✓	-	بانک کارآفرین- بانک خاورمیانه	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۸۳
بیمه البرز	✓	×	-	بانک خاورمیانه	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان بهبهان	✓	×	-		۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری سپهرخبرگان نفت	۸۰,۶۲۶,۴۷۷	۸۰۱,۳۹۰	۰	۰	(۱۳,۳۶۲,۸۲۰)	(۱۳۲,۸۴۸)	۶۷,۲۶۳,۶۵۷	۶۶۸,۵۴۲	۶۸۰,۰۳۶
صندوق سرمایه گذاری توسعه فن آوری آرمانی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۸۳
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۰	۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۷۷۷	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴۸,۷۷۷)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۱۰۷,۱۳۹,۰۰۰	۱,۰۸۲,۲۳۱	۳۹۵,۰۲۸,۶۴۳	۴,۰۰۷,۲۷۲	(۵۰۲,۱۶۷,۶۴۳)	(۵,۰۸۹,۵۰۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۶۹,۱۲۸,۴۱۳	۱,۲۳۱,۴۴۱	۴۹,۵۳۷,۱۴۴	۱,۲۴۰,۹۱۹	(۹۰,۲۴۴,۹۶۶)	(۱,۷۳۹,۵۲۳)	۲۸,۴۲۰,۵۹۱	۷۳۲,۸۳۷	۷۵۴,۷۳۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز	۰	۰	۸۰,۸۲۶,۰۰۰	۹۸۳,۸۱۱	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰۹,۲۵۲)	۳۷,۱۲۶,۰۰۰	۴۷۴,۵۵۹	۵۰۶,۵۸۴
صندوق سرمایه گذاری برلیان	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۹	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۹	۶۵,۰۴۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	(۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۵۵)	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳	۴,۴۳۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد	۰	۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۹۹۰	(۳,۴۹۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۹۰)	۴,۱۱۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰	۴۷,۳۰۲
صندوق سرمایه گذاری ستاره پایدار سپهر	۰	۰	۵۵,۴۶۰,۰۰۰	۷۴۰,۸۵۰	(۱۰,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۹۱۱)	۴۴,۴۸۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۳۹	۶۱۰,۳۹۹
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور	۰	۰	۱۰۰,۸۸۴,۵۳۷	۱,۳۸۹,۷۷۸	(۸۳,۵۸۴,۵۳۷)	(۱,۱۳۹,۹۵۳)	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۲۴	۲۵۱,۲۶۵
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	۰	۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	(۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین	۰	۰	۱,۷۸۰,۰۰۱	۶۲۳,۵۱۷	۰	۰	۱,۷۸۰,۰۰۱	۶۲۳,۵۱۷	۶۲۳,۵۱۷
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین	۰	۰	۱۸,۵۹۷	۱۹,۹۹۹	۰	۰	۱۸,۵۹۷	۱۹,۹۹۹	۲۱,۱۷۰
صندوق سرمایه گذاری نماد آشنا ایرانیان	۰	۰	۱۰۷,۹۱۱	۱۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۷,۹۱۱	۱۹۹,۹۹۹	۳۴۱,۷۸۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۵	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا	۰	۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۹۲	(۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۰۹۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا	۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۳۲۳	۲۵,۵۰۶,۰۰۰	۵۱۷,۵۹۸	(۵۴,۴۰۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۳,۹۲۱)	۰	()	۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	۹,۴۲۰,۰۰۰	۹۷,۰۱۶	۰	۰	(۹,۴۲۰,۰۰۰)	(۹۷,۰۱۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار	۴۲,۷۳۱,۵۹۹	۸۶۹,۹۳۷	۳۹۳,۶۳۸,۱۶۱	۱۰,۱۸۵,۰۹۰	(۴۲۶,۰۳۸,۷۶۰)	(۱۰,۷۵۵,۰۳۱)	۱۰,۳۳۱,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۶	۳۰۱,۵۳۱
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	۹,۸۹۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۹۸	۲۶,۸۸۲,۱۰۲	۱,۳۰۰,۲۰۶	(۳۱,۸۶۶,۳۸۴)	(۱,۴۳۴,۹۹۷)	۴,۹۰۵,۷۱۸	۲۶۵,۱۰۷	۲۷۹,۸۲۷
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲,۰۵۷,۰۰۰	۴۹,۰۳۶	۱۸۶,۴۰۵,۳۵۳	۵,۷۸۵,۵۱۵	(۱۸۳,۰۲۷,۲۸۰)	(۵,۶۵۴,۵۵۱)	۵,۴۳۵,۰۷۳	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۷۶۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نیلی دماوند	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۴۱	۰	۰	(۱۹,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۴۴۱)	۰	۰	۰
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۳۶۹,۶۱۳,۴۸۹	۵,۲۱۷,۷۱۴	۱,۴۴۶,۳۷۴,۴۴۹	۲۸,۳۳۰,۰۹۴	(۱,۵۹۰,۴۰۸,۳۹۰)	(۲۹,۱۳۷,۷۶۴)	۲۲۵,۵۷۹,۵۴۸	۴,۴۱۰,۰۴۱	۴,۶۷۱,۸۶۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۳۶۹,۶۱۳,۴۸۹	۵,۲۱۷,۷۱۴	۱,۴۴۶,۳۷۴,۴۴۹	۲۸,۳۳۰,۰۹۴	(۱,۵۹۰,۴۰۸,۳۹۰)	(۲۹,۱۳۷,۷۶۴)	۲۲۵,۵۷۹,۵۴۸	۴,۴۱۰,۰۴۱	۴,۶۷۱,۸۶۸
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اکسیژن	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۲۳	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۲۳	۳۰۶,۳۵۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۸۶	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۸۶	۱۷۸,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۴۸	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۴۸	۲۵۵,۹۳۰
صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان	۰	۰	۸۴,۳۲۹,۰۰۰	۹۱۳,۰۵۲	(۶۱,۰۵۴,۰۰۰)	(۶۱۳,۲۲۸)	۲۳,۲۷۵,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۵	۳۴۳,۴۶۹
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۲	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۸	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۸	۶۷,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس	۰	۰	۴۹,۸۸۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۱۶	(۴۹,۸۸۰,۰۰۰)	(۴۹۹,۸۱۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	۰	۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۴۱۷	۰	۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۴۱۷	۷۰۳,۲۸۸
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	۴۴,۱۱۰,۵۶۳	۴۹۰,۶۳۳	۰	۰	(۴۴,۱۱۰,۵۶۳)	(۴۹۰,۶۳۳)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۹۶۱	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۵۹	(۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۰۱,۲۲۱)	۰	()	۰
صندوق س.گنجینه مینوخلیج فارس-س	۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۱۱	۰	۰	(۹۹۹,۹۰۰)	(۱۰,۰۱۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۸۶	۰	۰	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۲۸۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۹۹۰,۸۵۸	۷۵۰,۷۰۴	۳,۷۰۸,۹۶۹	۱۱۱,۲۸۷	(۶۵۳,۴۷۷)	(۱۰۰,۹۱۸)	۴,۰۴۶,۳۵۰	۷۶۱,۰۷۳	۱,۵۶۵,۷۴۶
صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۵۷	۵۰,۴۶۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف	۱,۳۸۴,۵۶۰	۱,۹۲۶,۸۹۵	۴,۲۹۸,۲۴۴	۴,۸۴۵,۰۸۹	۰	۰	۵,۶۸۲,۸۰۴	۶,۷۷۱,۹۸۴	۸,۶۸۰,۳۶۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۱۹۹,۰۲۷	۱۹۹,۹۹۹	۰	۰	(۱۹۹,۰۲۷)	(۱۹۹,۹۹۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خزانه داریوش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۵
صندوق سرمایه گذاری شکوه بامداد زاگرس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۹۷۰,۰۰۰)	(۹,۷۰۰)	۴,۰۳۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰	۴۰,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۱۸۲,۸۶۳	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۸۲,۸۶۳)	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	۳,۳۶۳,۵۰۰	۵۰,۱۸۷	۱۸,۲۲۵,۵۰۰	۲۸۱,۲۸۸	(۲۱,۵۸۹,۰۰۰)	(۳۳۱,۴۷۵)	۰	۰	۰
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۵۲۸,۹۹۴,۷۶۰	۹,۹۸۵,۵۴۷	۱,۷۰۳,۶۱۶,۱۶۲	۳۶,۵۴۵,۱۸۶	(۱,۸۷۲,۸۹۷,۲۲۰)	(۳۲,۶۸۲,۰۵۰)	۳۵۹,۷۱۳,۷۰۲	۱۳,۸۴۸,۶۸۰	۱۶,۹۶۴,۹۶۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
جـــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۵۲۸,۹۹۴,۷۶۰	۹,۹۸۵,۵۴۷	۱,۷۰۳,۶۱۶,۱۶۲	۳۶,۵۴۵,۱۸۶	(۱,۸۷۲,۸۹۷,۲۲۰)	(۳۲,۶۸۲,۰۵۰)	۳۵۹,۷۱۳,۷۰۲	۱۳,۸۴۸,۶۸۰	۱۶,۹۶۴,۹۶۶
صندوق سرمایه گذاری پترو اندیشه صبا-بخشی	۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۱	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۱۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان	۰	۰	۹,۲۴۰,۳۰۰	۱۹۹,۷۸۷	(۹,۲۴۰,۳۰۰)	(۱۹۹,۷۸۷)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری عرش میلاد شهر	۰	۰	۱۴,۵۸۸,۱۶۱	۱۴۵,۸۸۲	۰	۰	۱۴,۵۸۸,۱۶۱	۱۴۵,۸۸۲	۱۴۵,۱۸۱
صندوق سرمایه گذاری ماه آفرید سپینود	۰	۰	۲۸,۳۶۶,۶۸۷	۲۹۸,۶۳۶	۰	۰	۲۸,۳۶۶,۶۸۷	۲۹۸,۶۳۶	۳۰۷,۰۴۱
صندوق سرمایه گذاری تخصصی دارویی مفید	۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۴۶	۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۴۶	۸۲,۵۳۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمیم تابان	۰	۰	۵۷,۷۵۵,۱۷۹	۶۴۶,۱۳۶	(۵۷,۷۵۵,۱۷۹)	(۶۴۶,۱۳۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۰	۰	۱۲,۹۵۱,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۹۵۱,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۳۰
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت اوپال	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو داریوش	۳۸,۲۶۱,۰۰۰	۴۰۰,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۳۸,۲۶۱,۰۰۰	۴۰۰,۳۳۹	۴۹۵,۰۹۷
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز	۰	۰	۷۸,۷۱۱,۱۹۹	۱,۳۶۸,۱۰۲	(۷۸,۷۱۱,۱۹۹)	(۱,۳۶۸,۱۰۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوع دوم نوویرا	۲۲,۵۲۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۷۸	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۲۴	(۴۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۵۹۸,۲۰۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کیمیا	۰	۰	۱۶,۳۹۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۷۹	(۱۶,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۱۹,۹۷۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای مفید	۰	۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۹,۸۹۲	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۹,۸۹۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای زاگرس	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۷۹	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹,۳۷۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط زیتون نماد پایا	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۵۹۵	۰	۰	(۱۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۵۹۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط صندوق رشدآفرین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۹	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۱۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۰	۵۴,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری سهام صندوق ثروت داریوش	۱۶,۷۲۹,۴۰۰	۳۰۰,۱۳۳	۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۷۱۵	۰	۰	۶۷,۴۲۹,۴۰۰	۱,۳۰۲,۸۴۷	۱,۳۵۲,۱۶۴
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه	۱۸,۲۲۱,۹۴۶	۱۸۲,۴۲۷	۰	۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۱۵)	۱۶,۸۷۱,۹۴۶	۱۶۸,۹۱۲	۳۵۴,۷۱۶
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۹	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی	۰	۰	۸,۴۹۳,۵۷۳	۱۲۳,۲۸۵	(۸,۴۹۳,۵۷۳)	(۱۲۳,۲۸۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کاریزما اهرمی	۱۲,۱۲۷,۰۰۰	۲۶۸,۲۱۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۹۱	(۱۳,۷۲۸,۰۰۰)	(۳۰۲,۲۴۰)	۱,۷۹۹,۰۰۰	۴۵,۴۶۲	۴۳,۳۰۲
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه-ثابت	۳۳,۱۸۵,۰۰۰	۶۸۸,۹۷۳	۱۷۷,۰۱۰,۵۰۰	۴,۴۷۰,۸۵۸	(۲۰۳,۳۹۵,۵۰۰)	(۴,۹۶۰,۶۴۹)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۸۲	۲۰۰,۳۳۵
صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر	۱۳,۲۳۷,۰۰۰	۱۴۹,۸۳۱	۰	۰	(۱۳,۲۳۷,۰۰۰)	(۱۴۹,۸۳۱)	۰	()	۰
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۷۰۶,۹۲۶,۱۰۶	۱۲,۶۱۰,۰۹۲	۲,۲۳۰,۹۰۲,۵۳۱	۴۶,۰۰۲,۷۰۶	(۲,۳۴۷,۰۴۷,۹۷۱)	(۴۱,۸۳۲,۷۸۱)	۵۹۰,۷۸۱,۶۶۶	۱۶,۷۸۰,۰۱۵	۲۰,۱۳۰,۴۱۳

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
جـــــــمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۷۰۶,۹۲۶,۱۰۶	۱۲,۶۱۰,۰۹۲	۲,۲۳۰,۹۰۳,۵۳۱	۴۶,۰۰۲,۷۰۶	(۲,۳۴۷,۰۴۷,۹۷۱)	(۴۱,۸۳۲,۷۸۱)	۵۹۰,۷۸۱,۶۶۶	۱۶,۷۸۰,۰۱۵	۲۰,۱۳۰,۴۱۳
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج	۰	۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۱۵	(۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۱۱۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار	۰	۰	۲۷,۹۲۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۸۲	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۴۷۱)	۲۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۱۱	۲۷۷,۰۶۹
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۰	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۷۵	۰	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۷۵	۲۳۸,۷۸۸
صندوق سرمایه گذاری ارکیده	۰	۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۶۹	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۶۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸۰	۵۸۳,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پاداش	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی ثابت	۰	۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۱	۰	۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۱	۳۶۱,۳۳۹
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش	۰	۰	۳۳,۱۱۴,۵۳۳	۳۴۹,۹۹۶	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۲۸)	۱۸,۱۱۴,۵۳۳	۱۹۹,۹۶۸	۲۰۳,۱۳۶
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات اساسی آگاه	۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات آگاه	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۳۲	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۲۳۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ارزش پرداز آریان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا نفت و گاز تامین	۰	۰	۵۸,۰۳۴	۵۷,۵۳۵	۰	۰	۵۸,۰۳۴	۵۷,۵۳۵	۱۱۴,۰۷۹
صندوق سرمایه گذاری امین نهایت نگر	۶۳,۱۲۴,۵۵۰	۷۱۳,۶۹۴	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۴۹	۰	۰	۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۹۱۳,۲۴۳	۸۵۸,۴۵۴
صندوق سرمایه گذاری به آفرید سپینود	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت پایش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۹	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۰	۸۳,۵۶۵
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم	۰	۰	۳۲۱,۴۵۵	۷۷,۲۹۷	(۱۲۱,۴۵۵)	(۲۰,۶۴۷)	۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۵۰	۵۱,۹۱۸
صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام	۰	۰	۵,۱۴۰,۴۰۰	۵۱,۹۹۸	(۵,۱۴۰,۴۰۰)	(۵۱,۹۹۸)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اوراق دولت خلیج فارس	۰	۰	۵۹,۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۴۷۱	(۵۹,۱۳۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۵,۴۷۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید	۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۱۷	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۱۷)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۳- بخشی	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۶	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۵۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۱	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۳	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۳	۲۶,۵۸۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نهایت نگر	۰	۰	۱,۵۰۴,۵۰۰	۲۴,۵۲۱	(۱,۵۰۴,۵۰۰)	(۲۴,۵۲۱)	۰	۰	۰
جمع	۸۱۲,۰۵۰,۶۵۶	۱۳,۷۴۴,۰۲۷	۲,۵۱۲,۳۴۲,۴۵۳	۴۹,۸۳۵,۶۲۹	(۲,۵۱۷,۶۹۴,۳۲۶)	(۴۴,۰۳۸,۳۱۵)	۸۰۶,۶۹۸,۷۸۳	۱۹,۵۴۱,۳۳۹	۲۳,۱۸۰,۱۹۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش / انتقال به حق تقدم / تغییر طبقه بندی				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری سپهرخبرگان نفت	۸۰,۱۶۳,۶۵۷	۷۹۶,۷۵۷	۰	۰	(۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۲۱۵)	۶۷,۲۶۳,۶۵۷	۶۶۸,۵۴۲	۶۸۰,۰۳۶
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۰	۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۷۷۷	(۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴۸,۷۷۷)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۷,۱۳۹,۰۰۰	۷۲,۱۸۴	۳۹۵,۰۲۸,۶۴۳	۴,۰۰۷,۲۷۲	(۴۰۲,۱۶۷,۶۴۳)	(۴,۰۷۹,۴۵۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۲۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۴۲,۳۵۶	۲۳,۳۴۰,۰۰۰	۵۹۸,۴۱۴	(۳۰,۵۴۴,۰۰۰)	(۵۹۰,۸۸۳)	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۸۸۶	۴۵۸,۲۴۴
صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا	۰	۰	۱۳,۷۲۵,۰۰۰	۲۶۷,۶۶۱	(۱۳,۷۲۵,۰۰۰)	(۲۶۷,۶۶۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	۹,۴۲۰,۰۰۰	۹۷,۰۱۶	۰	۰	(۹,۴۲۰,۰۰۰)	(۹۷,۰۱۶)	۰	۰	۰
صندوق با درآمد ثابت سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۱۰,۹۱۶,۶۳۴	۲۲۰,۹۵۵	۹۵,۸۰۳,۳۰۰	۲,۴۹۶,۹۶۷	(۹۶,۳۸۸,۹۳۴)	(۲,۴۱۷,۹۲۶)	۱۰,۳۳۱,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۶	۳۰۱,۵۳۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز	۰	۰	۸۰,۸۲۶,۰۰۰	۹۸۳,۸۱۱	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰۹,۲۵۲)	۳۷,۱۲۶,۰۰۰	۴۷۴,۵۵۹	۵۰۶,۵۸۴
صندوق سرمایه گذاری برلیان	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۹	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۱۹	۶۵,۰۴۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	۰	۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	(۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش	۰	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۵	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	(۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۵۵)	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳	۴,۴۳۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۸۹۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۰)	۴,۱۱۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰	۴۷,۳۰۲
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج	۰	۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۱۵	(۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۱۱۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار	۰	۰	۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۷۶	۰	۰	۱۶,۹۲۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۷۶	۲۱۳,۸۶۹
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا	۰	۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۹۲	(۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۰۹۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ستاره پایدار سپهر	۰	۰	۴۴,۴۸۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۳۹	۰	۰	۴۴,۴۸۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۳۹	۶۱۰,۳۹۹
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور	۰	۰	۴۰,۹۹۷,۵۳۷	۵۷۸,۳۳۴	(۲۳,۶۹۷,۵۳۷)	(۳۲۸,۵۰۹)	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۲۴	۲۵۱,۲۶۵
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نیلی دماوند	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۴۱	۰	۰	(۱۹,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۴۴۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه-ثابت	۱۱,۸۶۵,۰۰۰	۲۳۹,۲۰۵	۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۳۴۳	(۶۹,۶۶۵,۰۰۰)	(۱,۶۴۹,۳۶۷)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۸۲	۲۰۰,۳۲۵
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۰	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۷۵	۰	۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۷۵	۲۳۸,۷۸۸
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	۰	۰	۹,۲۱۴,۹۰۰	۴۴۹,۷۵۸	(۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۹۹,۷۸۳)	۲,۶۵۴,۹۰۰	۱۴۹,۹۷۶	۱۵۰,۸۴۹
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اکسیژن	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۲۳	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۹۲۳	۳۰۶,۳۵۰
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۶۳,۷۶۸,۲۹۱	۲,۰۶۷,۹۱۴	۹۶۰,۰۳۵,۳۸۰	۱۳,۶۲۶,۲۳۸	(۸۵۷,۶۷۸,۱۱۴)	(۱۱,۸۷۸,۴۵۲)	۲۶۶,۱۲۵,۵۵۷	۳,۸۱۵,۷۰۰	۴,۰۳۵,۰۲۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۶۳,۷۶۸,۲۹۱	۲,۰۶۷,۹۱۴	۹۶۰,۰۳۵,۳۸۰	۱۳,۶۲۶,۲۳۸	(۸۵۷,۶۷۸,۱۱۴)	(۱۱,۸۷۸,۴۵۲)	۲۶۶,۱۲۵,۵۵۷	۳,۸۱۵,۷۰۰	۴,۰۳۵,۰۲۶
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	۳۹,۶۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۰۱	۰	۰	(۳۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۸۰۱)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۸۶	۰	۰	(۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۲۸۶)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲,۰۵۷,۰۰۰	۴۹,۰۳۶	۷۴,۱۰۹,۸۵۰	۲,۳۷۶,۰۷۷	(۷۰,۷۳۱,۷۷۷)	(۲,۲۴۵,۱۱۳)	۵,۴۳۵,۰۷۳	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۷۶۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۹	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط زیتون نماد پایا	۱۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۵۹۵	۰	۰	(۱۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۵۹۵)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط صندوق رشدآفرین	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۹	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۱۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۰	۵۴,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری سهام صندوق ثروت داریوش	۱۶,۷۲۹,۴۰۰	۳۰۰,۱۳۳	۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۷۱۵	۰	۰	۶۷,۴۲۹,۴۰۰	۱,۳۰۲,۸۴۷	۱,۲۵۲,۱۶۴
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی ثابت	۰	۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۱	۰	۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۱۱	۳۶۱,۳۳۹
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش	۰	۰	۳۳,۱۱۴,۵۳۳	۳۴۹,۹۹۶	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۲۸)	۱۸,۱۱۴,۵۳۳	۱۹۹,۹۶۸	۲۰۳,۱۳۶
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات اساسی آگاه	۰	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات آگاه	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گروه زعفران سحرخیز	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۸۶	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۸۶	۱۷۸,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری ارکیده	۰	۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۶۹	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۶۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸۰	۵۸۳,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پاداش	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوع دوم نووپرا	۲۲,۵۲۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۷۸	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۲۴	(۴۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۵۹۸,۲۰۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۳۲	۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۲۳۲)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۴۸	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۷۴۸	۲۵۵,۹۳۰
صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان	۰	۰	۲۳,۲۷۵,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۵	۰	۰	۲۳,۲۷۵,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۵	۳۴۳,۴۶۹
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۴	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۸	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۸	۶۷,۳۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه	۱۸,۲۲۱,۹۴۶	۱۸۲,۴۲۷	۰	۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۱۵)	۱۶,۸۷۱,۹۴۶	۱۶۸,۹۱۲	۳۵۴,۷۱۶
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۳۲۰,۱۹۶,۶۳۷	۳,۹۷۱,۴۵۹	۱,۲۸۷,۰۳۴,۷۶۳	۱۹,۷۷۳,۷۹۲	(۱,۱۲۱,۳۷۹,۸۹۱)	(۱۶,۳۴۵,۶۲۰)	۴۸۵,۸۵۱,۵۰۹	۷,۳۹۹,۶۳۱	۷,۹۷۸,۵۶۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	ماندە در ابتدای سال		افزایش		کاهش		ماندە در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش				
	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	ارزش بازار
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۳۲۰,۱۹۶,۶۳۷	۳,۹۷۱,۴۵۹	۱,۲۸۷,۰۳۴,۷۶۳	۱۹,۷۷۳,۷۹۲	(۱,۱۲۱,۳۷۹,۸۹۱)	(۱۶,۳۴۵,۶۲۰)	۴۸۵,۸۵۱,۵۰۹	۷,۳۹۹,۶۳۱	۷,۹۷۸,۵۶۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	۰	۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۴۱۷	۰	۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۴۱۷	۷۰۳,۲۸۸
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	۴۴,۱۱۰,۵۶۳	۴۹۰,۶۳۳	۰	۰	(۴۴,۱۱۰,۵۶۳)	(۴۹۰,۶۳۳)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو داریوش	۳۸,۲۶۱,۰۰۰	۴۰۰,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۳۸,۲۶۱,۰۰۰	۴۰۰,۳۳۹	۴۹۵,۰۹۷
صندوق سرمایه‌گذاری عرش میلاد شهر	۰	۰	۱۴,۵۸۸,۱۶۱	۱۴۵,۸۸۲	۰	۰	۱۴,۵۸۸,۱۶۱	۱۴۵,۸۸۲	۱۴۵,۱۸۱
صندوق سرمایه گذاری ماه آفرید سپینود	۰	۰	۲۸,۳۶۶,۶۸۷	۲۹۸,۶۳۶	۰	۰	۲۸,۳۶۶,۶۸۷	۲۹۸,۶۳۶	۳۰۷,۰۴۱
صندوق سرمایه گذاری تخصصی دارویی مفید	۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۴۶	۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۴۶	۸۲,۵۳۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمیم تابان	۰	۰	۵۷,۷۵۵,۱۷۹	۶۴۶,۱۳۶	(۵۷,۷۵۵,۱۷۹)	(۶۴۶,۱۳۶)	۰	۰	۰
صندوق سهامی ارزش پرداز آریان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۰	۰	۱۲,۹۵۱,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۹۵۱,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۳۰
صندوق سرمایه گذاری امین نهایت نگر	۶۳,۱۲۴,۵۵۰	۷۱۳,۶۹۴	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۴۹	۰	۰	۸۱,۵۲۴,۵۵۰	۹۱۳,۲۴۳	۸۵۸,۴۵۴
صندوق سرمایه گذاری به آفرید سپینود	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۵۰
صندوق سرمایه گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت پایش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۹	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری شکوه بامداد زاگرس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۹۷۰,۰۰۰)	(۹,۷۰۰)	۴,۰۳۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰	۴۰,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین	۰	۰	۱,۷۸۰,۰۰۱	۶۲۳,۵۱۷	۰	۰	۱,۷۸۰,۰۰۱	۶۲۳,۵۱۷	۶۲۳,۵۱۷
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت اوپال	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۱۲۵,۳۵۸	۴۸۴,۷۲۷	۳,۶۷۵,۴۴۲	۱۰۰,۴۹۱	(۶۴۴,۲۰۰)	(۹۸,۴۷۸)	۳,۱۵۶,۶۰۰	۴۸۶,۷۴۰	۱,۱۲۰,۵۹۳
صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۵۷	۵۰,۴۶۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف	۳۳۳,۰۸۴	۴۴۶,۹۰۳	۳,۴۵۹,۲۵۶	۳,۵۴۵,۰۹۳	۰	۰	۳,۷۹۲,۳۴۰	۳,۹۹۱,۹۹۶	۵,۱۶۱,۰۳۷
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۱۹۹,۰۲۷	۱۹۹,۹۹۹	۰	۰	(۱۹۹,۰۲۷)	(۱۹۹,۹۹۹)	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خزانه داریوش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۵
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین	۰	۰	۱۸,۵۹۷	۱۹,۹۹۹	۰	۰	۱۸,۵۹۷	۱۹,۹۹۹	۲۱,۱۷۰
صندوق سرمایه گذاری نماد آشنا ایرانیان	۰	۰	۱۰۷,۹۱۱	۱۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱۰۷,۹۱۱	۱۹۹,۹۹۹	۳۴۱,۷۸۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا نفت و گاز تامین	۰	۰	۵۸,۰۳۴	۵۷,۵۳۵	۰	۰	۵۸,۰۳۴	۵۷,۵۳۵	۱۱۴,۰۷۹
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۱۸۲,۸۶۳	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۸۲,۸۶۳)	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
جـمع	۵۰۳,۵۳۳,۰۸۲	۷,۲۷۷,۹۲۰	۱,۵۰۵,۲۹۵,۸۰۱	۲۶,۶۲۸,۰۹۱	(۱,۲۳۲,۲۴۱,۷۲۳)	(۱۸,۰۶۰,۵۷۶)	۷۷۶,۵۸۷,۱۶۰	۱۵,۸۴۵,۴۳۶	۱۸,۵۱۹,۱۹۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۱۵- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

۱-۲-۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

	۱۴۰۳							
	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش /انتقال به حق تقدم			
	تعداد سهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت
شرکت :									
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	۲,۹۹۹,۹۹۳,۸۳۰	۲,۱۳۲,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۹,۹۹۳,۸۳۰	۲,۱۳۲,۳۳۸	۹۹.۹۹
شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان	۵۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۵۹۹,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۵۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۵۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۳,۹۸۰)	(۸)	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۲	۹۹.۹۹۶
	۳,۶۹۹,۹۸۹,۸۱۰	۲,۹۳۲,۳۳۴	۰	۰	(۳,۹۸۰)	(۸)	۳,۶۹۹,۹۸۵,۸۳۰	۲,۹۳۲,۳۲۶	

۲-۲-۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

				۱۴۰۳				۱۴۰۲
	یادداشت	پذیرفته شده در بورس-فرابورس	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه :								
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:								
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران		✓	۲۲.۶۷	۶,۹۹۳,۴۵۵,۶۳۱	۲۱,۰۱۶,۰۵۰	۰	۲۱,۰۱۶,۰۵۰	۱۷,۷۳۰,۴۹۹
شرکت تامین سرمایه سپهر		×	۳۱	۱۰,۵۳۹,۹۷۰,۴۴۳	۱۴,۵۳۸,۲۳۵	۰	۱۴,۵۳۸,۲۳۵	۱۰,۱۲۱,۷۸۸
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		×	۳۰	۵,۹۹۹,۰۰۰	۴۵۶,۱۵۹	۰	۴۵۶,۱۵۹	۴۱۸,۳۰۳
					۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۰	۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۲۸,۲۷۰,۵۹۰
شرکت :								
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:								
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران		✓	۲۲.۶۷	۶,۹۹۳,۴۵۵,۶۳۱	۱۲,۸۰۳,۵۸۴	۰	۱۲,۸۰۳,۵۸۴	۱۲,۸۶۲,۱۶۹
شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۵-۲-۲-۱	×	۳۱	۱۰,۵۳۹,۹۷۰,۴۴۳	۷,۸۴۰,۱۱۷	۰	۷,۸۴۰,۱۱۷	۵,۶۷۶,۳۲۳
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		×	۳۰	۵,۹۹۹,۰۰۰	۳۱۴,۹۴۸	۰	۳۱۴,۹۴۸	۳۱۴,۹۴۸
					۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۰	۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۱۸,۸۵۳,۴۴۰

۱-۲-۲-۱۵- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴، سرمایه شرکت وابسته تامین سرمایه سپهر از مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹ به ثبت رسیده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۲-۲-۱۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت تامین سرمایه سپهر		شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران		جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۶۲,۹۹۴,۰۱۵	۴۱,۹۱۶,۸۱۵	۴,۷۶۶,۵۶۲	۳,۱۳۵,۰۳۶	۱۰,۶۱۴,۰۸۴	۱۱,۶۳۰,۳۶۵	۷۸,۳۷۴,۶۶۱	۵۶,۶۸۲,۲۱۶
دارایی های غیرجاری	۵,۱۱۷,۰۷۶	۴,۵۹۰,۱۴۴	۱۹۲,۶۲۱	۱۴۸,۴۷۷	۴۸,۲۵۲,۶۲۳	۳۲,۷۵۸,۴۶۳	۵۳,۵۶۲,۳۲۰	۳۷,۴۹۷,۰۸۴
بدهی های جاری	(۵,۸۱۱,۹۵۴)	(۴,۶۱۸,۴۸۸)	(۱,۴۳۳,۷۹۴)	(۶۶۳,۸۹۸)	(۲,۰۹۴,۰۷۹)	(۲,۷۲۶,۹۸۳)	(۹,۳۳۹,۸۲۷)	(۸,۰۰۹,۳۶۹)
بدهی های غیرجاری	(۱,۱۶۰,۳۱۸)	(۵,۰۴۸,۹۵۶)	(۱,۳۷۱,۵۲۲)	(۹۹۱,۹۲۶)	(۵۴,۳۶۸)	(۳۸,۰۳۵)	(۲,۵۸۶,۲۰۸)	(۶,۰۷۸,۹۱۷)
درآمد عملیاتی	۲۹,۷۶۰,۸۲۷	۱۴,۶۸۷,۰۶۴	۲,۲۹۲,۵۴۵	۱,۷۳۸,۱۳۰	۲,۹۴۰,۴۶۱	۴,۸۸۹,۱۲۶	۳۴,۹۹۳,۸۳۳	۲۱,۳۱۴,۳۲۰
سود خالص	۲۴,۲۹۹,۳۰۶	۱۰,۳۴۵,۴۱۸	۱,۵۲۶,۲۰۸	۱,۱۲۰,۳۴۴	۱۶,۶۸۲,۵۲۳	۱۸,۶۹۱,۰۴۹	۴۲,۵۰۸,۰۳۷	۳۰,۱۵۶,۸۱۱
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۱,۳۱۷,۴۹۶	۵۳۱,۶۴۸	۲۹۹,۹۵۰	۱۴۹,۹۷۵	۳۰۹,۱۲۰	۹۸,۳۵۶	۱,۹۲۶,۵۶۶	۷۷۹,۹۷۹

۱-۲-۲-۲-۱۵- سال مالی شرکت تامین سرمایه سپهر پایان آذر ماه، سال مالی شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان پایان دی ماه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران برای پایان اسفند ماه تهیه شده است.

۳-۲-۲-۱۵- صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت تامین سرمایه سپهر		شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران		جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خالص دارایی ها	۶۱,۱۳۸,۸۱۹	۳۶,۸۳۹,۵۱۲	۲,۱۵۳,۸۶۷	۱,۶۲۷,۶۸۹	۵۶,۷۱۸,۲۶۰	۴۱,۶۲۳,۸۱۰	۱۲۰,۰۱۰,۹۴۶	۸۰,۰۹۱,۰۱۱
سهم گروه از خالص دارایی ها	۱۸,۹۵۳,۰۳۴	۱۱,۴۲۰,۲۴۹	۶۴۶,۱۶۰	۴۸۸,۳۰۷	۱۲,۸۵۸,۰۳۰	۹,۴۸۱,۲۰۶	۳۲,۴۵۷,۲۲۴	۲۱,۳۸۹,۷۶۱
مانده در ابتدای سال	۱۰,۱۲۱,۷۸۸	۷,۰۶۳,۴۶۳	۴۱۸,۳۰۳	۳۸۲,۲۰۶	۱۷,۷۳۰,۴۹۹	۱۴,۰۱۰,۸۶۲	۲۸,۲۷۰,۵۹۰	۲۱,۴۵۶,۵۳۱
سهم از سود خالص شرکت وابسته طی سال	۷,۵۲۲,۶۳۹	۳,۵۱۷,۱۲۴	۴۵۷,۷۸۶	۳۳۶,۰۴۷	۳,۵۵۳,۹۴۰	۴,۰۲۸,۷۵۷	۱۱,۵۳۴,۳۶۵	۷,۸۸۱,۹۲۸
خالص تحصیل (واگذاری) شده طی سال	۲,۱۶۳,۷۹۴	۰	۰	۰	(۵۸,۵۸۵)	۰	۲,۱۰۵,۲۰۹	۰
سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی سال	(۵,۲۶۹,۹۸۵)	(۴۵۸,۷۹۹)	(۴۱۹,۹۳۰)	(۲۹۹,۹۵۰)	(۲۰۹,۸۰۴)	(۳۰۹,۱۲۰)	(۵,۸۹۹,۷۱۹)	(۱,۰۶۷,۸۶۹)
مانده در پایان سال	۱۴,۵۳۸,۲۳۵	۱۰,۱۲۱,۷۸۸	۴۵۶,۱۵۹	۴۱۸,۳۰۳	۲۱,۰۱۶,۰۵۰	۱۷,۷۳۰,۴۹۹	۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۲۸,۲۷۰,۵۹۰

۴-۲-۲-۱۵- سهم از سود واحدهای تجاری وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت تامین سرمایه سپهر		شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان		شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران		جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	۲۴,۲۹۹,۳۰۶	۱۰,۳۴۵,۴۱۸	۱,۵۲۶,۲۰۸	۱,۱۲۰,۳۴۴	۱۶,۶۸۲,۵۲۳	۱۸,۶۹۱,۰۴۹	۴۲,۵۰۸,۰۳۷	۳۰,۱۵۶,۸۱۱
استهلاک سرقفلی	۰	۰	۰	۰	(۲۲۸,۷۵۰)	(۲۲۸,۷۵۰)	(۲۲۸,۷۵۰)	(۲۲۸,۷۵۰)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۷,۵۲۲,۶۳۹	۳,۵۱۷,۱۲۴	۴۵۷,۷۸۶	۳۳۶,۰۴۷	۳,۷۸۲,۶۹۰	۴,۲۵۷,۵۰۷	۱۱,۷۶۳,۱۱۵	۸,[illegible],۶۷۸
خالص سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۷,۵۲۲,۶۳۹	۳,۵۱۷,۱۲۴	۴۵۷,۷۸۶	۳۳۶,۰۴۷	۳,۵۵۳,۹۴۰	۴,۰۲۸,۷۵۷	۱۱,۵۳۴,۳۶۵	۷,۸۸۱,۹۲۹

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-۲-۱۵-گردش سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال			
			خرید/افزایش سرمایه/تغییر طبقه بندی		فروش /انتقال به حق تقدم		کاهش ارزش					
	تعدادسهام	مبلغ دفتری	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	درصد مالکیت
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۷,۰۲۵,۴۵۵,۶۳۱	۱۲,۸۶۲,۱۶۹	۰	۰	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۸۵)	۰	۶,۹۹۳,۴۵۵,۶۳۱	۱۲,۸۰۳,۵۸۴	۸,۳۵۷,۱۷۹	۲۲.۶۷
شرکت تامین سرمایه سپهر	۵,۷۳۴,۹۸۳,۹۱۷	۵,۶۷۶,۳۲۳	۴,۸۰۴,۹۸۶,۵۲۶	۲,۱۶۳,۷۹۴	۰	۰	۰	۱۰,۵۳۹,۹۷۰,۴۴۳	۷,۸۴۰,۱۱۷	در دسترس نیست	۳۱
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	۵,۹۹۹,۰۰۰	۳۱۴,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۹۹,۰۰۰	۳۱۴,۹۴۸	در دسترس نیست	۳۰
جمع	۱۲,۷۶۶,۴۳۸,۵۴۸	۱۸,۸۵۳,۴۴۰	۴,۸۰۴,۹۸۶,۵۲۶	۲,۱۶۳,۷۹۴	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۸۵)	۰	۱۷,۵۳۹,۴۲۵,۰۷۴	۲۰,۹۵۸,۶۴۸	۰	

۳-۲-۱۵-مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

		درصد سرمایه گذاری				
		۱۴۰۳		۱۴۰۲		
	اقامتگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت	فعالیت اصلی
شرکت های فرعی:						
شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان	ایران	۹۹.۹۶	۹۹.۹۶	۹۹.۹۶	۹۹.۹۶	لیزینگ
شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	ایران	۹۹.۹۹۶	۹۹.۹۹۶	۹۹.۹۹۶	۹۹.۹۹۶	سرمایه‌گذاری
کارگزاری خبرگان سهام	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	کارگزاری و معامله گری در بورس
شرکت وابسته:						
شرکت تامین سرمایه سپهر	ایران	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	تامین سرمایه
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	ایران	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	خدمات بیمه ای
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	ایران	۲۲.۶۷	۲۲.۶۷	۲۲.۷۸	۲۲.۷۸	سرمایه گذاری

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۴-۲-۱۵-گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه									
	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش			مانده در پایان سال			درصد
			خرید/افزایش سرمایه		فروش /انتقال به حق تقدم		کاهش ارزش				
	تعدادسهام	مبلغ دفتری	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مالکیت
سرمایه گذاری استان کرمان	۱,۶۶۴,۸۲۲,۰۸۶	۱,۰۷۲,۶۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۴,۸۲۲,۰۸۶	۱,۰۷۲,۶۴۹	۷۱۷,۵۳۸	۰.۹۴
سرمایه گذاری استان خوزستان	۱,۳۷۴,۰۵۴,۸۵۹	۸۹۳,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۴,۰۵۴,۸۵۹	۸۹۳,۳۲۸	۸۶۹,۷۷۷	۰.۵۳
سرمایه گذاری استان کرمانشاه	۱,۰۳۰,۹۴۴,۵۶۰	۷۶۴,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۰,۹۴۴,۵۶۰	۷۶۴,۶۷۱	۴۴۵,۳۶۸	۱.۲۰
سرمایه گذاری استان خراسان رضوی	۸۳۱,۲۳۱,۱۸۸	۷۰۰,۴۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۱,۲۳۱,۱۸۸	۷۰۰,۴۹۲	۶۰۲,۶۴۳	۰.۲۴
سرمایه گذاری استان گیلان	۱,۰۵۷,۹۴۲,۲۵۰	۶۸۱,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۷,۹۴۲,۲۵۰	۶۸۱,۴۲۸	۴۵۸,۰۸۹	۰.۷۱
سرمایه گذاری استان لرستان	۹۶۴,۲۳۵,۳۲۲	۶۳۱,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۴,۲۳۵,۳۲۲	۶۳۱,۲۸۴	۴۵۴,۱۵۵	۱.۰۴
سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی	۶۲۷,۶۴۴,۴۷۸	۴۵۶,۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۷,۶۴۴,۴۷۸	۴۵۶,۱۰۸	۲۶۹,۲۵۹	۰.۳۱
سرمایه گذاری استان گلستان	۴۵۹,۷۷۴,۳۳۶	۴۲۵,۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۹,۷۷۴,۳۳۶	۴۲۵,۴۰۳	۳۴۰,۲۳۳	۰.۳۸
سرمایه گذاری استان کردستان	۶۵۱,۵۷۵,۱۵۷	۴۱۱,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۱,۵۷۵,۱۵۷	۴۱۱,۶۳۶	۲۸۰,۸۲۹	۰.۷۱
سرمایه گذاری استان اصفهان	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۷۶۶	۳۱۵,۶۵۷	۰.۱۹
سرمایه گذاری استان همدان	۵۷۱,۹۵۵,۸۶۱	۳۸۱,۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۱,۹۵۵,۸۶۱	۳۸۱,۴۷۸	۲۹۳,۴۱۳	۰.۵۰
سرمایه گذاری استان هرمزگان	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۹۹۰	۳۷۵,۸۴۰	۰.۶۰
سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	۴۷۳,۹۱۸,۸۷۳	۲۹۱,۶۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۳,۹۱۸,۸۷۳	۲۹۱,۶۴۹	۲۰۳,۳۱۱	۰.۳۰
سرمایه گذاری استان سیستان و بلوچستان	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۸۴۶	۲۱۵,۹۵۰	۰.۲۲
بورس اوراق بهادار تهران	۱۸۱,۹۹۹,۹۴۲	۱,۵۰۰	۵۷,۹۹۹,۹۷۹	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۹۹۹,۹۲۱	۱,۵۰۰	۷۷۰,۶۴۰	۱.۰۹
نرم افزار سگال	۴۲۸,۰۰۰	۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۸,۰۰۰	۲۱۴	در دسترس نیست	۰.۹۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶,۸۲۵,۰۰۰	۵۰	۱,۶۴۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۸,۴۷۴,۹۹۹	۵۰	۶,۶۴۴	۰.۰۵
نهاد های مالی بورس کالای ایران	۳,۷۲۵,۲۷۹	۱۵,۴۱۷	۰	۰	(۳,۷۲۵,۲۷۹)	(۱۵,۴۱۷)	۰	۰	()	۰	۰.۰۰
جمع	۱۱,۲۶۴,۰۷۷,۱۹۱	۷,۷۱۴,۹۰۹	۵۹,۶۴۹,۹۷۸	۰	(۳,۷۲۵,۲۷۹)	(۱۵,۴۱۷)	۰	۱۱,۳۲۰,۰۰۱,۸۹۰	۷,۶۹۹,۴۹۲	۶,۶۱۹,۳۴۶	

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-۲-۱۵-گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه									
	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش				مانده در پایان سال		
			خرید/افزایش سرمایه		فروش		کاهش ارزش				
	تعدادسهام	مبلغ دفتری	تعدادسهام	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ	مبلغ	تعدادسهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۶۶,۵۳۳	۴۹۶,۱۵۱	۷,۸۳۷	۷۶,۶۱۷	(۲۲,۲۶۳)	(۱۴۹,۵۸۹)	۰	۵۲,۱۰۷	۴۲۳,۱۷۹	۶۷۰,۲۱۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف	۱۵,۰۷۴	۱۰,۲۷۲	۱۶۸,۲۱۳	۱۷۹,۹۹۶	۰	۰	۰	۱۸۳,۲۸۷	۱۹۰,۲۶۸	۲۴۲,۵۳۲
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۴,۵۴۲	۱۴,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۲	۱۴,۵۰۹	۳۳,۲۰۶
صندوق سرمایه گذاری سپهرخبرگان نفت	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۲۵
جمع	۲۸۶,۱۴۹	۵۲۲,۹۳۲	۱۷۶,۰۵۰	۲۵۶,۶۱۳	(۲۲,۲۶۳)	(۱۴۹,۵۸۹)	۰	۴۳۹,۹۳۶	۶۲۹,۹۵۶	۹۴۷,۹۸۲

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۱۵- سرمایه گذاری درسهام اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد به جمع کل	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
محصولات شیمیایی	۲۲.۹	۴۱,۰۰۴,۳۱۷	۲۵,۴۱۱,۳۸۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷.۰	۳۰,۳۲۱,۴۴۷	۳۲,۹۸۸,۳۵۷
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۸.۹	۱۵,۸۴۵,۴۳۶	۷,۲۷۷,۹۲۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷.۳	۱۳,۰۲۰,۵۹۰	۱۳,۰۸۶,۴۴۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶.۶	۱۱,۸۱۵,۳۹۹	۱۱,۴۹۲,۴۵۷
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۶.۵	۱۱,۶۹۳,۴۲۲	۸,۵۵۲,۴۵۶
استخراج کانه های فلزی	۵.۵	۹,۸۰۵,۳۷۳	۹,۳۸۹,۶۷۹
سیمان، آهک و گچ	۵.۲	۹,۳۵۶,۷۷۵	۹,۴۴۴,۱۶۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۳.۵	۶,۲۸۶,۴۳۴	۴,۹۵۱,۹۱۰
بانکها و موسسات اعتباری	۳.۱	۵,۵۰۵,۶۸۱	۶,۱۵۱,۰۲۳
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۲.۶	۴,۶۱۰,۹۴۶	۴,۱۳۱,۰۵۵
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۲.۱	۳,۶۷۸,۲۴۱	۳,۸۰۱,۸۴۲
فلزات اساسی	۲.۰	۳,۵۱۲,۹۱۴	۳,۶۶۶,۹۳۳
مواد و محصولات دارویی	۱.۳	۲,۳۳۳,۸۵۱	۲,۱۳۷,۹۶۱
سرمایه گذاریها	۱.۲	۲,۱۹۰,۰۸۴	۱,۶۹۵,۸۴۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰.۷	۱,۲۴۵,۵۹۷	۱,۰۰۴,۹۸۰
واسطه‌گریهای مالی و پولی	۰.۳	۶۱۶,۸۹۰	۶۱۶,۸۹۰
اطلاعات و ارتباطات	۰.۳	۵۸۶,۵۶۱	۵۸۶,۵۶۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۲	۳۸۹,۹۲۳	۶۵,۶۴۹
کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن	۰.۲	۳۸۲,۰۵۷	۳۸۲,۰۶۵
خدمات فنی و مهندسی	۰.۰	۲۴	۲۴,۶۸۸
ماشین آلات و تجهیزات	-	۰	۳۱۷,۵۱۶
ساخت محصولات فلزی	-	۰	۱,۷۸۱,۹۸۹
سایر صنایع	۲.۶	۴,۶۱۲,۱۴۰	۳,۸۷۹,۵۱۵
جمع	**۱۰۰**	**۱۷۸,۸۱۴,۱۰۲**	**۱۵۲,۸۳۹,۲۷۵**

۴-۱۵- سرمایه گذاری دراوراق بهادار به تفکیک وضعیت بورسی ، فرابورسی، بازار پایه و خارج از بورس به شرح زیر است :

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد به جمع کل	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
بورسی	۷۵.۳	۱۳۴,۶۴۶,۴۳۰	۱۲۰,۰۰۵,۰۰۱
خارج از بورس	۱۰.۶	۱۸,۹۴۶,۳۵۰	۱۲,۸۵۵,۶۶۳
فرابورسی	۸.۷	۱۵,۵۸۰,۳۸۰	۱۰,۴۳۰,۳۴۹
بازارپایه	۵.۴	۹,۶۴۰,۹۴۱	۹,۵۴۸,۲۶۲
	۱۰۰	**۱۷۸,۸۱۴,۱۰۲**	**۱۵۲,۸۳۹,۲۷۵**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها :

۱-۵-۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس، فرابورس به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه										
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری استان کرمان	۱,۰۷۲,۶۴۹	۱,۰۷۲,۶۴۹	٪۰	۷۱۷,۵۳۸	۱۳۰,۸۱۷	۰	۱۳۰,۸۱۷	۱۶۰,۱۹۹	۰	۱۶۰,۱۹۹
سرمایه گذاری استان خوزستان	۸۹۳,۳۲۸	۸۹۳,۳۲۸	٪۰	۸۶۹,۷۷۷	۱۰۸,۳۶۷	۰	۱۰۸,۳۶۷	۱۳۲,۲۲۰	۰	۱۳۲,۲۲۰
سرمایه گذاری استان گیلان	۶۸۱,۴۲۸	۶۸۱,۴۲۸	٪۰	۴۵۸,۰۸۹	۸۲,۴۳۰	۰	۸۲,۴۳۰	۱۰۱,۸۷۶	۰	۱۰۱,۸۷۶
سرمایه گذاری استان کرمانشاه	۷۶۴,۶۷۱	۷۶۴,۶۷۱	٪۰	۴۴۵,۳۶۸	۷۸,۸۴۷	۰	۷۸,۸۴۷	۹۹,۲۰۴	۰	۹۹,۲۰۴
سرمایه گذاری استان لرستان	۶۳۱,۲۸۴	۶۳۱,۲۸۴	٪۰	۴۵۴,۱۵۵	۷۵,۱۳۶	۰	۷۵,۱۳۶	۹۲,۷۸۴	۰	۹۲,۷۸۴
سرمایه گذاری استان خراسان رضوی	۷۰۰,۴۹۲	۷۰۰,۴۹۲	٪۰	۶۰۲,۶۴۳	۶۵,۵۸۰	۰	۶۵,۵۸۰	۷۹,۹۸۶	۰	۷۹,۹۸۶
سرمایه گذاری استان کردستان	۴۱۱,۶۳۶	۴۱۱,۶۳۶	٪۰	۲۸۰,۸۲۹	۵۰,۹۳۲	۰	۵۰,۹۳۲	۶۲,۷۹۱	۰	۶۲,۷۹۱
سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی	۴۵۶,۱۰۸	۴۵۶,۱۰۸	٪۰	۲۶۹,۲۵۹	۴۹,۳۶۸	۰	۴۹,۳۶۸	۶۰,۳۹۶	۰	۶۰,۳۹۶
سرمایه گذاری استان هرمزگان	۳۵۷,۹۹۰	۳۵۷,۹۹۰	٪۰	۳۷۵,۸۴۰	۴۴,۸۹۶	۰	۴۴,۸۹۶	۵۵,۸۱۱	۰	۵۵,۸۱۱
سرمایه گذاری استان همدان	۳۸۱,۴۷۸	۳۸۱,۴۷۸	٪۰	۲۹۳,۴۱۳	۴۴,۴۴۲	۰	۴۴,۴۴۲	۵۵,۰۳۷	۰	۵۵,۰۳۷
سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	۲۹۱,۶۴۹	۲۹۱,۶۴۹	٪۰	۲۰۳,۳۱۱	۳۷,۲۷۹	۰	۳۷,۲۷۹	۴۵,۶۰۳	۰	۴۵,۶۰۳
سرمایه گذاری استان گلستان	۴۲۵,۴۰۳	۴۲۵,۴۰۳	٪۰	۳۴۰,۲۳۳	۳۶,۳۲۲	۰	۳۶,۳۲۲	۴۴,۲۴۲	۰	۴۴,۲۴۲
سرمایه گذاری استان اصفهان	۳۸۴,۷۶۶	۳۸۴,۷۶۶	٪۰	۳۱۵,۶۵۷	۳۳,۹۲۳	۰	۳۳,۹۲۳	۴۱,۶۶۶	۰	۴۱,۶۶۶
سرمایه گذاری استان سیستان و بلوچستان	۲۴۴,۸۴۶	۲۴۴,۸۴۶	٪۰	۲۱۵,۹۵۰	۲۷,۵۰۷	۰	۲۷,۵۰۷	۳۳,۷۵۳	۰	۳۳,۷۵۳
نهاد های مالی بورس کالای ایران	۰	۱۵,۴۱۷	٪۰	۰	۰	۱۵,۸۶۳	۱۵,۸۶۳	۲۲۷	۲۳۰,۴۷۰	۲۳۰,۶۹۸
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	٪۰	۷۷۰,۶۴۰	۹,۱۰۰	۰	۹,۱۰۰	۳,۶۴۰	۰	۳,۶۴۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۵۰	۵۰	٪۰	۶,۶۴۴	۳,۲۱۱	۰	۳,۲۱۱	۴,۱۰۹	۰	۴,۱۰۹
نهاد های مالی بورس انرژی	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۹,۶۰۴	۴۰۹,۶۰۴
نرم افزار سگال	۲۱۴	۲۱۴	٪۰	در دسترس نیست	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرابورس ایران	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۴,۴۴۷	۶۶۴,۴۴۷
سایر	۰	۰	٪۰	۰	۴۲,۲۸۳	۰	۴۲,۲۸۳	۰	۰	۰
جـــــــــــمع	۷,۶۹۹,۴۹۲	۷,۷۱۴,۹۰۹	٪۴	۶,۶۱۹,۳۴۶	۹۲۰,۴۴۰	۱۵,۸۶۳	۹۳۶,۳۰۲	۱,۰۷۳,۵۴۴	۱,۳۰۴,۵۲۲	۲,۳۷۸,۰۶۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۵-۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در سهام شرکت های فرعی و وابسته به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری ساختمان ایران-شرکت وابسته	۲۱,۰۱۶,۰۵۰	۱۷,۷۳۰,۴۹۹	۱۰٪	۸,۳۵۷,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه سپهر - شرکت وابسته	۱۴,۵۳۸,۲۳۵	۱۰,۱۲۱,۷۸۸	۷٪	در دسترس نیست	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات بیمه ای امین پارسیان-شرکت وابسته	۴۵۶,۱۵۹	۴۱۸,۳۰۲	۰٪	در دسترس نیست	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جـــــــــــــمع	۳۶,۰۱۰,۴۴۵	۲۸,۲۷۰,۵۹۰	۱۷٪	۸,۳۵۷,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل		سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
تامین سرمایه سپهر-شرکت وابسته	۷,۸۴۰,۱۱۷	۵,۶۷۶,۳۲۳	۴٪	در دسترس نیست	۵,۲۶۹,۹۸۵	۰	۵,۲۶۹,۹۸۵	۴۵۸,۷۹۹	۰	۴۵۸,۷۹۹
سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان -شرکت فرعی	۱۹۹,۹۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	در دسترس نیست	۱,۴۹۹,۹۴۰	۰	۱,۴۹۹,۹۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
خدمات بیمه ای امین پارسیان-شرکت وابسته	۳۱۴,۹۴۸	۳۱۴,۹۴۸	۰٪	در دسترس نیست	۴۱۹,۹۳۰	۰	۴۱۹,۹۳۰	۲۹۹,۹۵۰	۰	۲۹۹,۹۵۰
کارگزاری خبرگان سهام -شرکت فرعی	۲,۱۳۲,۳۳۸	۲,۱۳۲,۳۳۸	۱٪	در دسترس نیست	۲۹۹,۹۹۹	۰	۲۹۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹	-	۳۴۹,۹۹۹
سرمایه گذاری ساختمان ایران-شرکت وابسته	۱۲,۸۰۳,۵۸۴	۱۲,۸۶۲,۱۶۹	۷٪	۸,۳۵۷,۱۷۹	۲۰۹,۸۰۴	۰	۲۰۹,۸۰۴	۳۰۹,۱۲۰	۰	۳۰۹,۱۲۰
واسپاری صنعت نفت آیندگان -شرکت فرعی	۵۹۹,۹۹۶	۵۹۹,۹۹۶	۰٪	در دسترس نیست	۱۱۹,۹۹۹	۰	۱۱۹,۹۹۹	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰
جـــــــــــــمع	۲۳,۸۹۰,۹۷۴	۲۱,۷۸۵,۷۷۳	۱۳٪	۸,۳۵۷,۱۷۹	۷,۸۱۹,۶۵۷	۰	۷,۸۱۹,۶۵۷	۱,۷۲۳,۸۶۸	۰	۱,۷۲۳,۸۶۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۵-۱۵-سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه									
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۴۲۳,۱۷۹	۴۹۶,۱۵۱	۰.۳٪	۶۷۰,۲۱۹	۰	۹۲,۵۲۷	۹۲,۵۲۷	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سپهر خبرگان نفت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰.۰٪	۲,۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۱۴,۵۰۹	۱۴,۵۰۹	۰.۰٪	۳۳,۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف	۱۹۰,۲۶۸	۱۰,۲۷۲	۰.۱٪	۲۴۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	(۷۹)	(۷۹)
جـــــــــــــمع	۶۲۹,۹۵۶	۵۲۲,۹۳۲	۰.۳٪	۹۴۷,۹۸۲	۰	۹۲,۵۲۷	۹۲,۵۲۷	۰	(۷۹)	(۷۹)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۴-۵-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه										
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
بانک ملت	۹۳۵,۵۲۳	۹۳۵,۵۲۳	۰٪	۳۷,۴۳۷,۸۵۷	۸۵۷,۳۷۷	۰	۸۵۷,۳۷۷	۶۷۶,۲۹۴	۳,۱۰۱,۶۱۹	۳,۷۷۷,۹۱۳
پتروشیمی مارون	۱۰,۰۲۷,۹۵۶	۲۶,۷۳۲	۵٪	۱۰,۱۰۵,۵۹۲	۱,۲۳۴	۰	۱,۲۳۴	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۷,۰۳۰,۰۳۷	۲۵,۴۶۸,۱۷۷	۱۳٪	۳۶,۶۰۹,۵۲۴	۱,۹۴۷,۸۴۱	۰	۱,۹۴۷,۸۴۱	۳۳۶,۶۱۳	۰	۳۳۶,۶۱۳
ملی صنایع مس ایران	۱۸۹	۸۷۵,۴۲۶	۰٪	۶,۷۶۵	۶۵۷,۶۰۸	۱۸,۳۸۵,۶۳۰	۱۹,۰۴۳,۲۳۸	۲,۶۸۲,۴۳۳	۲۴,۷۵۰,۹۰۴	۲۷,۴۳۳,۳۳۸
فولاد خوزستان	۱,۱۹۵,۵۵۹	۷۸۸,۶۰۱	۱٪	۷۰۳,۲۷۴	۵۱,۳۸۲	۱۱	۵۱,۳۹۳	۴۰,۴۲۱	۰	۴۰,۴۲۱
فرهنگی ورزشی استقلال ایران	۱۰۰,۳۶۱	۱۰۰,۳۶۱	۰٪	۴۶,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت سپاهان	۳,۵۶۱,۱۳۶	۱,۹۷۸,۶۳۹	۲٪	۳,۴۵۹,۵۷۰	۲۹۴,۰۵۰	۳۲۱,۲۵۹	۶۱۵,۳۰۹	۲۵۷,۳۲۷	۰	۲۵۷,۳۲۷
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۱۰۰,۳۶۰	۱۰۰,۳۶۰	۰٪	۴۵,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی سبحان	۳۴۱,۹۵۴	۳۵۸,۵۶۰	۰٪	۱,۷۰۴,۴۹۴	۲۳۰,۴۹۳	۸۳,۴۸۷	۳۱۳,۹۸۱	۲۴۰,۷۴۱	۱۳۲,۹۱۸	۳۷۳,۶۵۹
سرمایه گذاری البرز	۶۱۴,۲۵۱	۷۵۴,۳۳۴	۰٪	۷۸۱,۸۳۹	۱۲۸,۹۱۰	۴۶۱,۰۶۵	۵۸۹,۹۷۵	۱۷۰,۸۰۶	۴۲۴,۳۶۳	۵۹۵,۱۶۹
پتروشیمی خارک	۲,۹۹۳,۵۶۲	۶۴,۳۷۴	۱٪	۲,۹۴۷,۳۴۵	۱۱,۴۸۸	۲۲۸	۱۱,۷۱۶	۱۹	۰	۱۹
بانک سینا	۶۰۴,۳۷۳	۶۹۷,۱۸۱	۰٪	۴,۳۶۷,۸۲۳	۸۱,۵۳۱	۱۷,۸۲۳	۹۹,۳۵۴	۴۸,۵۴۵	۰	۴۸,۵۴۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۸۹۳,۸۹۸	۱۱,۰۱۰,۴۴۷	۵٪	۶۴,۰۴۷,۸۳۶	۱۵,۸۲۰,۶۲۰	۵,۹۱۱,۰۸۸	۲۱,۷۳۱,۷۰۸	۵,۹۶۲,۳۱۸	۵۶۱,۰۰۴	۶,۵۲۳,۳۲۳
بانک اقتصاد نوین	۳,۹۵۸,۴۰۰	۳,۸۴۵,۷۸۷	۲٪	۹,۸۵۰,۹۵۱	۲۰۰,۵۹۴	۲۷۱,۴۴۱	۴۷۲,۰۳۵	۱۵۲,۸۹۲	۶۵,۳۴۷	۲۱۸,۲۳۹
داده گستر عصرنوین - های وب	۶۴۹,۸۰۸	۶۴۹,۸۰۸	۰٪	۲۶۵,۵۶۸	۹,۶۶۴	۰	۹,۶۶۴	۲۵,۶۹۷	۰	۲۵,۶۹۷
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۵۹,۴۰۴	۷۲۹,۹۷۲	۰٪	۳۶۳,۱۵۹	۲۵,۴۶۷	(۴,۹۷۶)	۲۰,۴۹۱	۳۳,۲۹۷	۳۲	۳۳,۳۲۹
گروه مپنا	۴۴۹,۸۳۹	۵۲۶,۵۶۴	۰٪	۳۶۴,۸۹۱	۱۷,۶۵۴	۶۲,۴۹۶	۸۰,۱۵۰	۲۰,۵۶۵	۲,۶۱۰,۹۱۶	۲,۶۳۱,۴۸۱
سیمان شمال	۱۴۱,۵۹۰	۱۴۱,۵۹۰	۰٪	۲,۱۱۴,۱۶۹	۶۱۳,۸۴۳	۰	۶۱۳,۸۴۳	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۵۸۷,۹۲۰	۲۴۳,۳۹۳	۰٪	۸۴۸,۲۹۷	۶,۷۳۵	۰	۶,۷۳۵	۶,۸۲۷	۲۸,۸۰۲	۳۵,۶۲۹
پالایش نفت بندرعباس	۷۹,۴۹۷	()	۰٪	۹۴,۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان هم افزا	۲۶۵,۴۱۶	۱۵۱,۹۱۵	۰٪	۱۹۳,۴۴۱	۲۷,۵۴۹	۰	۲۷,۵۴۹	۱۵,۸۸۱	۰	۱۵,۸۸۱
پالایش نفت تهران	۶۴,۰۱۴	۲۱۷,۰۶۸	۰٪	۷۲,۱۰۳	۲۰,۱۷۹	۲۶,۴۶۰	۴۶,۶۴۰	۲۴,۰۰۰	۱۹,۵۸۸	۴۳,۵۸۸
توسعه معادن روی ایران	۱,۲۳۹,۱۰۱	۱,۲۳۹,۱۰۱	۱٪	۷۸۵,۱۰۵	۹۵,۹۱۲	۰	۹۵,۹۱۲	۲۰۵,۵۲۵	۰	۲۰۵,۵۲۵
کالسیمین	۰	۱۴,۴۱۸	۰٪	۰	۰	(۷,۱۱۱)	(۷,۱۱۱)	۱,۶۶۲	(۲۹۴)	۱,۳۶۹
پالایش نفت اصفهان	۲۷,۴۳۸,۵۷۴	۲۹,۰۷۲,۳۶۴	۱۳٪	۲۴,۹۵۲,۴۸۰	۲,۹۷۲,۶۵۰	۹,۱۷۵	۲,۹۸۱,۸۲۵	۲,۸۴۹,۲۹۳	(۵۵)	۲,۸۴۹,۲۳۷
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۹۳,۶۳۲,۷۲۰	۷۹,۹۹۰,۶۹۷	۴۳٪	۲۰۲,۱۶۸,۰۳۰	۲۴,۰۷۲,۷۸۱	۲۵,۵۳۸,۰۷۷	۴۹,۶۱۰,۸۵۸	۱۳,۷۵۱,۱۵۸	۳۱,۶۹۵,۱۴۳	۴۵,۴۴۶,۳۰۱

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۹۳,۶۳۲,۷۲۰	۷۹,۹۹۰,۶۹۷	۴۳٪	۲۰۲,۱۶۸,۰۳۰	۲۴,۰۷۲,۷۸۱	۲۵,۵۳۸,۰۷۷	۴۹,۶۱۰,۸۵۸	۱۳,۷۵۱,۱۵۸	۳۱,۶۹۵,۱۴۳	۴۵,۴۴۶,۳۰۱
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۴۳,۵۵۹	۰	۰٪	۵۶,۷۱۷	۰	۱۰۵,۰۳۷	۱۰۵,۰۳۷	۰	۰	۰
فرآوری معدنی اپال کانی پارس (اپال)	۲۰۰,۳۵۹	۰	۰٪	۱۷۶,۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سرمایه	۱۹,۲۹۲	۱۹,۲۹۲	۰٪	۱۲,۲۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۱,۴۵۷,۴۷۰	۴۸۲,۰۰۷	۱٪	۱,۵۵۴,۷۸۱	۷۶,۵۹۶	۰	۷۶,۵۹۶	۶۴,۱۰۲	۲۳۲,۵۱۹	۲۹۶,۶۲۱
صنایع ماشین های اداری ایران	۳۰۰,۴۵۳	۰	۰٪	۲۵۶,۱۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا دیزل	۴۰۰,۸۳۷	۰	۰٪	۳۱۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۹۸,۱۴۹	۶,۸۶۱,۳۰۶	۳٪	۳۶,۹۴۰,۰۱۹	۴,۲۵۱,۲۱۵	۶,۷۶۹	۴,۲۵۷,۹۸۴	۲,۸۲۸,۶۲۸	۰	۲,۸۲۸,۶۲۸
س. مسکن شمالغرب	۲۱۷,۰۰۶	۲۲۴,۳۷۱	۰٪	۳۶۰,۷۲۳	۴,۹۷۲	۱۰,۷۶۵	۱۵,۷۳۸	۴,۳۰۲	۱,۶۱۶	۵,۹۱۸
البرز دارو	۵,۹۲۷	۲۲,۲۲۳	۰٪	۳۲,۷۸۷	۲۱,۴۰۷	۱۰۳,۰۰۱	۱۲۴,۴۰۸	۱۷,۸۹۴	۰	۱۷,۸۹۴
سیمان شاهرود	۳,۵۶۸	۳,۵۶۸	۰٪	۹۵,۴۲۳	۸,۰۵۱	۰	۸,۰۵۱	۵۹,۸۹۲	۴۰۷,۳۶۳	۴۶۷,۲۵۵
قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۹	۱,۱۹۱,۹۶۰	۱,۱۹۲,۹۷۹
خوراک دام پارس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۵۹۲	۱۰۶,۵۹۲
نهاد های مالی بورس کالای ایران	۴۸۹,۸۴۳	۴۷۷,۳۸۵	۰٪	۱,۴۱۳,۹۹۳	۱۴,۷۶۶	۴,۹۰۷	۱۹,۶۷۲	۸,۱۸۴	۰	۸,۱۸۴
دارو پخش	۰	۰	۰٪	۰	۲,۳۴۰	۲,۴۶۴	۴,۸۰۴	۵,۱۴۸	۱,۰۵۶,۶۴۰	۱,۰۶۱,۷۸۸
سر. اقتصاد نوین (سنوین)	۱۸۲,۵۳۹	۰	۰٪	۱۵۲,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز (شبریز)	۳۵,۵۰۳	۰	۰٪	۵۱,۳۵۹	۴,۸۷۲	۰	۴,۸۷۲	۰	۰	۰
لبنیات کالبر (غالبر)	۲۴۹,۶۰۴	۰	۰٪	۱۵۶,۵۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۲۸۲	۱۳۰,۲۸۲
سیمان شرق	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۹۰۷	۳۴۹,۹۰۷
سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه	۵۲۱,۹۶۹	۰	۰٪	۳۳,۵۳۴	۵۲	۰	۵۲	۰	۰	۰
سر. مس سرچشمه	۳۸,۶۹۵	۰	۰٪	۳۶,۸۴۶	۳,۵۴۲	۰	۳,۵۴۲	۰	۰	۰
فرابورس ایران	۶۷۲,۸۷۱	۶۶۹,۷۲۹	۰٪	۳۱۴,۹۹۶	۲,۶۲۵	۰	۲,۶۲۵	۲,۴۹۹	۷۷,۱۸۷	۷۹,۶۸۶
ایران خودرو دیزل	۲۲۶,۹۴۱	۲۳۵,۵۸۰	۰٪	۸۱,۶۰۶	۷,۱۰۷	(۳,۲۰۱)	۳,۹۰۶	۶,۸۴۰	(۸,۳۷۲)	(۱,۵۳۲)
تولید برق عسلویه مپنا	۳,۴۶۳,۱۱۲	۳,۴۶۳,۱۱۲	۲٪	۲,۷۸۱,۰۰۸	۴۰,۴۲۲	۰	۴۰,۴۲۲	۲۴,۲۵۳	۱۰,۴۹۷	۳۴,۷۵۰
صنایع ریخته گری ایران (خریخت)	۱۲۶,۲۴۵	۰	۰٪	۹۸,۰۰۹	۲,۳۸۰	۰	۲,۳۸۰	۰	۰	۰
تجلی توسعه معادن و فلزات (تجلی)	۵۴,۱۰۰	۳۹,۰۰۳	۰٪	۶۱,۵۴۹	۱,۶۱۴	۰	۱,۶۱۴	۰	۲,۷۸۲	۲,۷۸۲
معدنی و صنعتی گل گهر	۶,۲۸۹,۵۵۴	۶,۰۶۹,۱۵۰	۳٪	۲۴,۳۴۰,۲۰۳	۳,۷۸۸,۲۲۰	۳,۳۲۱,۸۶۲	۷,۱۱۰,۰۸۱	۳,۲۸۱,۷۰۴	۲,۹۱۲,۹۲۱	۶,۱۹۴,۶۲۵
بیمه البرز	۱,۹۲۷,۸۰۶	۲,۰۴۵,۸۴۶	۱٪	۲۲,۹۰۰,۱۸۳	۸۵۲,۴۲۹	۱,۶۶۴,۹۵۹	۲,۵۱۷,۳۸۸	۱,۰۱۲,۳۵۲	۱,۸۱۳	۱,۰۱۴,۱۶۴
بورس اوراق بهادار تهران	۴۵۰,۶۴۳	۴۵۰,۶۴۳	۰٪	۱,۸۲۶,۶۷۱	۲۱,۵۷۰	۰	۲۱,۵۷۰	۲۰	۰	۲۰
سیمان بهبهان	۸۰۱,۷۲۸	۸۰۱,۷۲۸	۰٪	۱,۹۷۳,۹۲۶	۲۳۴,۷۸۲	۰	۲۳۴,۷۸۲	۱۱۲,۷۹۰	۲,۹۵۹	۱۱۵,۷۴۹
داروسازی سینا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۱۶۳	۴۳۹,۱۶۳
جـــمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۱۸,۵۱۰,۴۹۳	۱۰۱,۸۵۵,۵۴۲	۵۵٪	۲۹۸,۰۸۸,۰۲۲	۳۳,۴۱۱,۷۴۴	۳۰,۷۵۴,۶۴۰	۶۴,۱۶۶,۳۸۴	۲۱,۱۸۰,۷۸۴	۳۸,۶۱۰,۹۷۰	۵۹,۷۹۱,۷۵۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه									
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۱۸,۵۱۰,۴۹۳	۱۰۱,۸۵۵,۵۴۲	۵۵٪	۲۹۸,۰۸۸,۰۲۲	۳۳,۴۱۱,۷۴۴	۳۰,۷۵۴,۶۴۰	۶۴,۱۶۶,۳۸۴	۲۱,۱۸۰,۷۸۴	۳۸,۶۱۰,۹۷۰	۵۹,۷۹۱,۷۵۴
بیمه ما	۱,۲۴۳,۹۶۰	۱,۲۴۸,۴۴۲	۱٪	۵,۳۲۷,۳۵۸	۵۳۳,۳۹۸	۱۶,۴۲۰	۵۴۹,۸۱۸	۲۹۵,۵۰۳	۲۸۰,۹۵۲	۵۷۶,۴۵۶
سیمان غرب	۸۶,۴۷۳	۹۴,۲۹۰	۰٪	۲,۰۳۳,۹۷۱	۱۵۰,۷۷۳	۱۵۷,۹۸۶	۳۰۸,۷۵۸	۱۱۸,۹۶۰	۲۱۹,۹۰۹	۳۳۸,۸۶۹
چادرملو	۹۳۳,۰۶۹	۱,۲۴۷,۷۴۳	۰٪	۶,۵۰۵,۳۵۴	۱,۴۷۵,۰۳۸	۱,۵۲۸,۲۶۵	۳,۰۰۳,۳۰۳	۱,۲۹۳,۶۷۵	۶۸۵,۳۱۵	۱,۹۷۸,۹۹۱
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۳۲,۰۹۸	۰	۰٪	۲۶,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۹۴,۷۴۱	۰	۰٪	۱۸۱,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۷۵۰,۲۱۴	۲۵۰,۰۷۱	۰٪	۵۰۵,۵۵۰	۰	۰	۰	۸۷,۴۱۵	۰	۸۷,۴۱۵
مشارکت گواهی سپرده نفت خام سنگین	۱,۰۹۶	۵۸۰,۶۷۲	۰٪	۹,۹۴۴	۰	۳۸,۹۶۹	۳۸,۹۶۹	۰	(۱۲,۹۸۸)	(۱۲,۹۸۸)
برق مهتاب کهنوج	۴۰۶,۳۴۵	۲۷۰,۹۸۱	۰٪	۳۳۹,۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زغال سنگ پروده طبس	۰	۱,۳۸۸	۰٪	۰	۰	(۸)	(۸)	۰	-	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۲۲,۰۱۵	۰	۰٪	۳۸۱,۹۶۰	۳۹,۶۰۰	۰	۳۹,۶۰۰	۰	۰	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۱۵۳,۵۶۹	۱۵۳,۵۶۹	۰٪	۹۴,۴۳۹	۷,۴۶۸	۰	۷,۴۶۸	۶,۶۰۹	۳,۶۸۶	۱۰,۲۹۵
توزیع دارو پخش	()	۳۶,۰۷۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
به پرداخت ملت	۵۷۰,۹۳۷	۵۷۰,۹۳۷	۰٪	۴۷۶,۸۳۹	۲۲,۶۵۳	۰	۲۲,۶۵۳	۱۹,۰۲۱	۲۹,۶۹۴	۴۸,۷۱۴
سرمایه گذاری سپهر صادرات	۴۰۰,۴۳۸	۹۹,۹۶۰	۰٪	۳۶۰,۳۳۱	۹,۴۹۲	۰	۹,۴۹۲	۰	۰	۰
صنعت غذایی کوروش	۶۵,۶۵۰	۶۵,۶۵۰	۰٪	۵۳,۲۷۷	۳,۳۷۶	۰	۳,۳۷۶	۶,۰۷۷	۱۵,۱۴۲	۲۱,۲۱۹
مشارکت گواهی سپرده میعانات گازی	۳,۸۲۷	۵۷۵,۳۳۲	۰٪	۹,۵۲۴	۰	۱۷,۰۳۲	۱۷,۰۳۲	۰	(۵,۸۴۲)	(۵,۸۴۲)
گسترش سوخت سبز زاگرس	۳۲۸,۳۸۹	۴۵,۵۵۱	۰٪	۲۷۸,۵۲۳	۰	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	۰	۹,۷۲۷	۹,۷۲۷
پلیمر آریا ساسول	۵۵۱,۴۳۱	۶۹۴,۵۲۵	۰٪	۶۲۵,۶۵۵	۶۹,۷۸۵	۴۵,۲۱۸	۱۱۵,۰۰۳	۶۴,۳۴۶	۷,۳۸۹	۷۱,۷۳۵
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۲۰۲,۹۵۳	۰	۰٪	۹۵,۲۵۸	۰	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۰,۰۷۹	۱,۴۲۰,۰۷۹
نهاد های مالی بورس انرژی	۴۵۹,۲۶۷	۴,۰۶۴	۰٪	۷۳۹,۳۳۲	۲,۸۰۳	۰	۲,۸۰۳	۶۶۷	۰	۶۶۷
تامین سرمایه نوین	۲۶۸,۸۷۸	۱۹۹,۰۴۰	۰٪	۱۰۸,۳۵۶	۱۷,۳۱۹	۰	۱۷,۳۱۹	۲۳,۷۲۱	۰	۲۳,۷۲۱
بانک پاسارگاد	()	()	۰٪	۰	۰	۲,۱۸۵	۲,۱۸۵	۰	۰	۰
سرمایه گذاری استان لرستان	()	()	۰٪	۰	۴,۵۹۴	۰	۴,۵۹۴	۱۱,۶۸۲	۰	۱۱,۶۸۲
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۲۵,۴۸۵,۸۴۱	۱۰۷,۹۹۳,۸۳۰	۵۸٪	۳۱۶,۲۴۰,۱۰۶	۳۵,۷۴۸,۰۴۳	۳۲,۵۷۵,۹۴۹	۶۸,۳۲۳,۹۹۲	۲۳,۱۰۸,۴۶۰	۴۱,۲۶۴,۰۳۳	۶۴,۳۷۲,۴۹۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه										
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۲۵.۴۸۵.۸۴۱	۱۰۷.۹۹۳.۸۳۰	۵۸٪	۳۱۶.۲۴۰.۱۰۶	۳۵.۷۴۸.۰۴۳	۳۲.۵۷۵.۹۴۹	۶۸.۳۲۳.۹۹۲	۲۳.۱۰۸.۴۶۰	۴۱.۲۶۴.۰۳۳	۶۴.۳۷۲.۴۹۳
سر. مسکن پردیس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶.۵۵۱	۱۶.۵۵۱
شرکت نورد و لوله اهواز	۲.۲۳۰.۹۵۵	۲.۲۳۰.۹۵۵	۱٪	۲.۳۲۳.۳۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و صنعت دشت خرمدره	۱۸۲.۰۶۶	۱۸۲.۰۶۶	۰٪	۱۸۰.۲۳۲	۹.۴۲۴	۰	۹.۴۲۴	۷.۲۲۳	۰	۷.۲۲۳
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۱.۳۲۷.۳۵۷	۵	۱٪	۱.۲۴۱.۶۹۹	۰	۰	۰	۱.۲۹۴	۳۰.۸۳۳	۳۲.۱۲۷
مارگارین	۵۱.۶۸۸	۵۱.۶۸۸	۰٪	۱۸.۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی وساختمان صنایع نفت	۶.۲۸۶.۴۳۴	۲.۵۵۰.۰۳۰	۳٪	۳.۱۳۲.۷۷۸	۱۳۱.۴۸۰	(۶۱۵.۳۷۴)	(۴۸۳.۸۹۴)	۳۲.۰۵۵	۷.۹۲۸	۳۹.۹۸۳
فولاد مبارکه اصفهان	۴۶.۶۳۲	۲.۱۹۱.۸۹۵	۰٪	۴۲.۹۵۶	۰	۲۲۴.۴۶۵	۲۲۴.۴۶۵	۳۱.۵۵۵	۲.۰۴۴	۳۳.۵۹۹
بانک تجارت	۳۸۸.۲۷۴	۶۳۳.۷۲۷	۰٪	۴۵۸.۸۸۴	۲۱.۲۲۱	۱۰.۵۱۵	۳۱.۷۳۷	۶.۰۴۷	(۱۷.۶۱۴)	(۱۱.۵۶۸)
صنایع پتروشیمی دهدشت	۲۶۱.۸۴۹	۰	۰٪	۲۳۷.۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی ممسنی	۱۱۷.۴۲۶	۰	۰٪	۱۱۵.۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاغذ سازی کاوه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
س. صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵۰.۰۸۶	۰	۰٪	۱۹۶.۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۵۹۱.۱۲۳	۴۰۱.۴۴۵	۰٪	۵۰۰.۶۵۹	۵۷.۸۶۲	۰	۵۷.۸۶۲	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۳۸.۱۶۹	۶۰۳.۳۸۳	۰٪	۶۲.۹۶۳	۰	۱۳۶.۹۷۴	۱۳۶.۹۷۴	۰	۰	۰
پخش البرز	۵۸.۰۲۴	۵۸.۰۲۴	۰٪	۲۲.۷۳۴	۲.۵۰۵	۰	۲.۵۰۵	۲.۲۳۰	۰	۲.۲۳۰
سر. سپه	۸۶.۶۲۹	۷۶.۰۳۵	۰٪	۱۰۲.۸۹۲	۲۱.۴۳۶	۱۱.۳۲۶	۳۲.۷۶۲	۲۳.۱۹۰	۰	۲۳.۱۹۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۷۹۹.۶۰۰	۷۹۹.۶۰۰	۰٪	۷۸۳.۳۲۵	۱۲۸.۰۶۴	۰	۱۲۸.۰۶۴	۰	۰	۰
پتروشیمی فن آوران	۱.۸۶۲.۱۶۴	۱.۸۶۲.۱۶۴	۱٪	۱.۶۲۸.۸۰۵	۳.۰۵۶	۰	۳.۰۵۶	۲۷۵.۰۳۳	۳.۰۱۱	۲۷۸.۰۴۴
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱.۱۸۵	۵۱.۱۸۵
پالایش نفت لاوان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲.۶۹۹	۲.۶۹۹
بهنوش ایران	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲.۸۳۳	۲.۸۳۳
بهمن دیزل	۲۵۶.۲۷۹	۲۵۶.۲۷۹	۰٪	۱۳۸.۸۶۷	۱۹.۲۴۸	۰	۱۹.۲۴۸	۹.۰۰۰	۰	۹.۰۰۰
فرآورده تزریقی	۳۵.۸۸۱	۱۷.۳۶۳	۰٪	۴۷.۸۵۷	۳.۷۰۰	۱۷.۴۳۶	۲۱.۱۳۶	۳.۴۰۰	۰	۳.۴۰۰
تاید واتر خاورمیانه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۳.۰۰۰	۱۹.۲۲۸	۲۲.۲۲۸
سیمان آبیک	۰	۰	۰٪	۰	۰	۱۸۶	۱۸۶	۳.۶۰۰	۱۳.۱۶۷	۱۶.۷۶۷
پتروشیمی ممسنی	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶.۳۱۹	۶.۳۱۹
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۹.۴۶۰	۹.۴۶۰
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۴۰.۲۵۶.۴۷۵	۱۱۹.۹۰۸.۴۸۷	۶۵٪	۳۲۷.۴۷۶.۴۷۸	۳۶.۱۴۶.۰۳۹	۳۲.۳۶۱.۴۷۸	۶۸.۵۰۷.۵۱۷	۲۳.۵۰۶.۰۸۶	۴۱.۴۱۱.۶۷۷	۶۴.۹۱۷.۷۶۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه										
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۴۰,۲۵۶,۴۷۵	۱۱۹,۹۰۸,۴۸۷	۶۵٪	۳۲۷,۴۷۶,۴۷۸	۳۶,۱۵۳,۹۰۷	۳۲,۳۶۵,۱۸۲	۶۸,۵۱۹,۰۸۹	۲۳,۵۰۶,۰۸۶	۴۱,۴۱۱,۶۷۷	۶۴,۹۱۷,۷۶۳
صنعتی بهشهر	۵	۵	۰٪	۰	۰	۰	۰	۸۵۰	۲۰,۱۶۸	۲۱,۰۱۸
آهن و فولاد ارفع	۰	۷۵,۳۰۳	۰٪	۰	۱۴,۶۰۵	۷,۹۴۹	۲۲,۵۵۴	۱۰,۵۶۰	۰	۱۰,۵۶۰
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰	۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نورد قطعات فولادی	۰	۵۸,۸۷۰	۰٪	۰	۷,۶۵۰	۲۱,۸۷۶	۲۹,۵۲۶	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰
صنعتی آما	۰	۷,۶۳۶	۰٪	۰	۰	۱۵	۱۵	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۱۹۴	۱۲۳,۱۹۴
توسعه‌سامانه‌های‌نرم‌افزاری‌نگین	۲۴۰,۶۱۸	۰	۰٪	۲۲۷,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۶۴۱	۶۴۱
سر. اعتبار ایران	()	۱۴۶,۱۹۸	۰٪	۰	۰	۳۳,۸۹۷	۳۳,۸۹۷	۸,۱۰۰	۰	۸,۱۰۰
سرامیک اردکان	۷۳,۲۵۶	۷۳,۲۵۶	۰٪	۴۳,۶۹۵	۸۹۷	۰	۸۹۷	۴۹۰	(۱۹۱)	۲۹۹
توسعه فن آور توسن	۴۷,۷۱۵	۱۰۱,۳۳۴	۰٪	۲۴,۴۳۷	۳,۵۰۳	(۱۵,۲۰۲)	(۱۱,۶۹۹)	۶,۹۳۷	۰	۶,۹۳۷
بیمه حافظ	۱۹۲,۶۷۱	۱۹۲,۶۷۱	۰٪	۲۶۲,۷۸۷	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۲	۷,۸۹۲
ارتباطات سیار	۱۶۴,۳۴۲	۱۲۳,۷۸۴	۰٪	۱۲۹,۱۲۰	۱۱,۴۶۶	۰	۱۱,۴۶۶	۸,۰۸۲	۰	۸,۰۸۲
سایر	۱۰,۰۷۰,۳۴۱	۸,۵۳۶,۳۴۱	۵٪	۲۲,۱۲۵,۵۸۱	۹۰۸,۵۹۹	۲,۰۳۴,۸۱۰	۲,۹۴۳,۴۱۱	۱,۶۰۰,۶۳۵	(۳۲,۱۵۰)	۵,۹۵۰,۲۳۰
جـمع صفحه	۱۵۱,۰۹۵,۴۲۳	۱۲۹,۲۲۳,۸۸۵	۷۰٪	۳۵۰,۳۴۰,۰۰۳	۳۷,۱۰۰,۶۲۹	۳۴,۴۴۸,۵۲۹	۷۱,۵۴۹,۱۵۸	۲۵,۸۴۵,۸۸۳	۴۵,۲۱۲,۸۳۳	۷۱,۰۵۸,۷۱۷
حق تقدم استفاده شده در افزایش سرمایه :										
البرز دارو	۲,۲۶۷	۰	۰٪	۳,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
چادرملو	۳۵۵,۴۴۲	۰	۰٪	۳۵۵,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی و معدنی گل گهر	۲,۱۷۸	۰	۰٪	۲,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۹,۷۰۹	۶,۲۰۹,۷۰۹
صنایع تجهیزات نفت	۱,۱۷۱	۰	۰٪	۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۰	۴,۹۵۱,۹۱۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان هم افزا	۱۶۸,۶۲۷	۲۸۲,۱۲۸	۰٪	۱۶۸,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه نوین	۰	۶۹,۸۳۸	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۰	۷,۲۹۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۰	۵۰۰,۱۴۳	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع حق تقدم استفاده شده در افزایش سرمایه	۵۲۹,۶۸۵	۵,۸۱۱,۳۰۹	۰٪	۵۳۰,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۹,۷۰۹	۶,۲۰۹,۷۰۹
جـــــــمع	۱۵۱,۶۲۵,۱۰۸	۱۳۵,۰۳۵,۱۹۳	۷۰٪	۳۵۰,۸۷۰,۲۹۷	۳۷,۱۰۰,۶۲۹	۳۴,۴۴۸,۵۲۹	۷۱,۵۴۹,۱۵۸	۲۵,۸۴۵,۸۸۳	۵۱,۴۲۲,۵۴۲	۷۷,۲۶۸,۴۲۵

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۴-۵-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
بانک ملت	۹۳۵,۵۲۳	۹۳۵,۵۲۳	۱٪	۳۷,۴۳۷,۸۵۷	۸۵۷,۳۷۷	۰	۸۵۷,۳۷۷	۶۷۵,۷۹۹	۳,۱۰۴,۸۵۹	۳,۷۸۰,۶۵۸
پتروشیمی مارون	۱۰,۰۲۷,۹۵۶	۲۶,۷۳۲	۶٪	۱۰,۱۰۵,۵۹۲	۱,۲۳۴	۰	۱,۲۳۴	۰	۰	۰
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۱,۳۲۷,۳۵۲	۰	۱٪	۱,۲۴۱,۶۹۹	۰	۰	۰	۱,۲۹۴	(۸,۸۱۹)	(۷,۵۲۵)
ملی صنایع مس ایران	۱۸۹	۵۹۴,۶۳۶	۰٪	۶,۷۶۵	۶۲۹,۸۵۸	۱۸,۲۳۰,۱۸۸	۱۸,۸۶۰,۰۴۶	۲,۶۵۶,۰۳۳	۲۴,۷۵۰,۹۰۴	۲۷,۴۰۶,۹۳۸
فولاد خوزستان	۱,۱۳۱,۸۹۶	۷۸۸,۶۰۱	۱٪	۶۵۶,۸۳۴	۴۷,۱۰۶	۰	۴۷,۱۰۶	۴۰,۴۲۱	۰	۴۰,۴۲۱
گروه سرمایه گذاری مسکن	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۵,۰۳۶	۱,۱۴۵,۰۳۶
نفت سپاهان	۳,۵۶۱,۱۳۶	۱,۷۸۸,۷۵۸	۲٪	۳,۴۵۹,۵۷۰	۲۷۱,۲۵۰	۲۹۴,۲۱۹	۵۶۵,۴۶۹	۲۴۵,۳۲۷	۰	۲۴۵,۳۲۷
بانک کارآفرین	۰	۲۶۹,۰۳۱	۰٪	۰	۲۵,۴۵۶	۸۳۷,۳۲۶	۸۶۲,۷۸۲	۱۳۹,۶۶۴	۷۳۴,۸۰۱	۸۷۴,۴۶۵
گروه دارویی سبحان	۳۴۱,۹۵۴	۳۵۸,۵۶۰	۰٪	۱,۷۰۴,۴۹۴	۲۳۰,۴۹۳	۸۳,۴۸۷	۳۱۳,۹۸۱	۲۴۰,۷۴۱	۱۳۲,۹۱۸	۳۷۳,۶۵۹
سرمایه گذاری البرز	۱۱۳,۲۳۵	۲۵۳,۳۱۸	۰٪	۴۷۵,۶۹۵	۱۰۰,۱۱۰	۴۶۱,۰۶۵	۵۶۱,۱۷۵	۱۳۲,۶۴۶	۴۲۴,۳۶۳	۵۵۷,۰۰۹
پتروشیمی خارک	۲,۹۹۳,۵۶۲	۶۴,۳۷۴	۲٪	۲,۹۴۷,۳۴۵	۱۱,۴۸۸	(۴۵)	۱۱,۴۴۳	۱۹	۰	۱۹
بانک سینا	۶۰۴,۳۷۳	۶۰۴,۳۷۳	۰٪	۴,۳۶۷,۸۲۳	۷۹,۳۲۸	۰	۷۹,۳۲۸	۴۷,۱۹۵	۰	۴۷,۱۹۵
بانک اقتصاد نوین	۳,۶۱۷,۸۳۳	۳,۸۴۵,۷۸۷	۲٪	۹,۵۱۹,۹۹۱	۲۰۰,۵۹۴	۲۶۵,۴۳۴	۴۶۶,۰۲۸	۱۵۲,۸۹۲	۶۴,۲۷۵	۲۱۷,۱۶۷
گروه بهمن	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۱۷۰	۱۶۱,۱۷۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۵۹,۴۰۴	۷۲۹,۹۷۲	۰٪	۳۶۳,۱۵۹	۲۵,۴۶۷	(۴,۹۷۶)	۲۰,۴۹۱	۳۳,۲۹۷	۰	۳۳,۲۹۷
گروه مپنا	۲۴	۲۴,۶۸۸	۰٪	۹۶	۴	۵۷,۷۵۳	۵۷,۷۵۷	۸,۲۱۰	۲,۶۱۰,۹۱۶	۲,۶۱۹,۱۲۶
سیمان شمال	۱۴۱,۵۵۶	۱۴۱,۵۵۶	۰٪	۲,۱۱۴,۰۱۳	۶۱۳,۷۹۸	۰	۶۱۳,۷۹۸	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۵۸۷,۹۲۰	۲۴۳,۳۹۳	۰٪	۸۴۸,۲۹۷	۶,۷۳۵	۰	۶,۷۳۵	۶,۸۲۷	۲۸,۸۰۲	۳۵,۶۲۹
پالایش نفت بندرعباس	۷۹,۴۹۷	۰	۰٪	۹۴,۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۲۰۶	۱۲۶,۲۰۶
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۱۸۵	۵۱,۱۸۵
صنایع ماشین های اداری ایران	۳۰۰,۴۵۳	۰	۰٪	۲۵۶,۱۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا دیزل	۴۰۰,۸۳۷	۰	۰٪	۳۱۱,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان هرمزگان	۰	۷۹,۵۷۱	۰٪	۰	۰	۱,۰۰۷,۳۶۹	۱,۰۰۷,۳۶۹	۱۳۰,۹۸۹	۲۹۶,۳۶۲	۴۲۷,۳۵۱
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۲۶,۵۲۴,۶۹۸	۱۰,۷۴۸,۸۷۲	۱۵٪	۷۵,۹۱۰,۹۳۷	۳,۱۰۰,۲۹۸	۲۱,۲۳۱,۸۲۰	۲۴,۳۳۲,۱۱۸	۴,۵۱۱,۳۵۳	۳۳,۶۲۲,۹۷۸	۳۸,۱۳۴,۳۳۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۲۶,۵۲۴,۶۹۸	۱۰,۷۴۸,۸۷۲	۱۵٪	۷۵,۹۱۰,۹۳۷	۳,۱۰۰,۲۹۸	۲۱,۲۳۱,۸۲۰	۲۴,۳۳۲,۱۱۸	۴,۵۱۱,۳۵۳	۳۳,۶۲۲,۹۷۸	۳۸,۱۳۴,۳۳۳
پالایش نفت تهران	۶۰,۰۶۴	۵۳,۱۵۸	۰٪	۶۶,۶۲۳	۵,۴۳۰	۰	۵,۴۳۰	۰	۱۹,۵۸۸	۱۹,۵۸۸
توسعه معادن روی ایران	۱,۲۳۹,۱۰۱	۱,۲۳۹,۱۰۱	۱٪	۷۸۵,۱۰۵	۹۵,۹۱۲	۰	۹۵,۹۱۲	۲۰۵,۵۲۵	۰	۲۰۵,۵۲۵
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۰۴۸	۲۰۴,۰۴۸
پالایش نفت اصفهان	۲۶,۲۲۵,۸۴۲	۲۷,۸۶۶,۴۳۹	۱۵٪	۲۳,۸۷۲,۲۹۲	۲,۸۳۷,۶۲۶	(۳,۶۸۲)	۲,۸۳۳,۹۴۵	۲,۷۲۷,۳۸۸	۰	۲,۷۲۷,۳۸۸
کشتیرانی دریای خزر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۲۸۲	۱۳۰,۲۸۲
سیمان شرق	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۹۰۷	۳۴۹,۹۰۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۷۷۱	۷۸,۷۷۱
سرمایه گذاری امید	۱,۴۵۷,۴۷۰	۴۸۲,۰۰۷	۱٪	۱,۵۵۴,۷۸۱	۷۶,۵۹۶	۰	۷۶,۵۹۶	۶۴,۱۰۲	۲۳۲,۵۱۹	۲۹۶,۶۲۱
سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۹۷,۹۳۱	۶,۶۹۷,۹۳۱	۴٪	۳۶,۹۳۹,۶۸۸	۴,۲۴۸,۰۳۴	۰	۴,۲۴۸,۰۳۴	۲,۸۰۹,۷۲۴	۰	۲,۸۰۹,۷۲۴
س. مسکن شمالغرب	۲۱۷,۰۰۶	۲۲۴,۲۷۱	۰٪	۳۶۰,۷۲۳	۴,۹۷۲	۱۰,۷۶۵	۱۵,۷۳۸	۴,۳۰۲	۱,۶۱۶	۵,۹۱۸
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۳۲,۰۹۸	۰	۰٪	۲۶,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۹۴,۷۴۱	۰	۰٪	۱۸۱,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
البرز دارو	۵,۹۲۷	۲۲,۲۲۴	۰٪	۳۲,۷۸۷	۲۱,۴۰۷	۱۰۳,۰۰۱	۱۲۴,۴۰۸	۱۷,۸۹۴	۰	۱۷,۸۹۴
سیمان شاهرود	۳,۵۶۸	۳,۵۶۸	۰٪	۹۵,۴۲۳	۸,۰۵۱	۰	۸,۰۵۱	۵۹,۸۹۲	۴۰۷,۳۶۳	۴۶۷,۲۵۵
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۸,۶۰۸	۰	۸,۶۰۸
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۳	۱۲	۱۴
مهندسی وساختمان صنایع نفت	۶,۲۸۶,۴۳۳	۲,۵۵۰,۰۳۰	۴٪	۳,۱۳۲,۷۷۸	۱۳۱,۴۸۰	(۶۰۹,۸۴۶)	(۴۷۸,۳۶۶)	۳۲,۰۵۵	۷,۹۲۸	۳۹,۹۸۳
توربوکمپرسور نفت	۱۰	۱۰	۰٪	۱۰	۱	۰	۱	۲	۰	۲
سنگ آهن گهر زمین	۷۵۰,۲۱۴	۲۵۰,۰۷۱	۰٪	۵۰۵,۵۵۰	۰	۰	۰	۸۷,۴۱۵	۰	۸۷,۴۱۵
چادرملو	۹۱۴,۴۲۶	۱,۲۴۷,۷۴۳	۱٪	۶,۴۸۹,۲۶۹	۱,۴۷۵,۰۳۸	۱,۵۲۷,۵۴۸	۳,۰۰۲,۵۸۶	۱,۲۹۳,۶۷۵	۶۸۵,۳۱۵	۱,۹۷۸,۹۹۱
قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۹	۱,۱۹۱,۹۶۰	۱,۱۹۲,۹۷۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳,۶۳۰,۳۰۲	۲۲,۱۱۴,۶۵۰	۱۳٪	۳۲,۲۴۰,۰۸۶	۱,۷۰۱,۵۴۷	۰	۱,۷۰۱,۵۴۷	۱۳۱,۱۳۵	۰	۱۳۱,۱۳۵
سر. مسکن پردیس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۵۱	۱۶,۵۵۱
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۹۴,۲۳۹,۸۳۱	۷۳,۵۰۰,۰۷۴	۵۳٪	۱۸۲,۱۹۳,۲۲۲	۱۳,۷۰۶,۳۹۴	۲۲,۲۵۹,۶۰۶	۳۵,۹۶۶,۰۰۰	۱۱,۹۵۴,۰۹۱	۳۶,۹۴۸,۸۳۸	۴۸,۹۰۲,۹۲۹

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۹۴,۲۳۹,۸۳۱	۷۳,۵۰۰,۰۷۴	۵۳٪	۱۸۲,۱۹۳,۲۲۲	۱۳,۷۰۶,۳۹۴	۲۲,۲۵۹,۶۰۶	۳۵,۹۶۶,۰۰۰	۱۱,۹۵۴,۰۹۱	۳۶,۹۴۸,۸۳۸	۴۸,۹۰۲,۹۲۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۶,۲۸۹,۵۵۴	۶,۰۶۹,۱۵۰	۴٪	۲۴,۲۴۰,۲۰۳	۳,۷۸۸,۲۲۰	۳,۳۲۱,۸۶۲	۷,۱۱۰,۰۸۱	۳,۲۸۱,۷۰۴	۲,۹۱۲,۹۲۱	۶,۱۹۴,۶۲۵
بیمه البرز	۱,۹۲۷,۸۰۶	۲,۰۴۵,۸۴۶	۱٪	۲۲,۹۰۰,۱۸۳	۸۲۰,۵۹۴	۱,۶۵۰,۱۵۸	۲,۴۷۰,۷۵۲	۹۸۱,۵۵۲	۱,۸۱۳	۹۸۳,۳۶۴
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲
بورس اوراق بهادار تهران	۴۵۰,۶۴۴	۴۵۰,۶۴۴	۰٪	۱,۸۲۶,۶۷۱	۲۱,۵۷۰	۰	۲۱,۵۷۰	۲۰	۰	۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۲۰۷,۸۴۱	۱۱,۰۱۰,۴۴۷	۶٪	۶۳,۴۸۸,۴۶۶	۱۵,۷۴۹,۲۵۰	۵,۹۱۱,۰۸۸	۲۱,۶۶۰,۳۳۸	۵,۹۶۲,۳۱۸	۵۶۱,۰۰۴	۶,۵۲۳,۳۲۳
صنایع پتروشیمی دهدشت	۲۶۱,۸۴۹	۰	۰٪	۲۳۷,۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی ممسنی	۱۱۷,۴۲۶	۰	۰٪	۱۱۵,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید برق عسلویه مپنا	۳,۴۶۳,۱۱۲	۳,۴۶۳,۱۱۲	۳٪	۲,۷۸۱,۰۰۸	۴۰,۴۲۲	۰	۴۰,۴۲۲	۲۴,۲۵۳	۱۰,۴۹۷	۳۴,۷۵۰
داروسازی سینا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۱۶۳	۴۳۹,۱۶۳
سیمان خزر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۲,۹۸۸	۲,۲۰۱	۵,۱۸۹
بیمه ما	۱,۲۴۲,۸۱۷	۱,۲۴۸,۳۷۸	۱٪	۵,۳۲۵,۹۵۴	۵۳۳,۳۷۸	۱۶,۴۲۰	۵۴۹,۷۹۸	۲۹۵,۴۹۱	۲۸۰,۹۵۲	۵۷۶,۴۴۴
سیمان غرب	۸۶,۴۷۳	۹۴,۲۹۰	۰٪	۲,۰۳۳,۹۷۱	۱۵۰,۷۷۳	۱۵۷,۹۸۶	۳۰۸,۷۵۸	۱۱۸,۹۶۰	۲۱۹,۹۰۹	۳۳۸,۸۶۹
برق مهتاب کهنوج	۴۰۶,۳۴۵	۲۷۰,۹۸۱	۰٪	۳۳۹,۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مالی و اعتباری کوثر	۱۶,۸۹۴	۱۶,۸۹۴	۰٪	۱۵,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه مسیر برق گیلان	۱۵۳,۵۶۹	۱۵۳,۵۶۹	۰٪	۹۴,۴۳۹	۷,۴۶۸	۰	۷,۴۶۸	۶,۶۰۹	۰	۶,۶۰۹
پتروشیمی فن آوران	۱,۸۶۲,۱۶۴	۱,۸۶۲,۱۶۴	۱٪	۱,۶۲۸,۸۰۵	۳,۰۵۶	۰	۳,۰۵۶	۲۷۵,۰۳۳	۳,۰۱۱	۲۷۸,۰۴۴
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۳۲۶	۱۶۱,۳۲۶
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۰,۰۷۹	۱,۴۲۰,۰۷۹
به پرداخت ملت	۵۷۰,۹۳۷	۵۷۰,۹۳۷	۰٪	۴۷۶,۸۳۹	۲۲,۶۵۳	۰	۲۲,۶۵۳	۱۹,۰۲۱	۲۹,۶۹۴	۴۸,۷۱۴
فروشگاه های افق کوروش	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۷۹۹,۶۰۰	۷۹۹,۶۰۰	۰٪	۷۸۳,۳۲۵	۱۲۸,۰۶۴	۰	۱۲۸,۰۶۴	۰	۰	۰
فرابورس ایران	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۹۹	۷۷,۱۸۷	۷۷,۵۸۶
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۲۲,۰۹۶,۸۶۱	۱۰۱,۵۵۶,۰۸۶	۶۸٪	۳۰۸,۴۸۰,۶۴۱	۳۴,۹۷۱,۸۴۱	۳۳,۳۱۷,۱۱۹	۶۸,۲۸۸,۹۶۱	۲۲,۹۳۴,۴۳۹	۴۳,۰۹۰,۸۱۷	۶۶,۰۲۵,۲۵۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۲۲,۰۹۶,۸۶۱	۱۰۱,۵۵۶,۰۸۶	۶۸٪	۳۰۸,۴۸۰,۶۴۱	۳۴,۹۷۱,۸۴۱	۳۳,۳۱۷,۱۱۹	۶۸,۲۸۸,۹۶۱	۲۲,۹۳۴,۴۳۹	۴۳,۰۹۰,۸۱۷	۶۶,۰۲۵,۲۵۶
نهاد های مالی بورس کالای ایران	۲۰,۲۱۱	۲۰,۲۱۱	۰٪	۱,۰۴۱,۷۳۹	۱۰,۹۶۶	۰	۱۰,۹۶۶	۶,۰۸۴	۰	۶,۰۸۴
دارو پخش	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۶,۶۴۰	۱,۰۵۶,۶۴۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰
پلیمر آریا ساسول	۵۵۱,۴۳۱	۶۹۴,۵۲۵	۰٪	۶۲۵,۶۵۵	۶۹,۷۸۵	۴۵,۲۱۸	۱۱۵,۰۰۳	۶۴,۳۴۶	۷,۳۸۹	۷۱,۷۳۵
نهاد های مالی بورس انرژی	۴۵۹,۲۶۷	۴,۰۶۴	۰٪	۷۳۹,۳۳۲	۲,۸۰۳	۰	۲,۸۰۳	۶۶۷	۰	۶۶۷
شرکت نورد و لوله اهواز	۱,۷۸۱,۹۹۰	۱,۷۸۱,۹۹۰	۱٪	۲,۰۵۹,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری استان لرستان	۰	۰	۰٪	۰	۴,۵۹۴	۰	۴,۵۹۴	۱۱,۶۸۲	۰	۱۱,۶۸۲
فرهنگی ورزشی استقلال ایران	۱۰۰,۳۶۱	۱۰۰,۳۶۱	۰٪	۴۶,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۱۰۰,۳۶۰	۱۰۰,۳۶۰	۰٪	۴۵,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۴۰۱,۴۴۵	۴۰۱,۴۴۵	۰٪	۳۱۱,۹۵۹	۵۷,۸۶۲	۰	۵۷,۸۶۲	۰	۰	۰
سیمان خاش	۱,۶۲۵,۶۵۹	۱,۶۲۵,۶۵۹	۱٪	۴,۰۱۶,۱۶۶	۲۹۶,۹۴۴	۰	۲۹۶,۹۴۴	۳۹۲,۷۴۱	۵۰۴,۵۰۹	۸۹۷,۲۵۰
صنایع ریخته گری ایران	۱۲۶,۲۴۵	۰	۰٪	۹۸,۰۰۹	۲,۳۸۰	۰	۲,۳۸۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۳۵,۵۰۳	۰	۰٪	۵۱,۳۵۹	۴,۸۷۲	۰	۴,۸۷۲	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵۰,۰۸۶	۰	۰٪	۱۹۶,۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۸۶,۶۲۹	۰	۰٪	۱۰۲,۸۹۲	۲۱,۴۳۶	۰	۲۱,۴۳۶	۰	۰	۰
سر. اقتصاد نوین	۱۸۲,۵۳۹	۰	۰٪	۱۵۲,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرآورده تزریقی	۳۵,۸۸۱	۰	۰٪	۴۷,۸۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لبنیات کالبر	۲۴۹,۶۰۴	۰	۰٪	۱۵۶,۵۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۳,۵۵۹	۰	۰٪	۵۶,۷۱۷	۰	۴۳,۷۸۸	۴۳,۷۸۸	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۳۸,۱۶۹	۶۰۳,۳۸۳	۰٪	۶۲,۹۶۳	۰	۱۳۶,۹۷۴	۱۳۶,۹۷۴	۰	۰	۰
تراکتورسازی ایران	۰	۳۱۷,۵۱۷	۰٪	۰	۰	۳۳,۸۹۹	۳۳,۸۹۹	۰	۰	۰
بانک تجارت	۳۲۸,۶۵۹	۴۷۷,۰۱۶	۰٪	۴۰۴,۱۵۳	۲۱,۲۲۱	(۷,۴۷۴)	۱۳,۷۴۷	۰	۰	۰
سر. اعتبار ایران	۰	۱۴۶,۱۹۸	۰٪	۰	۰	۳۳,۸۹۷	۳۳,۸۹۷	۸,۱۰۰	۰	۸,۱۰۰
سیمان بهبهان	۸۰۱,۵۹۰	۸۰۱,۵۹۰	۰٪	۱,۹۷۳,۸۰۲	۲۳۴,۷۶۷	۰	۲۳۴,۷۶۷	۱۱۲,۷۸۳	۰	۱۱۲,۷۸۳
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۲۹,۲۱۶,۰۴۸	۱۰۸,۶۳۰,۴۰۵	۷۲٪	۳۲۰,۶۶۹,۵۴۰	۳۵,۶۹۹,۴۷۱	۳۳,۶۰۳,۴۲۰	۶۹,۳۰۲,۸۹۱	۲۳,۵۳۰,۸۴۳	۴۴,۶۶۴,۴۵۵	۶۸,۱۹۵,۲۹۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۲۹,۲۱۶,۰۴۸	۱۰۸,۶۳۰,۴۰۵	۷۲٪	۳۲۰,۶۶۹,۵۴۰	۳۵,۶۹۹,۴۷۱	۳۳,۶۰۳,۴۲۰	۶۹,۳۰۲,۸۹۱	۲۳,۵۳۰,۸۴۳	۴۴,۶۶۴,۴۵۵	۶۸,۱۹۵,۲۹۸
کشت و صنعت دشت خرمدره	۱۸۲,۰۶۶	۱۸۲,۰۶۶	۰٪	۱۸۰,۲۳۲	۹,۴۲۴	۰	۹,۴۲۴	۷,۲۲۳	۰	۷,۲۲۳
داده گستر عصرنوین - های وب	۵۸۶,۵۶۱	۵۸۶,۵۶۱	۰٪	۲۳۵,۳۱۸	۸,۵۶۴	۰	۸,۵۶۴	۲۲,۷۷۲	۰	۲۲,۷۷۲
گروه دارویی برکت	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۷۹	۸,۹۷۹
واسپاری عصر اعتماد	۵۰,۰۰۰	۰	۰٪	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آلومتک	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۶۸	۶,۴۲۶	۶,۴۹۴
فرآوری معدنی اپال کانی پارس (اپال)	۲۰۰,۳۵۹	۰	۰٪	۱۷۶,۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نرم افزاری نگین (توسن)	۲۴۰,۶۱۸	۰	۰٪	۲۲۷,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه	۵۲۱,۹۶۹	۰	۰٪	۳۳,۵۳۴	۵۲	۰	۵۲	۰	۰	۰
زرین معدن آسیا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۶۱	۱۹,۲۸۶	۱۹,۶۴۶
رایان هم افزا	۲۶۵,۴۱۶	۱۵۱,۹۱۵	۰٪	۱۹۳,۴۴۱	۲۷,۵۴۹	۰	۲۷,۵۴۹	۱۵,۸۸۱	۰	۱۵,۸۸۱
بانک سرمایه	۱۹,۲۹۳	۱۹,۲۹۳	۰٪	۱۲,۲۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خوراک دام پارس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۵۹۲	۱۰۶,۵۹۲
سیمان کارون	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۸۵۵	۳۸,۲۶۱	۳۹,۱۱۶
سرمایه گذاری دانایان پارس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۴۳	۴۱,۲۴۳
زغال سنگ پروده طبس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۶,۱۴۳	۱۵,۸۵۵	۲۱,۹۹۸
مشارکت گواهی سپرده میعانات گازی	۰	۵۷۱,۵۰۵	۰٪	۰	۰	۱۷,۰۳۲	۱۷,۰۳۲	۰	(۶,۶۶۰)	(۶,۶۶۰)
مشارکت گواهی سپرده نفت خام سنگین	۰	۵۷۹,۵۷۶	۰٪	۰	۰	۳۸,۹۶۹	۳۸,۹۶۹	۰	(۱۰,۰۱۴)	(۱۰,۰۱۴)
بیمه حافظ	۱۹۲,۶۷۱	۱۹۲,۶۷۱	۰٪	۲۶۲,۷۸۷	۰	۰	۰	۰	۷,۸۹۲	۷,۸۹۲
تامین سرمایه نوین	۲۶۸,۸۷۸	۱۹۹,۰۴۰	۰٪	۱۰۸,۳۵۶	۱۷,۳۱۹	۰	۱۷,۳۱۹	۲۳,۷۲۱	۰	۲۳,۷۲۱
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۱,۸۷۹,۷۶۶	۰٪	۰	۰	۱۲۰,۳۲۴	۱۲۰,۳۲۴	۱,۵۵۵	۲,۰۴۴	۳,۵۹۹
سایر	۶,۸۰۴,۱۲۹	۴,۹۷۱,۴۷۵	۴٪	۱۶,۴۳۰,۶۰۱	۵۷۰,۰۹۱	۵۷,۲۸۹	۶۲۷,۳۸۱	۱,۵۸۲,۰۹۶	۴,۸۹۲	۱,۵۸۶,۹۸۹
جـمع صفحه	۱۳۸,۵۴۸,۰۰۷	۱۱۷,۹۶۴,۲۷۲	۷۷٪	۳۳۸,۵۸۰,۹۶۳	۳۶,۳۳۲,۴۷۰	۳۳,۸۳۷,۰۳۵	۷۰,۱۶۹,۵۰۵	۲۵,۱۹۱,۵۱۷	۴۴,۸۹۹,۲۵۱	۷۰,۰۹۰,۷۶۸
حق تقدم استفاده شده در افزایش سرمایه :										
البرز دارو	۲,۲۶۷	۰	۰٪	۳,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
چادرملو	۳۵۵,۴۴۲	۰	۰٪	۳۵۵,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی و معدنی گل گهر	۲,۱۷۸	۰	۰٪	۲,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۹,۷۰۹	۶,۲۰۹,۷۰۹
صنایع تجهیزات نفت	۱,۱۷۱	۰	۰٪	۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۰	۴,۹۵۱,۹۱۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایان هم افزا	۱۶۸,۶۲۷	۲۸۲,۱۲۸	۰٪	۱۶۸,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تامین سرمایه نوین	۰	۶۹,۸۳۸	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۰	۷,۲۹۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۰	۵۰۰,۱۴۳	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع حق تقدم استفاده شده در افزایش سرمایه	۵۲۹,۶۸۵	۵,۸۱۱,۳۰۹	۰٪	۵۳۰,۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۶,۲۰۹,۷۰۹	۶,۲۰۹,۷۰۹
جـــــــمع	۱۳۹,۰۷۷,۶۹۲	۱۲۳,۷۷۵,۵۸۲	۷۸٪	۳۳۹,۱۱۱,۲۵۷	۳۶,۳۳۲,۴۷۰	۳۳,۸۳۷,۰۳۵	۷۰,۱۶۹,۵۰۵	۲۵,۱۹۱,۵۱۷	۵۱,۱۰۸,۹۶۰	۷۶,۳۰۰,۴۷۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-۵-۱۵-سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه										
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲			
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
صندوق سرمایه گذاری سپهرخبرگان نفت	۶۶۸,۵۴۲	۸۰۱,۳۹۰	٪۰	۶۸۰,۰۳۶	۱۳۸,۹۶۱	۲,۰۵۶	۱۴۱,۰۱۸	۱۲۹,۲۷۵	۰	۱۲۹,۲۷۵
صندوق سرمایه گذاری.ج.توسعه فن آوری آرمانی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	٪۰	۲,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت امین یکم فردا	()	()	٪۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۹۰	۵۵۱	۴,۷۴۰
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۰	۰	٪۰	۰	۳۷,۸۹۴	(۳,۴۷۶)	۳۴,۴۱۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۳۹۶	۱۰۷,۳۹۶
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۰	۱,۰۸۲,۲۳۱	٪۰	۰	۱۴۱,۳۴۸	(۱۰,۸۲۷)	۱۳۰,۵۲۱	۱۸۰,۲۴۱	(۱۱,۴۷۶)	۱۶۸,۷۶۵
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا	۳,۰۰۳	۰	٪۰	۴,۴۳۵	۰	۱۴,۳۹۵	۱۴,۳۹۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد	۴۱,۱۰۰	۰	٪۰	۴۷,۳۰۲	۰	۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ستاره پایدار سپهر	۵۹۹,۹۳۹	۰	٪۰	۶۱۰,۳۹۹	۰	۵,۲۶۴	۵,۲۶۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور	۲۴۹,۸۲۴	۰	٪۰	۲۵۱,۲۶۵	۰	۵۹,۸۶۳	۵۹,۸۶۳	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	()	()	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۵۲	۱۹,۴۵۲
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر	()	()	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳	۷۳۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۳۳	۲۱,۱۳۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز	۴۷۴,۵۵۹	۰	٪۰	۵۰۶,۵۸۴	۰	۲۲,۴۸۸	۲۲,۴۸۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان	۵۰۶۱۹	۰	٪۰	۶۵,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	۰	۰	٪۰	۰	۰	۱۸,۸۸۸	۱۸,۸۸۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	۰	۹۷,۲۸۶	٪۰	۰	۰	۱۹,۳۲۲	۱۹,۳۲۲	۲۳,۶۳۹	۱۹۶	۲۳,۸۳۵
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۸۰	۲,۶۴۱	۲۳,۳۲۱
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	()	۸۰۱,۹۶۱	٪۰	۰	۷۲,۰۵۴	(۱۸۹)	۷۱,۸۶۵	۶۷,۹۸۴	۶,۶۲۴	۷۴,۶۰۸
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۷۶۱,۰۷۳	۷۵۰,۷۰۴	٪۰	۱,۵۶۵,۷۴۶	۰	۱۲۷,۴۹۹	۱۲۷,۴۹۹	۰	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش	۰	۰	٪۰	۰	۰	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج	۰	۰	٪۰	۰	۰	۴,۸۳۴	۴,۸۳۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار	۲۳۵,۸۱۱	۰	٪۰	۲۷۷,۰۶۹	۰	۱۹,۹۲۱	۱۹,۹۲۱	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا	۰	۰	٪۰	۰	۰	۳۴,۴۵۴	۳۴,۴۵۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت فیروزه آسیا	۰	۰	٪۰	۰	۰	۷۶,۴۳۲	۷۶,۴۳۲	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۵	۱,۵۰۵
صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	۰	۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۶۵۱	۰	۱۸۰,۶۵۱
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۷۳۲,۸۳۷	۱,۲۳۱,۴۴۱	٪۰	۷۵۴,۷۳۸	۰	۲۹۶,۸۳۹	۲۹۶,۸۳۹	۰	۱۲۶,۶۳۸	۱۲۶,۶۳۸
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۳,۸۱۸,۳۰۸	۴,۷۶۶,۰۱۳	٪۲	۴,۷۶۵,۰۹۷	۳۹۰,۲۵۷	۶۹۱,۶۲۴	۱,۰۸۱,۸۸۱	۶۰۶,۶۶۰	۲۷۶,۹۱۶	۸۸۳,۵۷۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه											
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲				
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۳،۸۱۸،۳۰۸	۴،۷۶۶،۰۱۳	۲٪	۴،۷۶۵،۰۹۷	۳۹۰،۲۵۷	۶۹۱،۶۲۴	۱،۰۸۱،۸۸۱	۶۰۶،۶۶۰	۲۷۶،۹۱۶	۸۸۳،۵۷۶
صندوق سرمایه گذاری درین بها بازار	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۱۹،۶۳۴	۱۱،۶۲۹	۱۳۱،۲۶۳
صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳،۸۳۳	۲۳،۸۳۳
صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی	۵۰،۱۵۷	۵۰،۱۵۷	۰٪	۵۰،۴۶۵	۱۱،۹۲۰	۰	۱۱،۹۲۰	۱۲،۲۱۱	۰	۱۲،۲۱۱
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرداتی خبرگان اهداف	۶،۷۷۱،۹۸۴	۱،۹۲۶،۸۹۵	۳٪	۸،۶۸۰،۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۱۹۸،۴۷۵	۰	۰٪	۲۳۸،۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارکیده	۰	۰	۰٪	۰	۰	۹،۵۸۰	۹،۵۸۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی ثابت	۳۱۹،۸۱۱	۰	۰٪	۳۶۱،۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش	۱۹۹،۹۶۸	۰	۰٪	۲۰۳،۱۳۶	۰	۷،۴۴۲	۷،۴۴۲	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات اساسی آگاه	۵۰،۰۰۰	۰	۰٪	۵۷،۳۰۰	۰	۲۳،۸۸۵	۲۳،۸۸۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳۲،۳۷۶	۳۲،۳۷۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گروه زعفران سحرخیز	۱۶۵،۰۸۶	۰	۰٪	۱۷۸،۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۲۴۶،۷۴۸	۰	۰٪	۲۵۵،۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین	۵۰،۰۵۸	۰	۰٪	۵۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان	۲۹۹،۸۲۵	۰	۰٪	۳۴۳،۴۶۹	۰	۱۷۸،۷۲۴	۱۷۸،۷۲۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه	۵۰۰،۵۸۰	۰	۰٪	۵۸۳،۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پاداش	۰	۰	۰٪	۰	۰	۱۵،۳۶۳	۱۵،۳۶۳	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۴	۵۰،۰۶۸	۰	۰٪	۶۷،۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۰	۱۹۹،۹۹۹	۰٪	۰	۹،۱۶۸	۳،۱۲۴	۱۲،۲۹۳	۴۶،۳۰۵	۰	۴۶،۳۰۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خزانه داریوش	۵۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۰٪	۵۰،۴۴۵	۱۲،۶۴۵	۰	۱۲،۶۴۵	۱۰،۳۹۳	۰	۱۰،۳۹۳
صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵،۳۷۰	۵،۳۷۰
صندوق سرمایه گذاریگنجینه مینوخلیج فارس-س	۰	۱۰،۰۱۱	۰٪	۰	۰	۲۷۹	۲۷۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	۰	۹۷،۰۱۶	۰٪	۰	۰	۱۶،۵۹۶	۱۶،۵۹۶	۲،۰۳۰	۲،۰۴۹	۴،۰۷۹
صندوق سرمایه گذاری شکوه بامداد زاگرس	۴۰،۳۰۰	۵۰،۰۰۰	۰٪	۴۰،۸۷۲	۱۳،۳۹۵	۱۲۵	۱۳،۵۲۰	۱۲،۳۵۳	۰	۱۲،۳۵۳
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نیلی دماوند	۰	۱۹۹،۴۴۱	۰٪	۰	۴،۴۲۶	۱،۲۱۸	۵،۶۴۳	۱۸،۳۴۲	۵۳۰	۱۸،۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه-ثابت	۱۹۹،۱۸۲	۶۸۸،۹۷۳	۰٪	۲۰۰،۳۳۵	۰	۲۷۳،۴۵۸	۲۷۳،۴۵۸	۰	۴۱،۳۹۴	۴۱،۳۹۴
صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر	۰	۱۴۹،۸۳۱	۰٪	۰	۰	۹،۴۷۳	۹،۴۷۳	۰	۳،۷۴۱	۳،۷۴۱
صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو داریوش	۴۰۰،۳۳۹	۴۰۰،۳۳۹	۰٪	۴۹۵،۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اکسیژن	۲۵۵،۹۲۳	۰	۰٪	۳۰۶،۳۵۰	۰	۰	۰	۱،۴۵۰	۶۲۰	۲،۰۷۰
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کیان	۰	۵۰،۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۳،۶۶۶،۸۰۹	۸،۶۳۸،۶۷۵	۶٪	۱۶،۹۲۸،۴۵۷	۴۴۱،۸۱۰	۱،۲۶۳،۲۶۸	۱،۷۰۵،۰۷۸	۸۲۹،۳۷۷	۳۶۶،۰۸۱	۱،۱۹۵،۴۵۸

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه									
	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۳,۶۶۶,۸۰۹	۸,۶۳۸,۶۷۵	۶٪	۱۶,۹۲۸,۴۵۷	۴۴۱,۸۱۰	۱,۲۶۳,۲۶۸	۱,۷۰۵,۰۷۸	۸۲۹,۳۷۷	۳۶۶,۰۸۱	۱,۱۹۵,۴۵۸
صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان	۰	۲۰۰,۲۳۲	۰٪	۰	۰	۶,۴۷۴	۶,۴۷۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ارزش پرداز آریان	۰	۲۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری امین نهایت نگر	۹۱۳,۲۴۳	۷۱۳,۶۹۴	۰٪	۸۵۸,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری به آفرید سپینود	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰٪	۱۹۴,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت پایش	۰	۵۰,۰۰۹	۰٪	۰	۰	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۱	۶,۵۰۱
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز-د	۰	۰	۰٪	۰	۴,۶۰۸	۱۱۵,۳۸۷	۱۱۹,۹۹۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری عرش میلاد شهر	۱۴۵,۸۸۲	۰	۰٪	۱۴۵,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ماه آفرید سپینود	۲۹۸,۶۳۶	۰	۰٪	۳۰۷,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری تخصصی دارویی مفید	۹۰,۰۴۶	۰	۰٪	۸۲,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمیم تابان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳,۸۸۴	۳,۸۸۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۲۰۰,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت اوپال	۳۰,۰۰۰	۰	۰٪	۳۰,۰۰۰	۵,۱۷۵	۰	۵,۱۷۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری کیمیا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۲۱,۷۲۶	۲۱,۷۲۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای آسمان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۴,۶۵۰	۴,۶۵۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای مفید	۰	۰	۰٪	۰	۰	۴,۷۱۶	۴,۷۱۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری طلای زاگرس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۸,۵۰۵	۸,۵۰۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار	۰	۴۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی	۵۰,۰۶۰	۰	۰٪	۸۳,۵۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق واسطه گری مالی یکم (دارایکم)	۵۶,۶۵۰	۰	۰٪	۵۱,۹۱۸	۰	۵,۶۸۰	۵,۶۸۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت آکام	۰	۰	۰٪	۰	۱,۹۱۰	۰	۱,۹۱۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اوراق دولت خلیج فارس-د	۰	۰	۰٪	۰	۰	۷۱,۷۵۴	۷۱,۷۵۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید-س	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳,۳۵۸	۳,۳۵۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۳- بخشی	۰	۰	۰٪	۰	۰	۴,۸۰۵	۴,۸۰۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۱- بخشی	۲۹,۱۹۳	۰	۰٪	۲۶,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نهایت نگر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۲۲	۲۲	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پترو اندیشه صبا-بخشی	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوع دوم نووپرا	۰	۲۹۹,۹۷۸	۰٪	۰	۰	۷۸,۷۵۷	۷۸,۷۵۷	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط زیتون نماد پایا	۰	۲۰۴,۵۹۵	۰٪	۰	۰	۲۸,۲۱۷	۲۸,۲۱۷	۰	۵,۸۲۰	۵,۸۲۰
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۵,۶۳۰,۵۱۸	۱۰,۳۱۷,۱۸۳	۷٪	۱۸,۹۰۸,۸۰۶	۴۵۳,۵۰۳	۱,۶۳۸,۴۱۸	۲,۰۹۱,۹۲۲	۸۲۹,۳۷۷	۳۷۸,۴۰۲	۱,۲۰۷,۷۷۹

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در تاریخ	درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۵,۶۳۰,۵۱۸	۱۰,۳۱۷,۱۸۳	۷٪	۱۸,۹۰۸,۸۰۶	۴۵۳,۵۰۳	۱,۶۳۸,۴۱۸	۲,۰۹۱,۹۲۲	۸۲۹,۳۷۷	۳۷۸,۴۰۲	۱,۲۰۷,۷۷۹
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۲۱	۱۴,۶۲۱
صندوق سرمایه گذاری کاریزما اهرمی	۴۵,۴۶۲	۲۶۸,۲۱۱	۰٪	۴۳,۳۰۲	۰	۲۶,۰۲۰	۲۶,۰۲۰	۰	۲,۲۲۹	۲,۲۲۹
صندوق سرمایه گذاری گنجینه آینده روشن	۰	۵۰,۱۸۷	۰٪	۰	۰	۶,۳۸۶	۶,۳۸۶	۰	۱۳,۵۳۴	۱۳,۵۳۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۱۳۷,۵۷۸	۱۳۷,۵۷۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۳	(۴۶۸)	۹,۶۷۵
صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا	()	۴۸۶,۳۲۳	۰٪	۰	۰	۸۲,۷۶۲	۸۲,۷۶۲	۰	۱۱۴,۷۶۲	۱۱۴,۷۶۲
صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا	()	()	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶	۲۳۶
صندوق با درآمد ثابت سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۲۹۹,۹۹۶	۸۶۹,۹۳۷	۰٪	۳۰۱,۵۳۱	۰	۶۴۱,۵۶۹	۶۴۱,۵۶۹	۰	۲۱۳,۴۹۷	۲۱۳,۴۹۷
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	۲۶۵,۱۰۷	۳۹۹,۸۹۸	۰٪	۲۷۹,۸۲۷	۰	۹۴,۵۷۵	۹۴,۵۷۵	۰	۱۲۴,۱۵۱	۱۲۴,۱۵۱
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۸۰,۰۰۰	۴۹,۰۳۶	۰٪	۱۸۱,۷۶۰	۰	۴۹,۴۷۵	۴۹,۴۷۵	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اصل سرمایه کاریزما	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۶۶۸	۱۱۸,۶۶۸
صندوق سرمایه گذاری مختلط صندوق رشدآفرین	۵۰,۰۳۰	۸۰,۰۴۹	۰٪	۵۴,۲۵۰	۰	۴,۷۵۹	۴,۷۵۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام صندوق ثروت داریوش	۱,۳۰۲,۸۴۷	۳۰۰,۱۳۳	۱٪	۱,۲۵۲,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین	۶۲۳,۵۱۷	۰	۰٪	۶۲۳,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین	۱۹,۹۹۹	۰	۰٪	۲۱,۱۷۰	۲,۰۸۳	۰	۲,۰۸۳	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نماد آشنا ایرانیان	۱۹۹,۹۹۹	۰	۰٪	۳۴۱,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا نفت و گاز تامین	۵۷,۵۳۵	۰	۰٪	۱۱۴,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه	۱۶۸,۹۱۲	۱۸۲,۴۲۷	۰٪	۳۵۴,۷۱۶	۰	۸۸۷	۸۸۷	۰	۴,۴۱۹	۴,۴۱۹
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۰	۵۰,۰۰۹	۰٪	۰	۰	۵,۴۶۲	۵,۴۶۲	۴,۰۷۰	۰	۴,۰۷۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات دایا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۸۷۰	۱۹,۸۷۰
صندوق لبخند سرمایه گذاری فارابی	۰	۰	۰٪	۰	۰	۵,۷۶۴	۵,۷۶۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۵	۶,۵۵۵
صندوق با درآمد ثابت نگین سامان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۷,۰۳۲	(۲,۱۹۹)	۴,۸۳۳
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۹,۰۱۶	(۴,۰۰۸)	۵,۰۰۸
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	۶۹۷,۴۱۷	۰	۰٪	۷۰۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	۰	۴۹۰,۶۳۳	۰٪	۰	۰	۳۳۸,۹۲۱	۳۳۸,۹۲۱	۰	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷
صندوق سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۴۵۷	۵۴,۴۵۷
صندوق سرمایه گذاری کمان کاریزما	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۶۳	۲۱,۵۶۳
صندوق سرمایه گذاری خلیج فارس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۷,۵۶۸	۷,۵۶۸	۰	۰	۰
جمع	۱۹,۵۴۱,۳۳۹	۱۳,۷۴۴,۰۲۷	۹٪	۲۳,۱۸۰,۱۹۰	۴۵۵,۵۸۶	۳,۰۴۰,۱۴۴	۳,۴۹۵,۷۳۰	۸۵۹,۶۳۷	۱,۲۱۵,۷۷۶	۲,۰۷۵,۴۱۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۵-۵-۱۵-سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
صندوق سرمایه گذاری سپهرخبرگان نفت	۶۶۸,۵۴۲	۷۹۶,۷۵۷	٪	۶۸۰,۰۳۶	۱۳۸,۱۷۵	۲,۰۴۱	۱۴۰,۲۱۶	۱۲۵,۵۱۹	۰	۱۲۵,۵۱۹
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۰	۰	٪	۰	۳۷,۸۹۴	(۳,۴۷۶)	۳۴,۴۱۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۰	۰	٪	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۵۵۷	۷۲,۵۵۷
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۰	۷۲,۱۸۴	٪	۰	۷۸,۰۴۳	(۱۱,۲۱۸)	۶۶,۸۲۵	۱۸۰,۲۴۱	(۱۱,۶۴۲)	۱۶۸,۶۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۰	۰	٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۴۵	۱۷,۳۴۵
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر	۰	۰	٪	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۳	۷۳۳
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا	۳,۰۰۳	۰	٪	۴,۴۳۵	۰	۱۴,۳۹۵	۱۴,۳۹۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کارآمد	۴۱,۱۰۰	۰	٪	۴۷,۳۰۲	۰	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ستاره پایدار سپهر	۵۹۹,۹۳۹	۰	٪	۶۱۰,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ماهور	۲۴۹,۸۲۴	۰	٪	۲۵۱,۲۶۵	۰	۶,۲۵۰	۶,۲۵۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۴۴۹,۸۸۶	۴۴۲,۳۵۶	٪	۴۵۸,۲۴۴	۰	۸۸,۵۴۹	۸۸,۵۴۹	۰	۹۱,۸۲۰	۹۱,۸۲۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید	۰	۰	٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۳۳	۲۱,۱۳۳
صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا	۰	۰	٪	۰	۰	۸,۴۶۲	۸,۴۶۲	۰	۱۸,۳۸۹	۱۸,۳۸۹
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	۰	۹۷,۰۱۶	٪	۰	۰	۱۶,۵۹۶	۱۶,۵۹۶	۲,۰۳۰	۲,۰۴۹	۴,۰۷۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز	۴۷۴,۵۵۹	۰	٪	۵۰۶,۵۸۴	۰	۲۲,۴۸۸	۲۲,۴۸۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری برلیان	۵۰,۶۱۹	۰	٪	۶۵,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه مسکن	۰	۰	٪	۰	۰	۱۸,۸۸۸	۱۸,۸۸۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج	۰	۰	٪	۰	۰	۴,۸۳۴	۴,۸۳۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرامش	۰	۰	٪	۰	۰	۲,۰۴۲	۲,۰۴۲	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۱۹۸,۴۷۵	۰	٪	۲۳۸,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ارکیده	۰	۰	٪	۰	۰	۹,۵۸۰	۹,۵۸۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه	۵۰۰,۵۸۰	۰	٪	۵۸۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع پاداش	۰	۰	٪	۰	۰	۱۵,۳۶۳	۱۵,۳۶۳	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری صنایع مفید۴	۵۰,۰۶۸	۰	٪	۶۷,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا	۰	۰	٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶	۲۳۶
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۲۴۶,۷۴۸	۰	٪	۲۵۵,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شفق رابین	۵۰,۰۵۸	۰	٪	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان	۲۹۹,۸۲۵	۰	٪	۳۴۳,۴۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق با درآمد ثابت سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۲۹۹,۹۹۶	۲۲۰,۹۵۵	٪	۳۰۱,۵۳۱	۰	۱۸۹,۹۱۳	۱۸۹,۹۱۳	۰	۸۹,۱۱۸	۸۹,۱۱۸
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	۱۴۹,۹۷۶	۰	٪	۱۵۰,۸۴۹	۰	۴۸,۸۲۲	۴۸,۸۲۲	۰	۱۴۳,۹۱۶	۱۴۳,۹۱۶
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۸۰,۰۰۰	۴۹,۰۳۶	٪	۱۸۱,۷۶۰	۰	۱۸,۰۶۰	۱۸,۰۶۰	۰	۱۷,۸۷۴	۱۷,۸۷۴
جمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۴,۵۱۳,۱۹۶	۱,۶۷۸,۳۰۴	٪۳	۴,۷۹۶,۲۳۱	۲۵۴,۱۱۲	۴۵۲,۷۰۰	۷۰۶,۸۱۱	۳۰۷,۷۹۰	۴۶۳,۵۲۸	۷۷۱,۳۱۸

موسسه حسابرسی کریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۴,۵۱۳,۱۹۶	۱,۶۷۸,۳۰۴	۳٪	۴,۷۹۶,۲۳۱	۲۵۴,۱۱۲	۴۵۲,۷۰۰	۷۰۶,۸۱۱	۳۰۷,۷۹۰	۴۶۳,۵۲۸	۷۷۱,۳۱۸
صندوق سرمایه گذاری اصل سرمایه کاریزما	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۶۶۸	۱۱۸,۶۶۸
صندوق سرمایه گذاری کمان کاریزما	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۶۳	۲۱,۵۶۳
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۵	۶,۵۵۵
صندوق سرمایه گذاری شکوه بامداد زاگرس	۴۰,۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۰٪	۴۰,۸۷۲	۱۳,۳۹۵	۱۲۵	۱۳,۵۲۰	۱۲,۳۵۳	۰	۱۲,۳۵۳
صندوق سرمایه گذاری درین بها بازار	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۴	۲,۵۰۴
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۰,۶۸۰	۲,۶۴۱	۲۳,۳۲۱
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز	۰	۳۹۹,۸۰۱	۰٪	۰	۴۸,۱۹۰	۱,۵۱۷	۴۹,۷۰۷	۳۷,۵۹۸	۰	۳۷,۵۹۸
صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۳۳	۲۳,۸۳۳
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	۰	۹۷,۲۸۶	۰٪	۰	۰	۱۹,۳۲۲	۱۹,۳۲۲	۲۲,۸۲۹	۰	۲۲,۸۲۹
صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی	۵۰,۱۵۷	۵۰,۱۵۷	۰٪	۵۰,۴۶۵	۱۱,۹۲۰	۰	۱۱,۹۲۰	۱۲,۲۱۱	۰	۱۲,۲۱۱
صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	۴۸۶,۷۴۰	۴۸۴,۷۲۷	۰٪	۱,۱۲۰,۵۹۳	۰	۱۲۶,۶۷۷	۱۲۶,۶۷۷	۰	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف	۳,۹۹۱,۹۹۶	۴۴۶,۹۰۳	۳٪	۵,۱۶۱,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۰	۱۹۹,۹۹۹	۰٪	۰	۹,۱۶۸	۳,۱۲۴	۱۲,۲۹۲	۴۶,۳۰۵	۰	۴۶,۳۰۵
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خزانه داریوش	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰٪	۵۰,۴۴۵	۱۲,۶۴۵	۰	۱۲,۶۴۵	۱۰,۳۹۳	۰	۱۰,۳۹۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۱۳۷,۵۷۸	۱۳۷,۵۷۸	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه سرمایه نیکی ثابت	۳۱۹,۸۱۱	۰	۰٪	۳۶۱,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت زمرد کوروش	۱۹۹,۹۶۸	۰	۰٪	۲۰۳,۱۳۶	۰	۷,۴۴۲	۷,۴۴۲	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات اساسی آگاه	۵۰,۰۰۰	۰	۰٪	۵۷,۳۰۰	۰	۲۳,۸۸۵	۲۳,۸۸۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳۲,۳۷۶	۳۲,۳۷۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گروه زعفران سحرخیز	۱۶۵,۰۸۶	۰	۰٪	۱۷۸,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۴۵۷	۵۴,۴۵۷
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۳	(۴۶۸)	۹,۶۷۵
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۵	۱,۵۰۵
صندوق سرمایه گذاری خصوصی راهکارهای توسعه نوآفرین	۶۲۳,۵۱۷	۰	۰٪	۶۲۳,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری مهرآور راهین	۱۹,۹۹۹	۰	۰٪	۲۱,۱۷۰	۲,۰۸۳	۰	۲,۰۸۳	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نماد آشنا ایرانیان	۱۹۹,۹۹۹	۰	۰٪	۳۴۱,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نیلی دماوند	۰	۱۹۹,۴۴۱	۰٪	۰	۴,۴۲۶	۱,۲۱۸	۵,۶۴۳	۱۸,۳۴۲	۵۳۰	۱۸,۸۷۲
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه-ثابت	۱۹۹,۱۸۲	۲۳۹,۲۰۵	۰٪	۲۰۰,۳۳۵	۰	۱۴۹,۹۵۴	۱۴۹,۹۵۴	۰	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴
جـمع صفحه - نقل به صفحه بعد	۱۰,۹۰۹,۹۵۰	۴,۰۹۵,۸۲۲	۶٪	۱۳,۲۰۷,۰۹۴	۳۵۵,۹۳۸	۹۵۵,۹۱۸	۱,۳۱۱,۸۵۶	۴۹۸,۶۴۳	۷۳۸,۲۳۳	۱,۲۳۶,۸۷۶

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری -۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد به جمع کل	ارزش بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جـمع صفحه - نقل از صفحه قبل	۱۰,۹۰۹,۹۵۰	۴,۰۹۵,۸۲۲	۶٪	۱۳,۲۰۷,۰۹۴	۳۵۵,۹۳۸	۹۵۵,۹۱۸	۱,۳۱۱,۸۵۶	۴۹۸,۶۴۳	۷۳۸,۲۳۳	۱,۲۳۶,۸۷۶
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اکسیژن	۲۵۵,۹۲۳	۰	۰٪	۳۰۶,۳۵۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۰	۶۲۰	۲,۰۷۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۱	۳,۷۴۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۷,۰۳۲	(۲,۱۹۹)	۴,۸۳۳
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۹,۰۱۶	(۴,۰۰۸)	۵,۰۰۸
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اعتبار	۶۹۷,۴۱۷	۰	۰٪	۷۰۳,۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اکسیژن	۰	۴۹۰,۶۳۳	۰٪	۰	۰	۳۳۸,۹۲۱	۳۳۸,۹۲۱	۰	۱,۱۷۷	۱,۱۷۷
صندوق سرمایه گذاری بخشی پترو داریوش	۴۰۰,۳۳۹	۴۰۰,۳۳۹	۰٪	۴۹۵,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات دایا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۸۷۰	۱۹,۸۷۰
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامون	۰	۵۰,۰۰۹	۰٪	۰	۰	۵,۴۶۲	۵,۴۶۲	۴,۰۷۰	۰	۴,۰۷۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط س زیتون نماد پایا	۰	۲۰۴,۵۹۵	۰٪	۰	۰	۲۸,۲۱۷	۲۸,۲۱۷	۰	۵,۸۲۰	۵,۸۲۰
صندوق سرمایه گذاری اهرمی بیدار	۱۷۴,۶۷۶	۰	۰٪	۲۱۳,۸۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳۴,۴۵۴	۳۴,۴۵۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مختلط صندوق س رشدآفرین	۵۰,۰۳۰	۸۰,۰۴۹	۰٪	۵۴,۲۵۰	۰	۴,۷۵۹	۴,۷۵۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهام صندوق س. ثروت داریوش	۱,۳۰۲,۸۴۷	۳۰۰,۱۳۳	۱٪	۱,۲۵۲,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری عرش میلاد شهر	۱۴۵,۸۸۲	۰	۰٪	۱۴۵,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ماه آفرید سپینود	۲۹۸,۶۳۶	۰	۰٪	۳۰۷,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری تخصصی دارویی مفید	۹۰,۰۴۶	۰	۰٪	۸۲,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت شمیم تابان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۳,۸۸۴	۳,۸۸۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰٪	۲۰۰,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مدیریت ثروت اوپال	۳۰,۰۰۰	۰	۰٪	۳۰,۰۰۰	۵,۱۷۵	۰	۵,۱۷۵	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه	۱۶۸,۹۱۲	۱۸۲,۴۲۷	۰٪	۳۵۴,۷۱۶	۰	۸۸۷	۸۸۷	۰	۴,۴۱۹	۴,۴۱۹
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع آگاه	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۱	۶,۵۰۱
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار	۰	۴۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پایدار نوع دوم نووپرا	۰	۲۹۹,۹۷۸	۰٪	۰	۰	۷۸,۷۵۷	۷۸,۷۵۷	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان	۰	۲۰۰,۲۳۲	۰٪	۰	۰	۶,۴۷۴	۶,۴۷۴	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی ارزش پرداز آریان	۰	۲۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا نفت و گاز تامین	۵۷,۵۳۵	۰	۰٪	۱۱۴,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری امین نهایت نگر	۹۱۳,۲۴۳	۷۱۳,۶۹۴	۱٪	۸۵۸,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری به آفرید سپینود	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰٪	۱۹۴,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری دراوراق بهادار با درآمد ثابت پایش	۰	۵۰,۰۰۹	۰٪	۰	۰	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۰	۰	۰
جمع	۱۵,۸۴۵,۴۳۶	۷,۲۷۷,۹۲۰	۹٪	۱۸,۵۱۹,۱۹۳	۳۶۱,۱۱۳	۱,۴۷۱,۴۵۴	۱,۸۳۲,۵۶۷	۵۲۰,۲۱۰	۷۷۸,۴۸۴	۱,۲۹۸,۶۹۵

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۶-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت- گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳					۱۴۰۲
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری :							
اسناد دریافتنی:							
سود سهام دریافتنی:							
داده گستر عصرنوین - های وب		۰	۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۰	۸,۵۶۴	۰
البرز دارو		۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۹۴
		۰	۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۰	۸,۵۶۴	۱۷,۸۹۴
حسابهای دریافتنی :							
سود سهام دریافتنی	۱-۱-۱۶	۴,۵۸۲,۲۲۳	۱۳,۸۶۱,۸۹۵	۱۸,۴۴۴,۱۱۹	۰	۱۸,۴۴۴,۱۱۹	۷,۲۲۷,۱۰۹
اتاق پایاپای	۴-۱-۱۶	۰	۸۴,۶۱۵,۵۱۵	۸۴,۶۱۵,۵۱۵	۰	۸۴,۶۱۵,۵۱۵	۱۶,۶۷۶,۲۷۵
جاری مشتریان	۵-۱-۱۶	۲,۷۶۴,۰۹۸	۴,۴۱۷,۴۷۱	۷,۱۸۱,۵۶۹	۰	۷,۱۸۱,۵۶۹	۳۳,۶۲۴,۶۲۷
سایر	۲-۱-۱۶	۵۲۸	۶۱۳,۰۳۳	۶۱۳,۵۶۱	۰	۶۱۳,۵۶۱	۳۱۳,۰۸۱
		۷,۳۴۶,۸۵۰	۱۰۳,۵۰۷,۹۱۴	۱۱۰,۸۵۴,۷۶۴	۰	۱۱۰,۸۵۴,۷۶۴	۵۷,۸۴۱,۰۹۲
		۷,۳۴۶,۸۵۰	۱۰۳,۵۱۶,۴۷۸	۱۱۰,۸۶۳,۳۲۸	۰	۱۱۰,۸۶۳,۳۲۸	۵۷,۸۵۸,۹۸۶
سایر دریافتنی ها :							
کارکنان (وام و مساعده)		۰	۲۶۶,۳۰۷	۲۶۶,۳۰۷	۰	۲۶۶,۳۰۷	۱۹۷,۶۵۳
ودیعه اجاره	۳-۱-۱۶	۰	۵۷۲,۵۰۰	۵۷۲,۵۰۰	۰	۵۷۲,۵۰۰	۲۹۰,۵۰۰
سود سپرده های بانکها		۰	۱۹۶	۱۹۶	۰	۱۹۶	۳۲۰
شرکت سبد گردان تابان		۰	۲۵	۲۵	۰	۲۵	۰
کارگزاری حافظ			۵۰,۷۲۸	۵۰,۷۲۸	۰	۵۰,۷۲۸	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت تامین سرمایه امید		۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰
سایر	۶-۱-۱۶	۲۷۷,۵۳۱	۲۹۷,۹۰۸	۵۷۵,۴۳۹	(۱,۰۱۳)	۵۷۴,۴۲۶	۴۶۴,۲۳۵
		۲۷۷,۵۳۱	۱,۱۸۷,۶۶۴	۱,۴۶۵,۱۹۵	(۱,۰۱۳)	۱,۴۶۴,۱۸۲	۱,۲۳۲,۷۰۸
		۷,۶۲۴,۳۸۱	۱۰۴,۷۰۴,۱۴۲	۱۱۲,۳۲۸,۵۲۳	(۱,۰۱۳)	۱۱۲,۳۲۷,۵۱۰	۵۹,۰۹۱,۶۹۳

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۲-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳					۱۴۰۲
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری :							
اسناد دریافتنی:							
سود سهام دریافتنی							
داده گستر عصرنوین - های وب		۰	۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۰	۸,۵۶۴	۰
البرز دارو		۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۹۴
		۰	۸,۵۶۴	۸,۵۶۴	۰	۸,۵۶۴	۱۷,۸۹۴
حسابهای دریافتنی :							
سود سهام دریافتنی	۱-۱-۱۶	۶,۵۰۲,۱۶۲	۱۳,۵۶۳,۶۲۲	۲۰,۰۶۵,۷۸۴	۰	۲۰,۰۶۵,۷۸۴	۷,۶۲۴,۰۵۴
سایر	۲-۱-۱۶	۱۰,۴۸۷,۸۶۷	۰	۱۰,۴۸۷,۸۶۷	۰	۱۰,۴۸۷,۸۶۷	۱۲,۲۷۱,۵۹۸
		۱۶,۹۹۰,۰۲۹	۱۳,۵۶۳,۶۲۲	۳۰,۵۵۳,۶۵۱	۰	۳۰,۵۵۳,۶۵۱	۱۹,۸۹۵,۶۵۲
		۱۶,۹۹۰,۰۲۹	۱۳,۵۷۲,۱۸۶	۳۰,۵۶۲,۲۱۵	۰	۳۰,۵۶۲,۲۱۵	۱۹,۹۱۳,۵۴۶
سایر دریافتنی ها :							
کارکنان (وام و مساعده)		۰	۵۴,۶۵۷	۵۴,۶۵۷	۰	۵۴,۶۵۷	۴۰,۷۳۳
ودیعه اجاره	۳-۱-۱۶	۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰
سود سپرده های بانکها		۰	۱۹۶	۱۹۶	۰	۱۹۶	۳۲۰
کارگزاری حافظ			۵۰,۷۲۸	۵۰,۷۲۸	۰	۵۰,۷۲۸	۰
شرکت سبد گردان تابان			۲۵	۲۵	۰	۲۵	۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت تامین سرمایه امید		۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰
سایر		۰	۷۰۴	۷۰۴	۰	۷۰۴	۴۸
		۰	۶۶۶,۳۱۰	۶۶۶,۳۱۰	۰	۶۶۶,۳۱۰	۶۰۹,۱۰۱
		۱۶,۹۹۰,۰۲۹	۱۴,۲۳۸,۴۹۶	۳۱,۲۲۸,۵۲۵	۰	۳۱,۲۲۸,۵۲۵	۲۰,۵۲۲,۶۴۷

۱-۱-۱۶- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۸.۳۷۹.۸۸۲ میلیون ریال از مطالبات سود سهام وسایر مطالبات وصول شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱-۱-۱۶- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سایر اشخاص:				
سرمایه گذاری غدیر	۶,۹۱۱,۰۵۳	۰	۶,۹۱۱,۰۵۳	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۵۶۹,۵۵۹	۲,۷۳۲,۴۰۸	۲,۵۶۹,۵۵۹	۲,۷۳۲,۴۰۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۹۴۷,۸۴۳	۳۳۶,۴۰۲	۱,۷۰۱,۵۴۹	۱۳۰,۹۲۴
چادرملو	۷۳۷,۵۱۹	۰	۷۳۷,۵۱۹	۰
داروسازی اسوه	۶۴۵,۵۹۵	۶۴۵,۵۹۵	۶۴۵,۵۹۵	۶۴۵,۵۹۵
داروسازی سبحان	۳۴۶,۲۳۵	۲۲۰,۷۴۱	۳۴۶,۲۳۵	۲۲۰,۷۴۱
سایر	۷۰۴,۰۹۱	۵۱۱,۵۹۶	۶۵۲,۱۱۲	۴۵۸,۰۲۰
	۱۳,۸۶۱,۸۹۵	۴,۴۴۶,۷۴۳	۱۳,۵۶۳,۶۲۲	۴,۱۸۷,۶۸۹
اشخاص وابسته :				
واسپاری صنعت نفت آیندگان-شرکت فرعی	۰	۰	۱۱۹,۹۹۹	۶,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان-شرکت فرعی	۰	۰	۱,۴۹۹,۹۴۰	۳۰۰,۰۰۰
کارگزاری خبرگان سهام-شرکت فرعی	۰	۰	۲۹۹,۹۹۹	۳۴۹,۹۹۹
تامین سرمایه سپهر -شرکت وابسته	۳,۹۵۲,۴۸۹	۲,۱۶۳,۷۹۴	۳,۹۵۲,۴۸۹	۲,۱۶۳,۷۹۴
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان-شرکت وابسته	۴۱۹,۹۳۰	۲۹۹,۹۵۰	۴۱۹,۹۳۰	۲۹۹,۹۵۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران-شرکت وابسته	۲۰۹,۸۰۴	۳۰۹,۱۲۰	۲۰۹,۸۰۴	۳۰۹,۱۲۰
مهندسی وساختمان صنایع نفت - همگروه	۰	۷,۵۰۳	۰	۷,۵۰۳
	۴,۵۸۲,۲۲۳	۲,۷۸۰,۳۶۷	۶,۵۰۲,۱۶۲	۳,۴۳۶,۳۶۶
	۱۸,۴۴۴,۱۱۹	۷,۲۲۷,۱۰۹	۲۰,۰۶۵,۷۸۴	۷,۶۲۴,۰۵۴

۲-۱-۱۶- سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته :				
واسپاری صنعت نفت آیندگان-شرکت فرعی	۰	۰	۵۰۴,۰۲۷	۱۹۴,۲۴۵
سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان-شرکت فرعی	۰	۰	۹,۹۸۳,۳۱۲	۱۲,۰۵۴,۳۱۵
سرمایه گذاری اهداف	۰	۲۲,۵۰۹	۰	۲۲,۵۰۹
بورس بین المللی نفت	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸	۴۰۸
بازرگانی پیشکسوتان صبا	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰
	۵۲۸	۲۳,۰۳۸	۱۰,۴۸۷,۸۶۷	۱۲,۲۷۱,۵۹۸
سایر اشخاص :				
سایر	۶۱۳,۰۳۳	۲۹۰,۰۴۳	۰	۰
	۶۱۳,۵۶۱	۳۱۳,۰۸۱	۱۰,۴۸۷,۸۶۷	۱۲,۲۷۱,۵۹۸

۳-۱-۱۶- ودیعه اجاره بابت قرارداد ساختمان دفتر مرکزی شرکت و شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان می‌باشد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۴-۱-۱۶-مانده طلب از اتاق پایاپای کالا و انرژی مربوط به وجوه خریداران کالا در بورس کالای ایران و بورس انرژی می‌باشد که تسویه نشده است و عمدتا ظرف ۳ روز کاری با اتاق پایاپای تسویه می‌شود.

۵-۱-۱۶-مانده طلب از مشتریان عمدتا" بابت خریدهای روزهای پایانی و خریدهای اعتباری طبق دستور العمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس و فرابورس وآیین نامه های داخلی شرکت کارگزاری خبرگان سهام (شرکت فرعی) می باشد.

۶-۱-۱۶-مانده طلب از اشخاص وابسته مربوط به مطالبات شرکت فرعی کارگزاری خبرگان سهام از پالایش نفت جی، صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان خبرگان اهداف و پتروپالایش کنگان عمدتا بابت کارمزد مدیر می باشد.

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	یادداشت	۱۴۰۳					۱۴۰۲
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها :							
کارکنان (وام و مساعده)		۰	۶۱,۳۵۰	۶۱,۳۵۰	۰	۶۱,۳۵۰	۴۳,۵۷۳
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه سپهر	۱-۲-۱۶	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	۱-۲-۱۶	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
تسهیلات اعطایی به مشتریان	۲-۲-۱۶	۰	۵۹۳,۷۴۱	۵۹۳,۷۴۱	۰	۵۹۳,۷۴۱	۰
جمع		۰	۱,۴۵۵,۰۹۱	۱,۴۵۵,۰۹۱	۰	۱,۴۵۵,۰۹۱	۱,۶۴۳,۵۷۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:	۱۴۰۳					۱۴۰۲
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها :	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۵۷۳
کارکنان (وام و مساعده)	۰	۶۱,۳۵۰	۶۱,۳۵۰	۰	۶۱,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه سپهر	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۰	۸۶۱,۳۵۰	۸۶۱,۳۵۰	۰	۸۶۱,۳۵۰	۱,۶۴۳,۵۷۳

۱-۲-۱۶- وجوه پرداختی به تامین سرمایه های سپهر و نوین بابت تنخواه گردان بازارگردانی اوراق اجاره سهام منتشر شده توسط گروه توسعه مالی مهرآیندگان می باشد که در سررسید اوراق (سال ۱۴۰۵ و ۱۴۰۷) به شرکت عودت خواهد شد.

۲-۲-۱۶- اعطای تسهیلات به مشتریان توسط شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان (شرکت فرعی) می‌باشد.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه	۱-۱۷	۱۱۱,۹۵۴	۴۷,۰۵۶
سپرده ضمانت نامه بانکی	۲-۱۷	۳۲,۲۵۷	۳۲,۲۵۷
سایر سپرده ها		۰	۵۰
جمع		۱۴۴,۲۱۱	۷۹,۳۶۳

۱-۱۷-مانده فوق مربوط به شرکت کارگزاری خبرگان سهام(شرکت فرعی) می باشد که بر اساس ماده ۷ دستور العمل شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه، جهت تضمین معاملات و عضویت در اتاق پایاپای ، سهم مشارکت در صندوق تضمین تسویه وجوه ، هر سه ماه به کارگزاری اعلام می گردد.

۲-۱۷- سپرده ضمانتنامه بانکی شامل ۸ درصد ۶ فقره ضمانتنامه‌های صادره توسط بانک های سامان و بانک تجارت مربوط به شرکت کارگزاری خبرگان سهام(شرکت فرعی) می باشد که عمدتاً به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تضمین انجام معاملات است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۱۸- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
همکاران سیستم		۳,۷۱۷	۳,۲۰۶	۲,۵۰۵	۱,۴۴۲
بازارگردانی انتشار اوراق اجاره - تامین سرمایه سپهر	۱۸-۱	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۳۶۳,۳۹۹	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۳۶۳,۳۹۹
بازارگردانی انتشار اوراق اجاره - سایر شرکت‌ها	۱۸-۱	۲,۹۰۱,۷۷۱	۱,۰۲۰,۳۴۶	۲,۹۰۱,۷۷۱	۱,۰۲۰,۳۴۶
کارمزد اواق تبعی هکگل		۰	۳۵۹,۳۰۸	۰	۳۵۹,۳۰۸
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه		۸۰۰	۵۳۷	۸۰۰	۵۳۷
سایر		۲۸,۶۱۷	۱۷,۵۲۶	۲۶,۴۱۴	۱۶,۸۶۲
		۱۲,۹۵۲,۸۹۰	۱,۷۶۴,۳۲۲	۱۲,۹۴۹,۴۷۵	۱,۷۶۱,۸۹۴
اسناد پرداختنی	۲۶	(۸,۰۲۲,۳۴۵)	(۹۸۸,۰۰۰)	(۸,۰۲۲,۳۴۵)	(۹۸۸,۰۰۰)
		۴,۹۳۰,۵۴۵	۷۷۶,۳۲۲	۴,۹۲۷,۱۳۰	۷۷۳,۸۹۴

۱-۱۸-پیش پرداخت مذکورمربوط به قرارداد بازار گردانی اوراق اجاره منتشره می باشد که طی مدت اجاره (۴ سال) مستهلک خواهد شد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نزد بانکها-ریالی		۱۹,۱۱۳,۷۷۷	۷,۹۶۹,۸۱۲	۱۲,۲۲۱,۶۲۷	۵,۴۲۴,۳۰۱
موجودی نزد بانکها-ارزی	۱۹-۲	۹۴۴	۶۱۰	۰	۰
موجودی صندوق -ارزی	۱۹-۲	۱۲۶	۱۲۶	۰	۰
		۱۹,۱۱۴,۸۴۷	۷,۹۷۰,۵۴۸	۱۲,۲۲۱,۶۲۷	۵,۴۲۴,۳۰۱
سپرده مسدودی	۱۹-۱	(۴,۴۳۷,۷۸۱)	(۲,۰۲۰,۴۳۴)	(۴,۴۳۷,۷۸۱)	(۲,۰۲۰,۴۳۴)
		۱۴,۶۷۷,۰۶۶	۵,۹۵۰,۱۱۴	۷,۷۸۳,۸۴۶	۳,۴۰۳,۸۶۷

۱-۱۹-مبلغ ۴.۴۳۷.۷۸۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲.۰۲۰.۴۳۴ میلیون ریال)موجودی نزد بانک ها بابت دریافت تسهیلات مالی از بانک ها مسدودگردیده و از تسهیلات مالی موضوع یادداشت ۱-۲۴ ، کسر گردیده است .

۲-۱۹-موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱.۳۰۰ یورو (سال قبل ۱.۳۰۰ یورو) مربوط به شرکت فرعی کارگزاری خبرگان سهام و موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۱.۰۰۰یورو (سال قبل ۱.۰۰۰ یورو) مربوط به شرکت فرعی واسپاری صنعت نفت آیندگان می باشد .

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۵،۰۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری اهداف (سهامی عام)	۴۰،۸۷۸،۱۹۱،۹۹۵	۹۰.۸۴	۳۸،۷۰۱،۹۲۱،۱۰۸	۸۶.۰۰
صندوق سرمایه گذاری خبرگان اهداف	۴۶۹،۵۷۹،۷۰۲	۱.۰۴	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه	۰	۰.۰۰	۵۳۳،۸۰۰،۰۰۰	۱.۱۹
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۰	۰.۰۰	۴۶۳،۷۹۹،۰۰۰	۱.۰۳
سایر سهامداران	۳،۶۵۲،۲۲۸،۳۰۳	۸.۱۲	۵،۳۰۰،۴۷۹،۸۹۲	۱۱.۷۸
	۴۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۴۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است :

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
نسبت جاری تعدیل شده -درصد	۸.۱۵	۷.۴۶
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده -درصد	۰.۱۷	۰.۱۷

طبق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های 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.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در زمان انحلال شرکت مذکور قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۲- اندوخته توسعه بازار

در اجرای مفاد ابلاغیه های شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ و ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت شناسایی سرمایه گذاری بلند مدت در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه و اندوخته توسعه بازار در صورت های مالی ، مبلغ سرمایه گذاری شده توسط شرکت کارگزاری خبرگان سهام (شرکت فرعی) در این صندوق به حساب اندوخته مذکور انتقال داده شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۴۹۶،۱۵۰	۱۹۳،۶۳۹
افزایش	۷۶،۶۱۷	۳۰۲،۵۱۱
کاهش	(۱۴۹،۵۸۹)	۰
مانده در پایان سال	۴۲۳،۱۷۸	۴۹۶،۱۵۰

۲۲-۱- مبلغ ۱۴۹،۵۸۹ میلیون ریال کاهش در اندوخته توسعه بازار مربوط به ابطال ۲۲،۲۶۳ واحد صندوق توسعه بازار سرمایه توسط شرکت کارگزاری خبرگان سهام (شرکت فرعی) می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سرمایه	۵	۵
اندوخته قانونی	۰	۰
سود انباشته	۰	۰
	۵	۵

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه						شرکت					
		۱۴۰۳			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۲		
		جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات بانکی	۲۴-۱	۲۶,۰۹۷,۸۷۲	۰	۲۶,۰۹۷,۸۷۲	۱۷,۲۲۲,۶۱۳	۰	۱۷,۲۲۲,۶۱۳	۱۱,۸۸۲,۸۷۲	۰	۱۱,۸۸۲,۸۷۲	۱۰,۳۱۷,۶۱۳	۰	۱۰,۳۱۷,۶۱۳
اوراق اجاره	۲۴-۲	۸۳۵,۲۴۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۳۵,۲۴۶	۷,۷۶۹,۸۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۶۹,۸۶۳	۸۳۵,۲۴۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۳۵,۲۴۶	۷,۷۶۹,۸۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۶۹,۸۶۳
اوراق تبعی	۲۴-۳	۰	۰	۰	۱۱,۸۵۲,۹۵۳	۰	۱۱,۸۵۲,۹۵۳	۰	۰	۰	۱۱,۸۵۲,۹۵۳	۰	۱۱,۸۵۲,۹۵۳
		۲۶,۹۳۳,۱۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۳۳,۱۱۸	۳۶,۸۴۵,۴۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۴۵,۴۳۰	۱۲,۷۱۸,۱۱۸	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۱۸,۱۱۸	۲۹,۹۴۰,۴۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۰,۴۳۰

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۱-۲۴- تسهیلات دریافتی از بانک ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بانک خاورمیانه	۵,۷۱۲,۱۷۳	۳,۲۰۱,۹۴۶	۵,۰۱۲,۱۷۳	۱,۴۹۶,۹۴۶
بانک اقتصاد نوین	۵,۵۴۹,۵۴۸	۹,۱۵۵,۱۹۹	۵,۵۴۹,۵۴۸	۹,۱۵۵,۱۹۹
بانک کارآفرین	۷,۲۸۶,۰۱۱	۳,۲۴۷,۵۰۴	۷,۲۸۶,۰۱۱	۳,۲۴۷,۵۰۴
بانک تجارت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک شهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک سامان	۱,۴۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک رفاه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۳۲,۰۶۲,۷۳۲	۲۰,۸۰۴,۶۴۹	۱۷,۸۴۷,۷۳۲	۱۳,۸۹۹,۶۴۹
سود و کارمزد سال آتی	(۱,۵۲۷,۰۷۹)	(۱,۵۶۱,۶۰۲)	(۱,۵۲۷,۰۷۹)	(۱,۵۶۱,۶۰۲)
سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۱-۱۹)	(۴,۴۳۷,۷۸۱)	(۲,۰۲۰,۴۳۴)	(۴,۴۳۷,۷۸۱)	(۲,۰۲۰,۴۳۴)
	۲۶,۰۹۷,۸۷۲	۱۷,۲۲۲,۶۱۳	۱۱,۸۸۲,۸۷۲	۱۰,۳۱۷,۶۱۳

۱-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۸ تا ۲۳ درصد	۳۲,۰۶۲,۷۳۲	۲۰,۸۰۴,۶۴۹	۱۷,۸۴۷,۷۳۲	۱۳,۸۹۹,۶۴۹

۲-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
چک	۳۲,۰۶۲,۷۳۲	۲۰,۸۰۴,۶۴۹	۱۷,۸۴۷,۷۳۲	۱۳,۸۹۹,۶۴۹

۱-۲-۱-۲۴- تعداد ۱.۹۵۹.۹۹۹.۹۸۳ سهم سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت ، تعداد ۴۲۰.۹۱۵.۲۰۸ سهم معدنی و صنعتی چادرملو، تعداد ۴.۱۰۷.۸۰۳.۵۱۲ سهم پالایش نفت اصفهان، تعداد ۳.۷۰۵.۲۸۷.۳۳۳ سهم صنعتی و معدنی گل گهر، تعداد ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس و تعداد ۱.۱۷۳.۳۳۳.۳۳۱ سهم سیمان فارس و خوزستان بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک ها توثیق گردیده است.

۳-۱-۲۴-به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	۱۴۰۳	۱۴۰۳
سال ۱۴۰۴	۳۲,۰۶۲,۷۳۲	۱۷,۸۴۷,۷۳۲

۴-۱-۲۴-تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و فاقد سود بانکی است ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است . همچنین نرخ تسهیلات مالی مذکور تقریبا ۲۳ درصد است .

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲-۲۴-اوراق اجاره :

۱-۲-۲۴-اوراق اجاره منتشر شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــــرح	یاداشت	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
اوراق اجاره منتشر شده ۷.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۳۹۹	۲۴-۲-۱-۱	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره منتشر شده ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۱	۲۴-۲-۱-۲	۲۶,۳۱۴,۷۵۵	۲۹,۹۱۲,۳۲۹
اوراق اجاره منتشر شده ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۳	۲۴-۲-۱-۳	۱۸,۰۶۲,۵۶۹	۰
اوراق اجاره منتشر شده ۱۵.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۳	۲۴-۲-۱-۴	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۰
		۷۳,۱۷۷,۳۲۴	۳۸,۳۱۲,۳۲۹
سود سنوات آتی اوراق ۷.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۳۹۹		۰	(۱,۲۱۲,۰۵۵)
سود سنوات آتی اوراق ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۱		(۵,۷۲۴,۵۹۱)	(۹,۳۳۰,۴۱۱)
سود سنوات آتی اوراق ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۳		(۷,۹۱۱,۷۴۹)	۰
سود سنوات آتی اوراق ۱۵.۰۰۰ میلیارد ریالی در سال ۱۴۰۳		(۱۳,۷۰۵,۷۳۸)	۰
		(۲۷,۳۴۲,۰۷۸)	(۱۰,۵۴۲,۴۶۶)
		۴۵,۸۳۵,۲۴۶	۲۷,۷۶۹,۸۶۳

۱-۱-۲-۲۴-اوراق اجاره ۷.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی به شرح زیر است:

اوراق اجاره توسط شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در بهمن ماه ۱۳۹۹ منتشر گردیده است که گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــــرح	مدت	نرخ سود	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
اوراق اجاره	۴۸ ماهه	۲۰٪	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰
سود سنوات آتی			۰	(۱,۲۱۲,۰۵۵)
			۰	۷,۱۸۷,۹۴۵

۱-۱-۱-۲-۲۴-بر اساس مجوز صادره توسط بورس اوراق بهادار ، انتشار ۷.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره (شامل ۷.۰۰۰.۰۰۰ ورقه اوراق اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال) در بهمن ماه ۱۳۹۹ بامشخصات زیر توسط نهاد واسط مرداد دوم صورت گرفته است :

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره : شرکت معدنی و صنعتی گل گهر(۵۱۲.۰۷۰.۲۲۷ سهم)

۲- نوع وثیقه: بدون وثیقه با تکیه به رتبه بندی اعتباری

۳- موضوع انتشار اوراق :خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی

۴- نرخ اجاره :۲۰ درصد

۵- نوع قرارداداجاره : اجاره به شرط تملیک

۶- دوره عمر اوراق : ۴۸ ماه

۷- مقاطع پرداخت اقساط: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

۸- تاریخ انتشار اوراق : ۱۳۹۹/۱۱/۱۱

۹- ارکان انتشار اوراق اجاره :

متعهد پذیره نویسی و بازارگردان :

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان(سهامی عام):۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

شرکت تامین سرمایه امید(سهامی عام):۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

عامل توزیع سود وبازپرداخت مبالغ اصل اوراق در سررسیدمعین:شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار تسویه وجوه

عامل فروش : شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)

موسسه رتبه بندی اعتباری:شرکت رتبه بندی اعتباری پایا(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲-۲۴-اوراق اجاره ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی به شرح زیر می باشد:

اوراق اجاره توسط شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در آبان ماه ۱۴۰۱ منتشر گردیده است که گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــــرح	مدت	نرخ سود	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
اوراق اجاره	۴۸ ماهه	۲۲.۵٪	۲۶,۳۱۴,۷۵۵	۲۹,۹۱۲,۳۲۹
سود سنوات آتی			(۵,۷۲۴,۵۹۱)	(۹,۳۳۰,۴۱۱)
			۲۰,۵۹۰,۱۶۴	۲۰,۵۸۱,۹۱۸

۱-۲-۱-۲-۲۴-بر اساس مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ، انتشار ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره (شامل ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ورقه اوراق اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال) در آبان ماه ۱۴۰۱ بامشخصات زیر توسط شرکت واسط مالی مرداد صورت گرفته است :

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره : شرکت سرمایه گذاری غدیر(۴.۵۷۶.۶۵۹.۰۳۹ سهم)

۲- نوع وثیقه:توثیق سهام به شرح جدول زیر و با در نظر گرفتن رتبه بندی اعتباری

شـــــرح	گروه و شرکت تعداد سهام
صنعتی و معدنی گل گهر	۳,۰۱۰,۸۰۸,۸۵۶
بانک ملت	۱۷,۸۱۹,۰۶۵,۵۷۴
سرمایه گذاری غدیر	۱,۵۸۶,۶۳۳,۷۲۱

۳- موضوع انتشار اوراق :خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی

۴- نرخ اجاره :۲۲.۵ درصد

۵- نوع قرارداداجاره : اجاره به شرط تملیک

۶- دوره عمر اوراق : ۴۸ ماه

۷- مقاطع پرداخت اقساط: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

۸- تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۱/۰۸/۰۷

۹- ارکان انتشار اوراق اجاره :

متعهد پذیره نویسی و بازارگردان :

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان(سهامی عام):۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

شرکت تامین سرمایه سپهر(سهامی عام):۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

شرکت تامین سرمایه نوین(سهامی عام):۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

عامل توزیع سود وبازپرداخت مبالغ اصل اوراق در سررسیدمعین:شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار تسویه وجوه

عامل فروش : شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)

موسسه رتبه بندی اعتباری:شرکت رتبه بندی اعتباری پایا(سهامی خاص)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۱-۲-۲۴-اوراق اجاره ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی به شرح زیر می باشد:

اوراق اجاره توسط شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در شهریور ماه ۱۴۰۳ منتشر گردیده است که گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــــرح	مدت	نرخ سود	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
اوراق اجاره	۴۸ ماهه	۲۳٪	۱۸,۰۶۲,۵۶۹	۰
سود سنوات آتی			(۷,۹۱۱,۷۴۹)	۰
			۱۰,۱۵۰,۸۲۰	۰

۱-۳-۱-۲-۲۴-بر اساس مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ، انتشار ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره (شامل ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ورقه اوراق اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال) در شهریور ماه ۱۴۰۳ بامشخصات زیر توسط شرکت واسط مالی شهریور پنجم صورت گرفته است :

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره : شرکت پالایش نفت اصفهان (۱.۸۶۱.۵۶۲.۶۶۶ سهم) و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (۹۸۶.۱۹۳.۲۹۲ سهم)

۲- نوع وثیقه: بانکی

لازم به ذکر است سهام به شرح جدول زیر در توثیق بانک می‌باشد.

شـــــرح	گروه و شرکت تعداد سهام
صنعتی و معدنی چادرملو	۲,۰۱۵,۹۶۲,۳۱۲
بیمه ما	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۳- موضوع انتشار اوراق :خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت پالایش نفت اصفهان و صنایع پتروشیمی خلیج فارس) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی

۴- نرخ اجاره :۲۳ درصد

۵- نوع قرارداداجاره : اجاره به شرط تملیک

۶- دوره عمر اوراق : ۴۸ ماه

۷- مقاطع پرداخت اقساط: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

۸- تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۳/۰۶/۰۷

۹- ارکان انتشار اوراق اجاره :

متعهد پذیره نویسی و بازارگردان :

شرکت تامین سرمایه سپهر(سهامی عام):۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

عامل توزیع سود وبازپرداخت مبالغ اصل اوراق در سررسیدمعین:شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار تسویه وجوه

عامل فروش : شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۴-۱-۲-۲۴-اوراق اجاره ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی به شرح زیر می باشد:

اوراق اجاره توسط شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در اسفند ماه ۱۴۰۳ منتشر گردیده است که گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــــرح	مدت	نرخ سود	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
اوراق اجاره	۴۸ ماهه	۲۳٪	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۰
سود سنوات آتی			(۱۳,۷۰۵,۷۳۸)	۰
			۱۵,۰۹۴,۲۶۲	۰

۱-۴-۱-۲-۲۴-بر اساس مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ، انتشار ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره (شامل ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ ورقه اوراق اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال) در اسفند ماه ۱۴۰۳ بامشخصات زیر توسط شرکت واسط مالی مهر چهارم صورت گرفته است:

۱- مشخصات دارایی مورد اجاره : شرکت پالایش نفت اصفهان (۷۲۲.۱۲۴.۵۶۱ سهم) و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (۲.۲۴۹.۶۷۴.۹۰۵ سهم)

۲- نوع وثیقه: بانکی

لازم به ذکر است سهام به شرح جدول زیر در توثیق بانک می‌باشد.

شـــــرح	گروه و شرکت تعداد سهام
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۶,۶۶۶,۶۶۶
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه البرز	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان بهبهان	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۳- موضوع انتشار اوراق :خرید دارایی های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت پالایش نفت اصفهان و صنایع پتروشیمی خلیج فارس) توسط نهاد واسط از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی

۴- نرخ اجاره :۲۳ درصد

۵- نوع قرارداداجاره : اجاره به شرط تملیک

۶- دوره عمر اوراق : ۴۸ ماه

۷- مقاطع پرداخت اقساط: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

۸- تاریخ انتشار اوراق : ۱۴۰۳/۱۲/۲۵

۹- ارکان انتشار اوراق اجاره :

متعهد پذیره نویسی و بازارگردان :

شرکت تامین سرمایه سپهر(سهامی عام):۱۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال

عامل توزیع سود وبازپرداخت مبالغ اصل اوراق در سررسیدمعین:شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار تسویه وجوه

عامل فروش : شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۲-۲۴-به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	(مبالغ به میلیون ریال) گروه وشرکت ۱۴۰۳
سال ۱۴۰۴	۹,۳۵۰,۰۰۰
سال ۱۴۰۵	۲۸,۴۶۴,۷۵۵
سال ۱۴۰۶	۵,۷۵۰,۰۰۰
سال ۱۴۰۷	۲۹,۶۱۲,۵۶۹
	۷۳,۱۷۷,۳۲۴

۳-۲۴-اوراق فروش تبعی ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۲۴-شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ اقدام به انتشار۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق حق اختیار فروش تبعی بر روی سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر با نرخ اسمی ۲۲ درصد نموده و در سررسید ۱۴۰۳/۰۶/۱۶ تسویه شده است.

۲-۳-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه

توثیق سهام به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	تعداد سهام
صنایع ملی مس ایران	۱,۷۰۲,۳۲۰,۰۳۲
سرمایه گذاری غدیر	۱,۳۴۹,۴۳۲,۰۳۴
سیمان فارس و خوزستان	۳۴۲,۶۸۲,۹۴۷
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۰۷۰,۸۹۹,۹۸۸
بانک سینا	۵۸۴,۲۹۷,۳۷۴

۲-۳-۲۴-سهام وثیقه مربوط به انتشار اوراق تبعی به شرح فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ رفع توثیق شده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۴-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	تسهیلات بانکی	اوراق اجاره	اوراق فروش تبعی	جمع	تسهیلات بانکی	اوراق اجاره	اوراق فروش تبعی	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۲,۰۹۵,۷۹۹	۲۷,۷۶۶,۰۲۷	۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۴۹,۹۳۲,۹۴۷	۹,۲۶۰,۷۹۹	۲۷,۷۶۶,۰۲۷	۱۰,۰۷۱,۱۲۱	۴۷,۰۹۷,۹۴۷
دریافت های نقدی	۱۳۸,۰۸۷,۴۲۶	۰	۰	۱۳۸,۰۸۷,۴۲۶	۱۰,۵۴۱,۱۷۶	۰	۰	۱۰,۵۴۱,۱۷۶
سود و کارمزد و جرائم	۳,۷۴۷,۹۸۲	۵,۳۶۹,۶۴۷	۳,۰۹۸,۰۷۲	۱۲,۲۱۵,۷۰۱	۲,۵۰۵,۰۶۷	۵,۳۶۹,۶۴۷	۳,۰۹۸,۰۷۲	۱۰,۹۷۲,۷۸۶
پرداخت نقدی بابت اصل	(۱۳۲,۹۸۶,۲۰۲)	۰	۰	(۱۳۲,۹۸۶,۲۰۲)	(۹,۵۰۹,۹۵۲)	۰	۰	(۹,۵۰۹,۹۵۳)
پرداخت نقدی بابت سود	(۳,۷۲۲,۳۹۳)	(۵,۳۶۵,۸۱۱)	(۱,۳۱۶,۲۴۰)	(۱۰,۴۰۴,۴۴۴)	(۲,۴۷۹,۴۷۸)	(۵,۳۶۵,۸۱۱)	(۱,۳۱۶,۲۴۰)	(۹,۱۶۱,۵۲۹)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۲۲۲,۶۱۳	۲۷,۷۶۹,۸۶۳	۱۱,۸۵۲,۹۵۳	۵۶,۸۴۵,۴۳۰	۱۰,۳۱۷,۶۱۳	۲۷,۷۶۹,۸۶۳	۱۱,۸۵۲,۹۵۳	۴۹,۹۴۰,۴۳۰
دریافت های نقدی	۲۹۳,۴۶۱,۶۷۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۸,۴۶۱,۶۷۷	۳۴,۶۸۳,۶۷۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۹,۶۸۳,۶۷۷
سود و کارمزد و جرائم	۶,۳۰۰,۲۸۰	۱۱,۰۳۱,۱۵۵	۱,۷۰۰,۱۱۶	۱۹,۰۳۱,۵۵۲	۳,۹۶۶,۷۶۳	۱۱,۰۳۱,۱۵۵	۱,۷۰۰,۱۱۶	۱۶,۶۹۸,۰۳۵
پرداخت نقدی بابت اصل	(۲۸۴,۶۵۵,۹۲۶)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۶۵۵,۹۲۶)	(۳۳,۱۸۷,۹۲۶)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۱۸۷,۹۲۶)
پرداخت نقدی بابت سود	(۶,۲۳۰,۷۷۲)	(۱۰,۹۶۵,۷۷۲)	(۳,۵۵۳,۰۶۹)	(۲۰,۷۴۹,۶۱۳)	(۳,۸۹۷,۲۵۵)	(۱۰,۹۶۵,۷۷۲)	(۳,۵۵۳,۰۶۹)	(۱۸,۴۱۶,۰۹۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۶,۰۹۷,۸۷۲	۴۵,۸۳۵,۲۴۶	۰	۷۱,۹۳۳,۱۱۸	۱۱,۸۸۲,۸۷۲	۴۵,۸۳۵,۲۴۶	۰	۵۷,۷۱۸,۱۱۸

۵-۲۴- سود و کارمزد تسهیلات مالی گروه و شرکت در طی سال مورد گزارش به ترتیب مبلغ ۱۹.۰۳۱.۶۳۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۷.۳۱۴.۸۶۸ میلیون ریال بالغ گردیده که تحت سرفصل هزینه های مالی انعکاس یافته است(یادداشت۱۰).

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱۳۰,۹۰۷	۹۶,۷۳۵	۳۷,۶۴۰	۲۷,۳۴۵
پرداخت شده طی سال	(۶,۷۳۵)	(۱۵,۶۱۶)	(۴,۴۵۵)	(۹,۹۸۶)
ذخیره تامین شده	۸۵,۴۸۹	۴۹,۷۸۸	۲۷,۸۶۹	۲۰,۲۸۱
مانده درپایان سال	۲۰۹,۶۶۱	۱۳۰,۹۰۷	۶۱,۰۵۴	۳۷,۶۴۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

۱-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت -گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳			۱۴۰۲
	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
تجاری :					
حساب های پرداختنی					
اتاق پایاپای		۰	۱,۰۰۵,۴۴۴	۱,۰۰۵,۴۴۴	۴۶۹,۶۵۶
جاری مشتریان	۲۶-۱-۱	۲۷,۷۸۵,۰۱۴	۵۸,۲۴۴,۳۲۰	۸۶,۰۲۹,۳۳۴	۴۷,۲۹۹,۳۵۰
		۲۷,۷۸۵,۰۱۴	۵۹,۲۴۹,۷۶۴	۸۷,۰۳۴,۷۷۸	۴۷,۷۶۹,۰۰۶
سایر پرداختنی ها :					
اسناد پرداختنی		۳,۳۳۷,۱۵۲	۹۳۹,۱۶۴	۴,۲۷۶,۳۱۶	۸۱۴,۲۰۰
سایر پرداختنی ها :					
اشخاص وابسته	۲۶-۱-۲	۲۲۸,۸۸۹	۰	۲۲۸,۸۸۹	۲۵۷,۶۰۴
کارگزاری بانک کشاورزی		۰	۵۵۷	۵۵۷	۵۵۷
تامین سرمایه نوین		۰	۳۶۸,۰۱۴	۳۶۸,۰۱۴	۰
کارگزاری بانک اقتصاد نوین		۰	۴۴۹	۴۴۹	۰
سپرده ها و ودایع		۰	۲۲,۱۰۸	۲۲,۱۰۸	۶,۴۳۳
شرکت ایتوک ایران		۰	۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	۱۱,۵۱۳
مالیات های تکلیفی و حقوق		۰	۳۲,۷۲۱	۳۲,۷۲۱	۱۲,۳۸۶
سازمان تامین اجتماعی		۰	۱۰,۰۵۶	۱۰,۰۵۶	۱۵,۴۷۸
هزینه های پرداختنی		۰	۳۶,۷۱۹	۳۶,۷۱۹	۱۹,۶۵۲
سایر		۰	۱,۹۳۹,۶۲۰	۱,۹۳۹,۶۲۰	۱,۲۱۱,۱۳۱
		۳,۵۶۶,۰۴۱	۳,۳۵۰,۶۹۳	۶,۹۱۶,۷۳۳	۲,۳۴۸,۹۵۳
		۳۱,۳۵۱,۰۵۵	۶۲,۶۰۰,۴۵۷	۹۳,۹۵۱,۵۱۱	۵۰,۱۱۷,۹۵۹
پیش پرداختها	۱۸	۰	(۹۳۹,۱۶۴)	(۹۳۹,۱۶۴)	(۴۹۴,۰۰۰)
		۳۱,۳۵۱,۰۵۵	۶۱,۶۶۱,۲۹۳	۹۳,۰۱۲,۳۴۷	۴۹,۶۲۳,۹۵۹

۱-۱-۲۶-مانده بدهی به مشتریان عمدتا"مربوط به شرکت نفت جی، پتروشیمی مارون، پتروپالایش کنگان و مشتریان اوراق بهادارمی باشد .

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۲-۱-۲۶- سایر پرداختنی ها - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اسناد پرداختنی:				
شرکت تامین سرمایه سپهر-شرکت وابسته	۳,۰۲۶,۹۵۲	۰	۳,۰۲۶,۹۵۲	۰
شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت	۳۱۰,۲۰۰		۰	۰
سایر حسابهای پرداختنی:				
شرکت سرمایه گذاری اهداف	۱۸,۰۴۹	۰	۱۸,۰۴۹	۰
کارگزاری خبرگان سهام	۰	۰	۳,۵۹۳,۰۹۶	۱,۴۸۲,۹۱۸
شرکت بازرگانی پیشکسوتان صبا	۲۶	۲۶	۰	۰
شرکت مهندسی وساختمانی صبا نفت	۵۹,۲۳۵	۲,۵۹۱	۸,۰۲۷	۲,۵۹۱
شرکت تامین سرمایه سپهر-شرکت وابسته	۷,۵۵۳	۰	۷,۵۵۳	۰
شرکت نفت سپاهان	۱۴۱,۲۷۳	۲۵۰,۶۶۹	۰	۰
پتروشیمی مارون	۰	۱,۸۵۸	۰	۰
پالایش نفت جی هرمز	۱,۹۶۶	۱,۶۸۸	۰	۰
خدمات بیمه ای امین پارسیان	۷۸۷	۷۷۲	۷۸۷	۷۷۲
	۳,۵۶۶,۰۴۱	۲۵۷,۶۰۴	۶,۶۵۴,۴۶۴	۱,۴۸۶,۲۸۱

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت- شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	جمع
سایر پرداختنی ها :					
اسناد پرداختنی	۲-۱-۲۶	۳,۰۲۶,۹۵۲	۹۳۹,۱۶۴	۳,۹۶۶,۱۱۶	۴۹۴,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۲-۱-۲۶	۳,۶۲۷,۵۱۲	۰	۳,۶۲۷,۵۱۲	۱,۴۸۶,۲۸۱
کارگزاری بانک کشاورزی		۰	۵۵۷	۵۵۷	۵۵۷
تامین سرمایه نوین		۰	۳۶۸,۰۱۴	۳۶۸,۰۱۴	۰
کارگزاری بانک اقتصاد نوین		۰	۴۴۹	۴۴۹	۰
سپرده ها و ودایع		۰	۱۰,۱۷۰	۱۰,۱۷۰	۶,۲۳۹
شرکت ایتوک ایران		۰	۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	۱۱,۵۱۳
مالیات های تکلیفی و حقوق		۰	۸,۱۴۰	۸,۱۴۰	۳,۴۸۰
سازمان تامین اجتماعی		۰	۶,۸۳۳	۶,۸۳۳	۴,۶۴۴
هزینه های پرداختنی		۰	۲۲,۲۵۴	۲۲,۲۵۴	۱۰,۶۱۴
سایر		۰	۲,۵۲۱	۲,۵۲۱	۴,۸۱۳
		۶,۶۵۴,۴۶۴	۱,۳۵۹,۳۸۷	۸,۰۱۳,۸۵۱	۲,۰۲۲,۱۴۰
پیش پرداختها	۱۸	۰	(۹۳۹,۱۶۴)	(۹۳۹,۱۶۴)	(۴۹۴,۰۰۰)
		۶,۶۵۴,۴۶۴	۴۲۰,۲۲۳	۷,۰۷۴,۶۸۷	۱,۵۲۸,۱۴۰

۱-۲-۲۶- اسناد پرداختنی مذکور عمدتا مربوط به چک های پرداختی به ۴ کارگزار بابت قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره منتشره در سال ۱۴۰۳ و اسناد پرداختنی گروه بابت آخرین چک تسویه خرید ساختمان ناوک و انتقال سند مالکیت می‌باشد.

۳-۲۶- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی		
تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۳۰۱,۳۷۰	۲۴۷,۰۰۰
تامین سرمایه سپهر	۵,۶۹۶,۲۲۱	۱۲۳,۵۰۰
تامین سرمایه نوین	۰	۱۲۳,۵۰۰
بانک تجارت	۲۶۴,۳۴۰	۰
بانک خاورمیانه	۸۲۱,۲۵۰	۰
جمع	۷,۰۸۳,۱۸۰	۴۹۴,۰۰۰
پیش پرداختها (یادداشت ۱۸)	(۷,۰۸۳,۱۸۰)	(۴۹۴,۰۰۰)
	۰	۰

۱-۳-۲۶- اسناد پرداختنی مذکور مربوط به چک های پرداختی به ۳ کارگزار و بانک تجارت و خاورمیانه بابت قرارداد بازارگردانی و قرارداد ضمانت پرداخت اوراق اجاره منتشره در سررسید سال های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۷ است.

مؤسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی کروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	کروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱۲۵,۹۵۴	۱۴۸,۰۴۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۳,۲۲۵	۹۸,۶۳۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	۴۳,۲۹۰	۳۷,۶۳۴
پرداختی طی سال	(۱۶۹,۲۴۴)	(۱۵۸,۳۶۱)
	۲۳,۲۲۵	۱۲۵,۹۵۴

۱-۱-۲۷- پرداختی طی سال(به مبلغ ۱۶۹.۲۴۴ میلیون ریال) و تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره‌های قبل (به مبلغ ۴۳.۲۹۰ میلیون ریال) مربوط به شرکت فرعی کارگزاری خبرگان سهام بوده و ذخیره مالیات عملکرد سال (به مبلغ ۲۳.۲۲۵ میلیون ریال) مربوط به شرکت فرعی واسپاری صنعت نفت آیندگان می‌باشد.

۲-۱-۲۷-مالیات بر درآمد شرکت فرعی واسپاری صنعت نفت آیندگان برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده، برای سال‌های ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع در دست رسیدگی می‌باشد و برای سال ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.

۳-۱-۲۷-مالیات بر درآمد شرکت فرعی کارگزاری خبرگان سهام برای کلیه سال های قبل و تا پایان سال ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۴۰۰، قطعی و تسویه شده است. به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰شرکت فرعی کارگزاری خبرگان سهام مبلغ ۱۶۹.۷۲۷ میلیون ریال مطالبه شده است که با توجه به پرداخت مالیات به مبلغ ۱۲۲.۷۲۴ میلیون ریال و اعتراض به مبانی تشخیص جهت ما به التفاوت آن، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است، لازم به ذکر است دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی با مالیات تشخیصی عمدتا بابت معافیت معاملات منطقه آزاد کیش می‌باشد که پرونده سال مذکور در مرحله اعتراض در هیات حل اختلاف مالیاتی می‌باشد.

۴-۱-۲۷-مالیات بر درآمد شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده، برای سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض کرده وپرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی می‌باشد.

۲-۲۷-خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

			مالیات						
			۱۴۰۳					۱۴۰۲	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص/مرحله رسیدگی
۱۴۰۰	۲۸,۷۹۵,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۱	۴۲,۰۳۶,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۲	۶۷,۵۸۹,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۳	۶۱,۵۵۳,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	

۱-۲-۲۷-مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال ها تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است . طبق قوانین مالیاتی کلیه درآمدهای شرکت معاف یا مشمول مالیات مقطوع می باشد.لذا برای سال ۱۴۰۳ ذخیره ای از این بابت در حسابها شناسایی نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد گروه، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۳,۲۲۵	۹۸,۶۳۲
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	۴۳,۲۹۰	۳۷,۶۳۴
جمع	۶۶,۵۱۵	۱۳۶,۲۶۶

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت و گروه:						
قبل از سال ۱۴۰۱	۲۵,۷۷۶	۰	۲۵,۷۷۶	۲۵,۸۱۷	۰	۲۵,۸۱۷
سال ۱۴۰۱	۶,۵۱۰	۰	۶,۵۱۰	۶,۵۵۹	۰	۶,۵۵۹
سال ۱۴۰۲	۱۰۱,۲۹۷		۱۰۱,۲۹۷	۰	۰	۰
	۱۳۳,۵۸۳	۰	۱۳۳,۵۸۳	۳۲,۳۷۶	۰	۳۲,۳۷۶
شرکت های فرعی -متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۳۳,۵۸۳	۰	۱۳۳,۵۸۳	۳۲,۳۷۶	۰	۳۲,۳۷۶

۱-۲۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۷۰ ریال (سال قبل مبلغ ۷۰۰ ریال) است.

۲-۲۸-سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که شماره حساب بانکی خود را برای دریافت سود سهام به شرکت اعلام ننموده اند.

۳-۲۸-سود سهام پرداختنی مربوط به سال ۱۴۰۲ طبق برنامه زمانبندی پرداخت شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود خالص	۶۸,۴۵۴,۵۷۸	۷۷,۷۲۷,۴۹۸	۶۱,۵۵۳,۵۳۵	۶۷,۵۸۹,۹۶۸
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۶۶,۵۱۵	۱۳۶,۲۶۶	۰	۰
هزینه های مالی	۱۹,۰۳۱,۶۳۴	۱۲,۲۱۵,۷۰۱	۱۷,۳۱۴,۸۶۸	۱۱,۲۲۷,۲۱۹
خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸,۷۵۴	۳۴,۱۷۲	۲۳,۴۱۴	۱۰,۲۹۵
درآمد اعتبارات اعطائی به مشتریان	(۱,۱۵۷,۹۵۰)	(۵۸۸,۸۰۰)	۰	۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۵۰,۳۰۳	۲۹,۳۰۲	۲۶,۴۳۷	۱۵,۳۵۳
سود تسعیردارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۳۳۴)	(۵۵)	۰	۰
	۱۸,۱۶۸,۹۲۲	۱۱,۸۲۶,۵۸۷	۱۷,۳۶۴,۷۱۷	۱۱,۲۵۲,۸۶۸
کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۵۳,۰۴۷,۳۳۴)	(۲۲,۸۷۲,۰۲۸)	(۹,۹۲۳,۶۵۵)	۲,۱۸۷,۲۸۳
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۴,۱۵۴,۲۲۲)	۵۵۸,۴۷۱	(۴,۱۵۳,۲۳۵)	۵۵۸,۷۶۵
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۴۳,۳۸۸,۳۸۷	۱۴,۹۸۰,۷۲۰	۵,۵۴۶,۵۴۷	۱,۰۶۴,۴۳۴
افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۲,۳۸۷,۲۲۷)	(۴۷,۱۶۰,۸۷۶)	(۲۳,۸۶۹,۶۲۶)	(۴۲,۹۰۲,۹۶۴)
افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۹۱,۶۰۷)	(۶,۹۴۰,۵۹۴)	۰	۰
افزایش سرمایه گذاری ها در شرکتهای وابسته	(۷,۷۳۹,۸۵۵)	۰	(۲,۱۰۵,۲۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سایر دارایی ها	(۶۴,۸۴۸)	(۳۲,۷۳۰)	۰	۰
نقد حاصل از عملیات	۴۲,۵۲۶,۷۹۴	۲۸,۰۸۷,۰۴۸	۴۴,۴۱۳,۰۸۱	۳۷,۲۵۰,۳۵۴

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۱-۳۰- مدیریت سرمایه

شرکت با بهینه سازی ترکیب دارایی ها و تعادل بدهی و سرمایه تلاش می کند تا منافع سهامداران را حداکثر نماید. ساختار سرمایه شرکت شامل خالص بدهی و حقوق مالکانه می باشد.

درکمیته ریسک گروه ساختار سرمایه به صورت دوره ای بررسی می شود و با توجه به وضعیت مالی و اهداف و سیاست های تعیین شده ، تامین مالی از طریق خط اعتباری ، دریافت تسهیلات بانکی و یا سایر ابزار های بدهی به هیأت مدیره پیشنهاد می گردد.

نسبت اهرمی نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه می باشد که به روش زیر محاسبه شده است.

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی ها	۶۴,۹۸۷,۴۴۲	۵۱,۵۳۸,۵۸۶
موجودی نقد	(۷,۷۸۳,۸۴۶)	(۳,۴۰۳,۸۶۷)
خالص بدهی	۵۷,۲۰۳,۵۹۶	۴۸,۱۳۴,۷۱۹
حقوق مالکانه	۱۶۵,۰۶۵,۷۸۶	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۵	۳۶

نسبت اهرمی توانایی شرکت را در بازپرداخت بدهی ها نشان می دهد نسبت بدهی بالا به معنای ریسک بیشتر شرکت در بازپرداخت بدهی است .نسبت اهرمی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش ۳۵ درصد می باشد.

لازم به ذکر است مبلغ ۱۲.۷۱۸.۱۱۸ میلیون ریال (حدود ۲۰ درصد) از بدهی های شرکت مربوط به تسهیلات کوتاه مدت می باشد، همچنین مبلغ ۴۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از بدهی های شرکت (حدود ۷۰درصد) مربوط به انتشار اوراق اجاره می باشد که سررسید آن پایان سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۷ است.

۲-۳۰- اهداف مدیریت ریسک مالی

از جمله وظایف کمیته ریسک شناسایی ، اندازه گیری و مدیریت ریسک ها در سطح فرآیند های سازمانی در چارچوب منشور کمیته ریسک می باشد. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک نقدینگی ، ریسک اعتباری(وصول مطالبات) و ریسک نقدشوندگی و سایر ریسک های مرتبط می باشد.

مؤسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۳-۳۰- ریسک بازار

۱-۳-۳۰- بهینه سازی پرتفوی دارایی های مالی شرکت، تحت نظارت کمیته ریسک و توسط کارشناسان ذیربط تهیه می گردد. این کار بر اساس داده های بازار و شرایط و محدودیت های موجود، انجام می شود. مدیریت شرکت تلاش می کند ساختار اصلی پرتفوی دارایی ها بر اساس ترکیب بهینه (دارایی های ریسکی و دارایی های بدون ریسک) مدیریت شود.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده ازتجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. در صورت تغییر قیمت اوراق بهادار از آنجاییکه ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت بیشتر از ارزش دفتری آنها در پایان سال می باشد،لذا تاثیر با اهمیتی بر سود دوره مالی مورد گزارش نخواهد داشت.

۲-۳-۳۰- ریسک ارز :

شرکت فاقد مبادلات ، دارائی ها و بدهی های پولی ارزی می باشد که در نتیجه در معرض مستقیم آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. اما شرکت های سرمایه پذیر ممکن است دارای مبادلات ارزی و یا دارایی ها و بدهی های پولی ارزی بوده و نوسانات نرخ ارز به سودآوری آنها موثر می باشد. در نتیجه نوسانات ارزی بطور غیر مستقیم بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر و درنهایت بر سود تقسیمی آنها اثرگذار است.

۴-۳۰- ریسک اعتباری(وصول مطالبات)

۱-۴-۳۰- با توجه به اینکه قسمت عمده درآمدهای شرکت، دریافت سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر است ممکن است شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر نسبت به پرداخت سود سهام اقدام ننمایند. از طرفی شرکت نیز خود می بایست طی مهلت قانونی نسبت به پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام اقدام نماید. منطبق نمودن این دو بازه زمانی ممکن است با چالشهایی همراه باشد که پیگیری مداوم وصول مطالبات در اولویت بر طرف نمودن ریسک مذکور بوده و در صورت عدم تحقق کامل آن فاصله بوجود آمده با اخذ تسهیلات یا فروش برخی از سرمایه گذاریها جبران خواهد شد. در حال حاضر شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به وصول مطالبات سود سهام ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	میزان مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مطالبات سود سهام	۲۰،۰۶۵،۷۸۴	۱،۲۱۹،۶۴۲	۰

تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۸.۳۷۹.۸۸۵ میلیون ریال ازمطالبات سود سهام وصول شده است ، باقیمانده مطالبات سود سهام قابل وصول می باشد لذا از بابت آن کاهش ارزش محاسبه نشده است .(یادداشت ۱-۱-۱۶)

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۵-۳۰- ریسک نقد شوندگی

۱-۵-۳۰- با توجه به اینکه بخش عمده پرتفوی شرکت جزء ۵۰ شرکت اول بورس و فرابورس می باشد لذا بر اساس شاخص های نقدشوندگی ، قدرت نقد شوندگی پرتفوی شرکت در حد مطلوبی قرار دارد. همچنین بخش دیگری از دارایی های شرکت، اوراق با درآمد ثابت بوده که عمدتا دارای ضامن نقدشوندگی می باشد.

۳۱- وضعیت ارزی

گروه :

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نقد - خالص دارایی های پولی ارزی (یورو)	۱۹	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱,۰۷۰	۷۳۶

۱-۳۱-گروه و شرکت فاقد بدهی های پولی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

موسسه حسابرسی فریوران رامبرد
گزارش

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	کارمزد ارائه خدمات	درآمد مالی	تخفیف کارمزد	اعتبار و تسهیلات اعطایی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار اصلی - عضو مشترک هیات مدیره	۶,۸۹۱	۲۱۹,۴۵۶	۱,۴۶۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰
	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۵,۴۷۲	۰	۱,۳۶۸	۰
	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۱	۰	۰	۰
	شرکت پالایش نفت جی	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۲۸۳,۷۰۹	۰	۱۳۷,۶۲۵	۰
	شرکت پتروشیمی مارون	شرکت های گروه	۱۱۴,۲۰۵	۰	۲۱,۸۴۴	۰
	شرکت نفت سپاهان	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۸۸,۳۲۹	۰	۴۲,۸۳۹	۰
	شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۷۲۹	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر خبرگان نفت	شرکت سرمایه پذیر	۱۲۹	۰	۰	۰
	شرکت پتروشیمی مروارید	شرکت همگروه	۸,۱۲۵	۰	۰	۰
	شرکت پالایش نفت جی هرمز	شرکت های گروه	۴,۶۱۰	۰	۲,۳۰۵	۰
	شرکت تامین سرمایه سپهر	شرکت وابسته	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه	۱,۶۶۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	شرکت سرمایه پذیر	۳,۷۳۴	۹,۱۶۸	۰	۲۰۰,۰۰۰
	پترو پالایش کنگان	شرکت های گروه	۳۹,۲۷۶	۰	۰	۰
	شرکت کنترل گاز اکباتان	شرکت های گروه	۶۲۱	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی خبرگان اهداف	شرکت سرمایه پذیر	۱۳,۲۰۴	۱۶۲,۲۸۷	۰	۰
	شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنایع تجهیزات نفت	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۳۷	۰	۰	۰
		جمع	۵۷۵,۱۳۲	۳۹۰,۹۱۱	۲۰۷,۴۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	پیش پرداخت	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۲ خالص بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار اصلی - عضو مشترک هیات مدیره	۱,۷۶۹,۷۴۳	(۱۸,۰۴۹)	۰	۱,۷۵۱,۶۹۴	۰	۲۱,۹۰۹	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه سپهر	شرکت وابسته	۳,۹۵۲,۴۸۹	(۳,۰۳۴,۵۰۵)	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۱۰,۹۳۵,۹۶۹	۰	۲,۱۶۳,۷۹۴	۰
	شرکت نفت سپاهان	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۱۴۱,۲۷۳)	۰	۰	(۱۴۱,۲۷۳)	۰	(۲۵۰,۶۶۹)
	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	شرکت وابسته	۲۰۹,۸۰۴	۰	۰	۲۰۹,۸۰۴	۰	۳۰۹,۱۲۰	۰
	شرکت بورس بین المللی نفت ایران	شرکت های گروه	۴۰۸	۰	۰	۴۰۸	۰	۴۰۸	۰
	شرکت بازرگانی پیشکسوتان صبا	شرکت های گروه	۱۲۰	(۲۶)	۰	۹۴	۰	۹۴	۰
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	شرکت وابسته	۴۱۹,۹۳۰	(۷۸۷)	۰	۴۱۹,۱۴۳	۰	۲۹۹,۱۷۸	۰
	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۱,۰۵۳)	۰	۰	(۱,۰۵۳)	۰	(۲۹,۹۹۵,۴۱۸)
	شرکت پالایش نفت جی	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۱۰۵,۴۶۰	(۲۴,۶۷۹,۵۶۲)	۰	۰	(۲۴,۵۷۴,۱۰۲)	۰	(۶,۵۲۱,۳۷۶)
	شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اندیشه خبرگان سهام	شرکت سرمایه پذیر	۴۴,۳۲۱	۰	۰	۴۴,۳۲۱	۰	۲۴۶,۹۱۸	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی خبرگان اهداف	شرکت سرمایه پذیر	۱,۱۱۳,۰۱۷	۰	۰	۱,۱۱۳,۰۱۷	۰	۹۳۶,۱۴۴	۰
	شرکت پالایش نفت جی هرمز	شرکت های گروه	۰	(۱,۹۶۶)	۰	۰	(۱,۹۶۶)	۰	(۱,۶۸۸)
	شرکت پتروشیمی مارون	شرکت های گروه	۸۶۹	(۱۶۵,۳۲۹)	۰	۰	(۱۶۴,۴۶۰)	۰	(۱۲,۸۶۱)
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۰۳	۰
	شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت	عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۳۶۹,۴۴۰)	۰	۰	(۳۶۹,۴۴۰)		(۳۱۲,۷۹۱)
	پترو پالایش کنگان	شرکت های گروه	۸,۲۰۰	(۲,۹۳۹,۰۶۵)	۰	۰	(۲,۹۳۰,۸۶۵)	۱۳,۵۷۳	۰
جمع			۷,۶۲۴,۳۸۱	(۳۱,۳۵۱,۰۵۵)	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۱۴,۴۷۴,۴۷۲	(۲۸,۱۸۳,۱۶۱)	۳,۹۹۸,۶۴۲	(۳۷,۰۹۴,۸۰۳)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه مالی	کارمزد	تخفیف	تامین مالی
شرکت های گروه	شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان	شرکت فرعی -عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	شرکت فرعی -عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷۹۰,۴۶۳	۷۱,۰۸۷	۱۶,۳۹۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	شرکت فرعی -عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
جمع				۷۹۰,۴۶۳	۷۱,۰۸۷	۱۶,۳۹۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

۱-۳-۳۲-معامله با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایرپرداختنی ها	پیش پرداخت	۱۴۰۳ خالص		۱۴۰۲ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار اصلی - عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۱۸,۰۴۹)	۰	۰	(۱۸,۰۴۹)	۲۲,۵۰۹	۰
جمع			۰	(۱۸,۰۴۹)	۰	۰	(۱۸,۰۴۹)	۲۲,۵۰۹	۰
شرکت های گروه	شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان	شرکت فرعی	۶۲۴,۰۲۶	۰	۰	۶۲۴,۰۲۶	۰	۲۰۰,۲۴۵	۰
	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	شرکت فرعی	۲۹۹,۹۹۹	(۳,۵۹۳,۰۹۶)	۰	۰	(۳,۲۹۳,۰۹۷)	۰	(۱,۱۳۲,۹۱۹)
	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	شرکت فرعی	۱۱,۴۸۳,۲۵۲	۰	۰	۱۱,۴۸۳,۲۵۲	۰	۱۲,۳۵۴,۳۱۵	۰
جمع			۱۲,۴۰۷,۲۷۷	(۳,۵۹۳,۰۹۶)	۰	۱۲,۱۰۷,۲۷۸	(۳,۲۹۳,۰۹۷)	۱۲,۵۵۴,۵۶۰	(۱,۱۳۲,۹۱۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه سپهر	شرکت وابسته	۳,۹۵۲,۴۸۹	(۳,۰۳۴,۵۰۵)	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۱۰,۹۳۵,۹۶۹	۰	۲,۱۶۳,۷۹۴	۰
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	شرکت وابسته	۴۱۹,۹۳۰	(۷۸۷)	۰	۴۱۹,۱۴۳	۰	۲۹۹,۱۷۸	۰
	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	شرکت وابسته	۲۰۹,۸۰۴	۰	۰	۲۰۹,۸۰۴	۰	۳۰۹,۱۲۰	۰
	شرکت بورس بین المللی نفت ایران	شرکت های گروه	۴۰۸	۰	۰	۴۰۸	۰	۴۰۸	۰
	شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت	شرکت همگروه -عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۸,۰۲۷)	۰	۰	(۸,۰۲۷)	۰	(۲,۵۹۱)
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۰۳	۰
	شرکت بازرگانی پیشکسوتان صبا	شرکت های گروه	۱۲۰	۰	۰	۱۲۰	۰	۱۲۰	۰
جمع			۴,۵۸۲,۷۵۲	(۳,۰۴۳,۳۱۹)	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۱۱,۵۶۵,۴۴۴	(۸,۰۲۷)	۲,۷۸۰,۱۲۳	(۲,۵۹۱)
جمع کل			۱۶,۹۹۰,۰۲۹	(۶,۶۵۴,۴۶۴)	۱۰,۰۱۷,۹۸۵	۲۳,۶۷۲,۷۲۲	(۳,۳۱۹,۱۷۳)	۱۵,۳۵۷,۱۹۳	(۱,۱۳۵,۵۱۰)

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش

۳۳- تعهدات ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۱-۳۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در صندوق جسورانه فیروزه	۳۳-۱-۱	۰	۲۱,۰۰۰

۲-۳۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تضمین وام -چک	۱۰۶,۷۷۱,۵۰۰	۱۲,۴۱۰,۰۰۰	۸۲,۹۹۵,۰۰۰	۰
تضمین معاملات وتعهدات قرارداد لازم الاجراء - چک،سفته و ضمانت نامه بانکی	۹۹,۸۹۳,۰۶۸	۷۳,۷۷۳,۶۳۰	۴۲,۹۵۶,۰۵۷	۱۲,۵۸۵,۰۰۰
	۲۰۶,۶۶۴,۵۶۸	۸۶,۱۸۳,۶۳۰	۱۲۵,۹۵۱,۰۵۷	۱۲,۵۸۵,۰۰۰

۳-۳۳- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۳-۳۳-بدهی احتمالی گروه و شرکت مربوط به رسیدگی سازمان تامین اجتماعی به حق بیمه سال قبل می باشد.

۲-۳-۳۳- در مورد شرکت واسپاری صنعت نفت آیندگان طبق برگ تشخیص، مالیات حقوق سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ، به ترتیب مبالغ ۹۸۳، ۹۷۹، ۱.۵۲۸ و ۳.۲۳۱ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مطالبه گردیده که شرکت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.ضمنا مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ به شرح یادداشت۲-۱-۲۷ در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می‌باشد، همچنین در اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده، عملکرد سال مالی ۱۳۹۱،۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۳-۳۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت کارگزاری خبرگان سهام به شرح یادداشت ۳-۱-۲۷ در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۴-۳۳-شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

مهر سازمان فریوران راهبرد
گزارش

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، موضوع پیشنهاد هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به منظور جبران مخارج سرمایه گذاری های انجام شده می‌باشد.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۳۳.۷۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۵۰ ریال برای هر سهم) است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش