

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



### اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و مفاد ماده ۴۸ بابت تعیین مدیر عامل ظرف یک ماه پس از استعفا مدیر عامل قبلی رعایت نشده است. همچنین اقدامات صورت گرفته بابت تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۰ در خصوص رعایت کلیه مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه و الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶) نتایج عملیات شرکت در سال مورد گزارش دارای زیان بوده است، بطوریکه مانده زیان انباشته بیش از نصف سرمایه ثبت شده شرکت می‌باشد و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است.

۷) در خصوص مفاد بند ۳ ماده ۵۱ اساسنامه شرکت در سال مالی مورد گزارش، براساس رسیدگیهای انجام شده، به استثنای موارد اشاره شده در این گزارش، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات توسط مدیران شرکت، برخورد نگردیده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. و به نظر این مؤسسه به استثنای تأمین مالی به شرح یادداشت مذکور، معاملات یاد شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام شده است.

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بابت ارسال صورتهای مالی حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مهلت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتهای، ارسال برخی از آگهی های مندرج در روزنامه رسمی به سازمان ظرف مهلت مقرر و افشای به موقع پرتفوی سرمایه گذارینها ظرف مهلت قانونی، رعایت نگردیده است.





۱۱) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این رابطه این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکمی از عدم صحت محاسبه نسبتهای مزبور برخورد نکرده است.

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نکرده است.

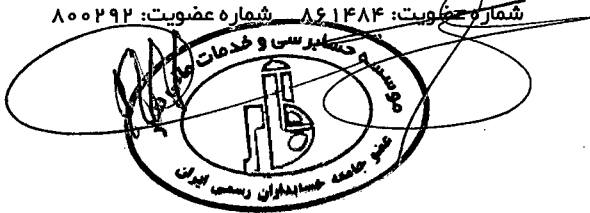
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

غلامرضا درباری

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴ شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

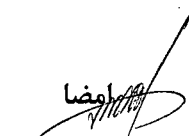
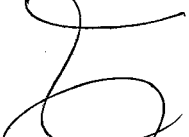



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.

صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۲	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام)	محمد رضا بیگدلی	رئیس هیأت مدیره (موظف)	
شرکت بین المللی توسعه و عمران دریاگستر منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	سعید ذوالفقاری	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریابندر (سهامی عام)	محمود خدام	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
شرکت رهیاب رایانه گستر	بابک آموخته	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	
امیر حسین سپهری	-	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۳۲,۸۱۶	۸۹,۷۹۵	۵ درآمد سود سهام
۱۷۲	۱۹۴	۶ درآمد سود تضمین شده
۷۴۶,۷۷۳	(۱۹۰,۷۵۲)	۷ سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۹,۰۷۷)	(۲۶۸,۴۱۶)	۱۵ زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
۷۲۰,۶۸۴	(۳۶۹,۱۷۹)	جمع درآمدهای عملیاتی
		<b>هزینه‌های عملیاتی</b>
(۲۰,۳۹۶)	(۳۰,۸۶۲)	۸ هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۱۰۱)	(۲,۶۱۷)	۱۳ هزینه استهلاک
(۲۰۰)	.	هزینه اجاره
(۴,۸۴۰)	(۷,۸۶۳)	۹ سایر هزینه‌ها
(۲۷,۵۳۶)	(۴۱,۳۴۲)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۶۹۳,۱۴۷	(۴۱۰,۵۲۱)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۲,۱۲۸)	(۳۳,۸۷۷)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱,۰۶۹	(۵۹۰)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶۸۲,۰۸۸	(۴۴۴,۹۸۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	سال جاری
.	.	سال‌های قبل
۶۸۲,۰۸۸	(۴۴۴,۹۸۸)	سود (زیان) خالص
		<b>سود (زیان) هر سهم</b>
۹۹۰	(۵۸۷)	عملیاتی (ریال)
(۱۶)	(۴۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۹۷۴	(۶۳۶)	سود (زیان) هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

۲

افتخار  
سهام  
شرکت سرمایه‌گذاری

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۲,۱۹۰	۱۱۹,۷۲۲
دارایی‌های نامشهود	۶	۶
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۲۱۴,۶۲۵	۱,۰۴۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۳۶,۸۲۱	۱۲۰,۷۷۰
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱,۲۶۱	۸۸۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۶,۷۶۷	۳,۸۴۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۱۶۱,۰۲۲
موجودی نقد	۶۲۴	۷,۱۳۹
جمع دارایی‌های جاری	۱,۳۷۰,۷۱۴	۱,۱۷۲,۸۸۵
جمع دارایی‌ها	۱,۷۰۷,۵۳۵	۱,۲۹۳,۶۵۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۴۰۸,۱۰۷	.
اندوخته قانونی	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	(۴۰۴,۰۱۱)	۶۸۹,۳۷۷
جمع حقوق مالکانه	۷۱۶,۰۹۶	۸۲۱,۳۷۷
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۳۹	۹۸۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۸۳۹	۹۸۵
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۹۷۶,۵۶۹	۴۶۸,۰۲۷
مالیات پرداختی	.	۴۵۰
سود سهام پرداختی	۹۶۰۸	۲,۶۷۹
ذخایر	۳,۴۲۳	۱۳۷
جمع بدهی‌های جاری	۹۸۹,۶۰۰	۴۷۱,۲۹۳
جمع بدهی‌ها	۹۹۱,۴۳۹	۴۷۲,۲۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۷۰۷,۵۳۵	۱,۲۹۳,۶۵۵

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابداری فاطم  
گزارش

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



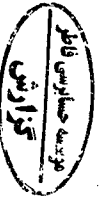


شرکت سرمایه‌گذاری افق‌ساز سهام (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در		سرمایه
			جریان	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۹,۳۸۹	۳۶۷,۳۸۹	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	
۶۸۳,۰۸۸	۶۸۳,۰۸۸	۰	۰	۰	
(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	
۸۱۱,۳۷۷	۶۸۹,۳۷۷	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	
<hr/>					
(۴۴۴,۹۸۸)	(۴۴۴,۹۸۸)	۰	۰	۰	
(۶۸,۴۰۰)	(۶۸,۴۰۰)	۰	۰	۰	
۰	(۵۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۵۸۰,۰۰۰	
۴۰۸,۱۰۷	۰	۰	۴۰۸,۱۰۷	۰	
۷۱۶,۰۹۶	(۴۰۴,۰۱۱)	۱۳,۰۰۰	۴۰۸,۱۰۷	۷۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی بخش جهانی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲



افق‌ساز  
 مدیر عامل  
 [Signature]

افق‌ساز  
 مدیر عامل  
 [Signature]

[Signature]

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سود خالص سال ۱۳۹۹  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰  
 سود سهام مصوب  
 سرمایه  
 افزایش سرمایه در جریان  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۶۶,۴۹۹	(۷۱۵,۲۳۸)	نقد حاصل از عملیات
۰	(۴۵۰)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۶,۴۹۹	(۷۱۵,۶۸۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳,۶۰۲)	(۵,۰۸۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۳,۶۰۳)	(۵,۰۸۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۲,۸۹۶	(۷۲۰,۷۷۳)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۰	۱۰۷	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان
(۱۲,۱۲۸)	(۳۳,۸۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۷۵۰,۰۰۰	دریافت نقدی از سهامداران تامین مالی
(۴۸,۰۸۶)	(۱,۹۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۰,۲۱۳)	۷۱۴,۲۵۸	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۶۸۲	(۶,۵۱۵)	خالص افزایش در موجودی نقد
۴,۴۵۷	۷,۱۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۱۳۹	۶۲۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۴۰۸,۰۰۰	معاملات غیرنقدی

مؤسسه حسابرسی فاطمه گزارش

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

افتخار سهام  
شرکت سرمایه‌گذاری سهامی عام

## شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می‌گردد. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۸۴۸۷ مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۷ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۹۳۴۸۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام) می‌باشد. نام شرکت با شماره ۱۱۳۲۶ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ در فهرست شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان شرکت سرمایه گذاری درج گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، سعادت آباد، بلوار مدیریت، خیابان نبی اکرم، نبش خیابان چهلم غربی، پلاک ۱.

##### ۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از "سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ همچنین سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد" می‌باشد. شرکت برای نیل به اهداف خود می‌تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.
- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- سرمایه‌گذاری در دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار و تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
- لازم به ذکر است که فعالیت شرکت در سالهای اخیر سرمایه‌گذاری در بورس اوراق بهادار (پرتفوی گردانی) و بازارهای سرمایه اولیه است.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۱۰	۱۰
۱۰	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- استاندارده حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا می‌باشند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت‌ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان تسعیر ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد که عمده استانداردهای مزبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه‌گذاری‌های جاری از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	مستقیم
وسایل نقلیه	۶	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۳	مستقیم
ابزار آلات	۶	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌ها نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.  
۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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

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

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

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام به نسبت قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۷-۱- شرکت طبق استانداردهای حسابداری، برای هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان ذخیره شناسایی نموده است. طبق قوانین و مقررات مالیاتی، هزینه مرخصی در صورت پرداخت، هزینه قابل قبول مالیاتی محسوب می‌شود. بنابراین این تفاوت زمانی در پذیرش هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان به عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی، منجر به ایجاد دارایی مالیات انتقالی برای شرکت می‌شود.

۳-۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۹-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

با توجه به روابط سهامداری با شرکت‌های گروه، هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت کنونی را برای مدت طولانی را دارد.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای سود سهام

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۴۰	۸۹,۶۳۰	۱۵-۲	سهام
۲۶,۳۷۵	۱۶۴		واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
<b>۳۲,۸۱۶</b>	<b>۸۹,۷۹۵</b>		

۶- درآمدهای سود تضمین شده

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲	۱۹۴	سود سپرده بانکی
<b>۱۷۲</b>	<b>۱۹۴</b>	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۶,۷۷۳	(۱۹۰,۷۵۲)	۱۵-۲	سهام
<b>۷۴۶,۷۷۳</b>	<b>(۱۹۰,۷۵۲)</b>		



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۵۸	۱۷,۳۹۱	۸-۱
۱,۱۱۱	۱,۶۰۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۹۸۸	۳,۳۴۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۱۴۰	۶۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۳,۹۱۲	۶,۴۲۴	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱,۴۸۷	۱,۴۷۸	عیدی و پاداش و کارانه
		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
<b>۲۰,۳۹۶</b>	<b>۳۰,۸۶۲</b>	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷	۵۷۵	آگهی، چاپ، ثبت
۳۹۸	۱,۳۳۰	۹-۱ حسابرسی
۵۶۵	۷۸۵	خدمات رایانه ای (بشتیبانی و دسترسی به سامانه‌ها)
۱,۳۳۲	۷۸۸	برگزاری مجمع و بزرگداشت مناسبت های ملی و مذهبی
۲۴۰	۱۵۳	آب، برق، سوخت، مخابرات و شارژ
۵۹۷	۱,۰۴۹	مشاوران حقوقی، املاک و سرمایه گذاری
۸۰	۱۰۱	بستی، کرایه و طرح ترافیک
۴۸۱	۹۴۳	پذیرایی و آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۲۰	۲۹۰	کارمزد حق نظارت و حق عضویت
۲	۱۲	آموزش
۲۴۲	۱۸۴	نوشت افزار و ملزومات اداری
۱۵۲	۵۹۶	تعمیر و نگهداری و بیمه اموال
۶۹	۱۲۳	هزینه حق موتور
۳۴۵	۹۳۵	سایر هزینه ها
<b>۴,۸۴۰</b>	<b>۷,۸۶۳</b>	

۸-۱- دلیل افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایا مربوط به افزایش قانونی حقوق و همچنین تغییر پرسنل می باشد.

۹-۱- دلیل افزایش هزینه حسابرسی مربوط به حسابرسی دو مرحله افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۶/۲ و

۱۴۰۰/۱۱/۱۲ بوده است.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۲۸	۳۳,۸۷۷	سود و کارمزد اعتبارات دریافت شده خرید سهام
۱۲,۱۲۸	۳۳,۸۷۷	

۱-۱- هزینه‌های مالی بابت خریدهای اعتباری انجام شده نزد شرکت‌های کارگزاری است که ماهانه بر حسب مبلغ و تعداد روزهای بدهکاری محاسبه و در صورت‌حساب منظور شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۲,۱۰۰	اجاره ساختمان
۰	(۲,۷۱۰)	عوارض شهرداری ساختمان
۱۶۹	۲۰	سایر
۱,۰۶۹	(۵۹۰)	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۶۹۳,۱۴۷	(۴۱۰,۵۲۱)	اثر مالیاتی
۰	۰	
۶۹۳,۱۴۷	(۴۱۰,۵۲۱)	زیان غیر عملیاتی
(۱۱,۰۵۹)	(۳۴,۴۶۷)	اثر مالیاتی
۰	۰	
(۱۱,۰۵۹)	(۳۴,۴۶۷)	سود خالص
۶۸۲,۰۸۸	(۴۴۴,۹۸۸)	اثر مالیاتی
۰	۰	
۶۸۲,۰۸۸	(۴۴۴,۹۸۸)	

تجدید ارائه شده		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

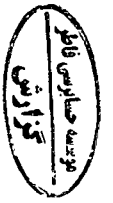
با توجه به اینکه تاریخ اتمام دوره پذیره نویسی ۱۵ اردیبهشت می باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به اتمام نرسیده است بنابراین سود تقلیل یافته هر سهم محاسبه نشده است.

شرکت سرمایه‌گذاری افختار سهام (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۴۹۲	۲,۸۳۳	۲,۶۶۰	۲۲,۶۰۰	۹۰,۴۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۶۰۲	۵۷۷	.	۳,۰۲۵	.	افزایش
.	.	.	.	.	کاهش
۱۲۳,۰۹۴	۳,۴۰۹	۲,۶۶۰	۲۵,۶۲۵	۹۰,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۰۸۵	۳,۳۸۱	.	۱,۷۰۴	.	افزایش
.	.	.	.	.	واگذار شده
۱۲۸,۱۷۹	۶,۷۹۰	۲,۶۶۰	۲۷,۳۲۹	۹۰,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۷۳	۱,۰۰۱	۲۷۱	.	.	استهلاک انباشته
۲,۱۰۱	۵۳۳	۵۹۴	۹۷۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	.	.	استهلاک
۳,۳۷۳	۱,۵۳۴	۸۶۴	۹۷۴	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۶۱۷	۹۵۸	۶۱۰	۱,۰۴۹	.	استهلاک
.	.	.	.	.	واگذار شده
۵,۹۸۹	۲,۴۹۲	۱,۴۷۴	۲,۰۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۲,۱۹۰	۴,۲۹۸	۲,۱۸۶	۲۵,۳۰۶	۹۰,۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۹,۷۳۲	۱,۸۷۵	۲,۷۹۶	۲۴,۶۵۱	۹۰,۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۳- علاوه بر رسیده نقلیه که دارای پوشش بیمه جداگانه مستقل است، ساختمان و اثاثه و مصوبات شرکت تا سقف ۲۵,۵۵۹ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است.

۲-۱۳- افزایش طی دوره ساختمان بابت تجهیز ساختمان سانات آراد بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹	۵	۱۵۲	۱۵۷
افزایش	۰	۱	۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵	۱۵۳	۱۵۸
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵	۱۵۳	۱۵۸
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۱۵۲	۱۵۲
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱۵۲	۱۵۲
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۱۵۲	۱۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵	۱	۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵	۱	۶

شرکت سرمایه‌گذاری افق‌ساز سهام (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	
۱,۱۶۱,۰۲۲	۱,۳۶۲,۰۶۲	(۳۲۷,۴۹۳)	۱,۶۸۹,۵۵۵
۱,۱۶۱,۰۲۲	۱,۳۶۲,۰۶۲	(۳۲۷,۴۹۳)	۱,۶۸۹,۵۵۵
۲۱	۲۱۳,۱۰۲	۰	۲۱۳,۱۰۲
۱,۰۲۰	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳
۱,۰۴۲	۲۱۴,۶۲۵	۰	۲۱۴,۶۲۵
۱,۱۶۲,۰۶۴	۱,۵۷۶,۶۸۷	(۳۲۷,۴۹۳)	۱,۹۰۴,۱۸۰

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سهام پذیرفته شده در بورس

شرکت‌های خارج از بورس

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها



شرکت سرمایه‌گذاری انجمن سهام (سهامی عام)  
 باهدفت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۵-۱ گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

دریسه مالی/کلیت	دوره مالی سال				از اوایل سال						
	دوره	سال مالی پایان	دوره در پایان سال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	دوره	تاریخ (تاریخ) از اوایل	دوره	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۱۵۷/۰	۱,۲۸۰,۳۷۵	۱,۵۸۲,۷۳۳	۲۲۲,۲۶۱,۳۶۳	(۳۱۲,۴۹۸)	۶۵۵,۴۴۰	۲۴,۶۳۷,۹۸۸	۱,۴۷۴,۹۸۹	۲۱۷,۳۳۹,۹۶۴	۷۴۴,۳۳۴	۲۹,۵۳۹,۳۸۶
تابه بزرگ عاریت‌دهی (حساب)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
چاپ‌بندی (جدید)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مبالغ حساب‌های ایران (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۰۲	۲,۳۴۱,۴۳۰	۲,۳۱۹	۱,۹۴۱,۴۳۰	۱۰,۲۸۳	۴۰۰,۰۰۰
پایانه نقد به غیر حساب (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۰۱۲	۲,۴۴۳,۹۰۴	۰	۰	۵۷,۰۱۲	۲,۴۴۳,۹۰۴
کشورهای آریا (جدید)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲,۶۷۸	۲,۳۲۹,۶۲۲	۰	۰	۲,۳۲,۶۷۸	۲,۳۲۹,۶۲۲
پوشش ملزومات (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۴۶۱	۴,۵۵۶,۳۷۷	۴,۶۳۷	۲,۵۱,۹۰۰	۸۵,۸۲۵	۴۳,۰۴۳۷۷
قرارداد کوه چینه کشی (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۹۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پروژه‌های پارس (پارس)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۵۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پروژه‌های هم (هم)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مبالغ پروژه‌های خلیج فارس (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سر بزمه سنگی و کوارتز (روملان)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
نقد ارز (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سر ایت و کور طلوع (فاینگو)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۵۵۵	۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۵۵	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
مبالغ پروژه‌های پردیس (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۳,۱۳۲	۲,۱۰۵,۳۱۲	۲۷۰,۰۴۵	۲۴,۱۹۴,۵۶۵	۰	۰
سر تاچین اجناسی (دستا)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
فرض آهن اصمیان (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۳۷	۱,۸۹۰,۰۰۰	۶,۰۳۷	۱,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰
به حساب بازبستگی کورگان (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پارس الکتریک (پارس)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک اقتصاد بین‌المللی (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۴۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
قرارداد خورشیدان (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
کسب‌وکارهای سرمایه‌های به کشور (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۴۰۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
سهمان خورشیدان (سهمان)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۴۰۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۴۰۱	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
قرارداد انرژی ایران (فرضی)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۸۳۲	۵۵,۰۶۶	۲,۲۷۷,۸۳۲	۰	۰
سهمان شرق (سهمان)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۰/۰	۱,۳۶۲,۰۶۳	۱,۶۹۱,۵۵۵	۲۵۳,۲۵۵,۹۷۳	(۳۳۷,۴۹۲)	۱,۴۷۲,۳۳۷	۶۲,۶۹۱,۲۷۵	۲,۰۰۱,۷۶۹	۷۷۶,۳۳۷,۸۵۹	۱,۱۶۱,۰۳۳	۴۰,۱۴۷,۳۸۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۸۷/۰	۱۵۰,۵۸۶	۷۶,۴۳۵	۶,۵۳۳,۰۳۹	۰	۴,۹۵۵	۴۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۶۹	۲,۳۴۰,۰۰۴	۲۱	۱,۰۰۰
حساب‌های و کسب‌وکاری‌های بلند مدت (سهامی عام)	۰/۰	۷۵۶,۳۷۸	۱۳۶,۶۶۷	۱۱,۱۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۶۶۷	۱۱,۱۱۷,۰۰۰	۰	۰
حدمات فزاینده و کسب‌وکاری‌های بلند مدت (سهامی عام) حق تقدم	۰/۰	۴۰۰	۴۰۰	۱۲۵	۰	۰	۰	۴۰۰	۱۲۵	۰	۰
بهره‌های بلند مدت (سهامی عام)	۰/۰	۶۱۵	۶۱۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کسب‌وکارها (سهمیت محدود)	۰/۰	۰	۰	۷۵۵	۰	۰	۰	۲	۲۱۶	۵	۵۳۹
شرکت رهنمای راه‌های کسب‌وکاری (سهامی عام)	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاران روند	۰/۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۰/۰	۴۰۸,۳۵۷	۲۱۶,۶۳۵	۱۷,۷۰۰,۹۸۰	۰	۴,۹۵۵	۴۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۶۹	۲,۳۴۰,۰۰۴	۲۱	۱,۰۰۰



شرکت سرمایه‌گذاری افشار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲ گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

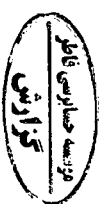
شرح به شرح یادداشت‌های مالی	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰			درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹			درصد به جمع کل	سهم
	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع		
در جریان دوران (برخط)	۱۰۸	۳۱۶۸۹	۳۱۷۹۷	۱۰۸	۳۱۶۸۹	۳۱۷۹۷	۱۰۰٪	۱۳۳
کسب‌وکاری آریا (دارای)	۷۸	۳۱۶۸۹	۳۱۷۶۷	۷۸	۳۱۶۸۹	۳۱۷۶۷	۱۰۰٪	۱۱۳
تغییر مالکین (ضمیمه)	-	-	-	-	-	-	-	-
پژوهشی زاگرس (زاگرس)	-	-	-	-	-	-	-	-
پوش مازندران (فوقین)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-اوس صبا (وزارس)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-توسمه شمال (وشمال)	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی ملی (هلدینگ) (وسلی)	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعت روی زرگان (زرگان)	-	-	-	-	-	-	-	-
خط دریا بندر	-	-	-	-	-	-	-	-
تایید و اثر خاورپوشه	-	-	-	-	-	-	-	-
جنگل شمال	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-توسمه ملکان و نوات (وسلمان)	-	-	-	-	-	-	-	-
مدنی همانند (هکما)	-	-	-	-	-	-	-	-
آسان پرداخت پوشین (آبی)	-	-	-	-	-	-	-	-
پلنگ دی (دی)	-	-	-	-	-	-	-	-
پلنگ سینا (وسینا)	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه زندگی خاورپوشه (بخاری)	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت ایرپول (زیرپال)	-	-	-	-	-	-	-	-
پدیده نسیمی قرن (قرنی)	-	-	-	-	-	-	-	-
پژوهشی هم (هم)	-	-	-	-	-	-	-	-
چادرملو (کچاد)	-	-	-	-	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک (زایفور)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-تائین انجمنی (دستا)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-توکا فولاد (توکا)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-شاهد (دشاهد)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-شفا دارو (دشفا)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-صبا تامین (صبا)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-گروه توسعه ملی (ریلنگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
سر-نفت و گاز تامین (تاینگو)	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پژوهشی خلیج فارس (اواس)	-	-	-	-	-	-	-	-
عمران و توسعه فارس (تزارس)	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد سپید فارس کوبیر (کوبیر)	-	-	-	-	-	-	-	-
کلانین (دشکل)	-	-	-	-	-	-	-	-
پلنگ اقتصاد نوین (نوبین)	-	-	-	-	-	-	-	-
فولادس ایران (فولادس)	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل جمع به صافه بند	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۰۶۹۶	۲۰۵۸۸	۴۱۲۸۴	۲۰۶۹۶	۲۰۵۸۸	۴۱۲۸۴	۱۰۰٪	۱۳۳
	۴۹۸۸۱	۴۹۸۴۴	۹۹۷۲۵	۴۹۸۸۱	۴۹۸۴۴	۹۹۷۲۵	۱۰۰٪	۱۱۳
	(۹۵۹۸)	(۹۵۹۸)	-	(۹۵۹۸)	(۹۵۹۸)	-	-	-
	(۲۸,۴۵۳)	(۲۸,۴۵۳)	-	(۲۸,۴۵۳)	(۲۸,۴۵۳)	-	-	-
	(۴۸,۰۰۴)	(۴۸,۰۰۴)	-	(۴۸,۰۰۴)	(۴۸,۰۰۴)	-	-	-
	(۲۴)	(۲۴)	-	(۲۴)	(۲۴)	-	-	-
	۱۴,۳۵۹	۱۴,۳۳۳	۲۶	۱۴,۳۵۹	۱۴,۳۳۳	۲۶	۱۰۰٪	۲۱
	(۳,۵۷۸)	(۳,۵۶۸)	۱۰	(۳,۵۷۸)	(۳,۵۶۸)	۱۰	۱۰۰٪	۲۱
	(۲۸,۷۵۵)	(۲۸,۰۴۶)	۷۰۹	(۲۸,۷۵۵)	(۲۸,۰۴۶)	۷۰۹	۱۰۰٪	۲۱
	(۴,۷۷۳)	(۴,۷۷۳)	-	(۴,۷۷۳)	(۴,۷۷۳)	-	-	-
	۱۰,۷۳۳	۹,۵۳۳	۱,۲۰۰	۱۰,۷۳۳	۹,۵۳۳	۱,۲۰۰	۱۰۰٪	۲۱
	۲۰۶,۰۵۶	۲۰۵,۹۹۳	۶۳	۲۰۶,۰۵۶	۲۰۵,۹۹۳	۶۳	۱۰۰٪	۲۱
	۲,۳۱۳	۲,۳۱۳	-	۲,۳۱۳	۲,۳۱۳	-	-	-
	۱۵,۳۶۳	۱۵,۳۶۳	-	۱۵,۳۶۳	۱۵,۳۶۳	-	-	-
	۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	-	۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	-	-	-
	(۲,۳۳۰)	(۲,۳۳۰)	-	(۲,۳۳۰)	(۲,۳۳۰)	-	-	-
	۸۸۶	۸۸۶	-	۸۸۶	۸۸۶	-	-	-
	(۹,۱۵۳)	(۹,۱۵۳)	-	(۹,۱۵۳)	(۹,۱۵۳)	-	-	-
	(۱,۷۲۳)	(۱,۷۲۳)	-	(۱,۷۲۳)	(۱,۷۲۳)	-	-	-
	(۱۰,۹۷۲)	(۱۰,۹۷۲)	-	(۱۰,۹۷۲)	(۱۰,۹۷۲)	-	-	-
	(۱۳,۵۶۹)	(۱۳,۵۶۹)	-	(۱۳,۵۶۹)	(۱۳,۵۶۹)	-	-	-
	۱۲۵,۰۸۹	۱۲۵,۰۸۹	-	۱۲۵,۰۸۹	۱۲۵,۰۸۹	-	-	-
	۶۷۸	۶۷۸	-	۶۷۸	۶۷۸	-	-	-
	۴,۷۹۶	۴,۷۹۶	-	۴,۷۹۶	۴,۷۹۶	-	-	-
	۱۸۴	۱۸۴	-	۱۸۴	۱۸۴	-	-	-
	۳,۰۱۰۳	۳,۰۱۰۳	-	۳,۰۱۰۳	۳,۰۱۰۳	-	-	-
	(۵,۱۸۴)	(۵,۱۸۴)	-	(۵,۱۸۴)	(۵,۱۸۴)	-	-	-
	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	-	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	-	-	-
	۱۳,۰۵۸	۱۳,۰۵۸	-	۱۳,۰۵۸	۱۳,۰۵۸	-	-	-
	۶۹۶	۶۹۶	-	۶۹۶	۶۹۶	-	-	-
	۲۰۸	۲۰۸	-	۲۰۸	۲۰۸	-	-	-
	۷۴۴	۷۴۴	-	۷۴۴	۷۴۴	-	-	-
	۲۳,۰۸۲۷	۲۳,۰۸۲۷	-	۲۳,۰۸۲۷	۲۳,۰۸۲۷	-	-	-
	۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	-	۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	-	-	-
	(۱۳,۵,۷۷۳)	(۱۳,۵,۷۷۳)	-	(۱۳,۵,۷۷۳)	(۱۳,۵,۷۷۳)	-	-	-
	۷۸,۸۷۱	۷۸,۸۷۱	-	۷۸,۸۷۱	۷۸,۸۷۱	-	-	-
	۱,۷۰۸,۹۵۱	۱,۷۰۸,۹۵۱	-	۱,۷۰۸,۹۵۱	۱,۷۰۸,۹۵۱	-	-	-
	۹۶,۳٪	۹۶,۳٪	-	۹۶,۳٪	۹۶,۳٪	-	-	-
	۱,۰۶۴,۹۱۶	۱,۰۶۴,۹۱۶	-	۱,۰۶۴,۹۱۶	۱,۰۶۴,۹۱۶	-	-	-
	۱,۸۳۳,۵۹۵	۱,۸۳۳,۵۹۵	-	۱,۸۳۳,۵۹۵	۱,۸۳۳,۵۹۵	-	-	-



شرکت سرمایه‌گذاری افشار سهام (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)

سهم	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰		درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹		درصد به جمع کل	ارزش بازار ۱۴۰۰/۱۳۹۹	درصد به جمع کل	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش					
تقل از منطقه پیش									
منابع شعبه‌های ایران									
سیمان شرق (سهمی)									۲۲۰۹۴
اصصال آفرین پارسان (سهام)									
تکنس مله (سهام)									
کنتیرول ایران (حکمی)									
منابع شعبه‌های ایران (سهام)									
منعی ساهان (سهام)									
پژوهشی طایره (سهام)									
پارس الکتریک (سهام)									
سر صندوق بازنشستگی (سهامی)									
ایران (بهره‌بردار)									
پالایش نفت بندر عباس (سهام)									۱۰۰۲۸۲
شرک باسکوپروژه پناه گامپاکان (سهام)									
پتک سلولر ایران (سهام)									
پست ایران (سهام)									
مناقص ۳۰ شرکت بزرگ نیروزه (سهام)									
گروه سیرت انرژی سرمایه صندوق بازنشستگی (سهام)									
دارو اسیر									
فولاد کوه جنوب کیش (سهام)									۸۵۸۲۵
سیمان فارس نو									
پتک ملک (سهام)									
فولاد مبارکه امینان (سهام)									
گسترش نفت و گاز پارسان (سهام)									
سیمان خوزستان									
فولاد خوزستان (سهام)									۱۳۸۰۵
نسی پتیر (سهام)									
مناقص روی ایران (سهام)									
ملی سرب و روی (سهام)									
صندوق سرمایه‌گذاری به‌گرمین									
سرمایه‌گذاری ملی ایران									
گروه بهمن									
سرمایه‌گذاری ملی سپهر سلولر (سهام)									
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کرمان (سهام)									
سر پارس توسعه									
پشتوانه طلای لایوس (سهام)									
سر کر (سهام)									
تیل جمع به منطقه بند									





شرکت سرمایه گذاری افکار سهام (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰

مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری

سهام

جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازر	درصد به جمع کل	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۸۸,۱۱۹	۶۵۷,۴۵۳	۳۰,۸۶۷	(۱۳۴,۷۸۱)	(۳۱۲,۳۴۱)	۸۷,۵۶۰	۱,۷۳۸,۸۶۱	۹۹٪	۱,۱۶۱,۰۴۳	۱,۸۶۸,۳۹۵
۲۳,۳۷۸	۲۳,۳۷۸	-	-	-	-	-	-٪	-	-
۱,۵۰۱	۱,۴۳۱	۸۰	-	-	-	-	-٪	-	-
۵,۳۵۰	۵,۳۵۰	-	-	-	-	-	-٪	-	-
(۱,۴۷۸)	(۱,۴۷۸)	-	(۵۴)	(۳,۳۸۷)	۲,۳۳۳	۳۰,۰۳۸	۷٪	-	۳۴,۱۶۱
(۴,۹۴۹)	(۸,۷۰۶)	۱,۷۵۷	-	-	-	-	-٪	-	-
۴,۴۷۰	۴,۴۷۰	-	-	-	-	-	-٪	-	-
(۱۴,۴۵۰)	(۱۴,۴۵۰)	-	(۱,۳۰۳)	(۱,۳۰۳)	-	-	-٪	-	-
(۱۰,۸۷۹)	(۱۰,۸۷۹)	-	-	-	-	-	-٪	-	-
(۸۳۴)	(۸۳۴)	-	-	-	-	-	-٪	-	-
۱۱,۹۴۶	۱۱,۹۴۶	-	-	-	-	-	-٪	-	-
۷۸,۳۰۷	۷۸,۳۲۷	۲۰	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۲۰,۵۴۳	۲۰,۵۴۳	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۴,۵۳۵	۴,۵۳۵	-	-	-٪	-	-
۵۲,۰۵۵	۵۲,۰۵۵	-	-	-	-	-	-٪	-	-
-	-	-	۲	-	-	-	-٪	-	-
۵۰	-	۵۰	-	-	-	۸	-٪	۵	۸
-	-	-	-	-	-	۴۰۰	-٪	۴۰۰	۴۰۰
-	-	-	-	-	-	۶۱۵	-٪	۶۱۵	۶۱۵
-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-٪	-	۵۰۰
۱	-	۱	-	-	-	-	-٪	-	-
۷۷۹,۵۸۸	۷۶۶,۷۷۳	۱۲,۸۱۵	(۱۰۰,۹۵۷)	(۱۹۰,۷۵۳)	۸۹,۷۹۵	۱,۷۷۰,۴۲۱	۱۰۰٪	۱,۱۶۳,۰۶۴	۱,۹۰۴,۱۸۰

سایر

جمع

تول از صفحه پیش

بانک سامان (سهام)

پالایش نفت اصفهان (سهام)

تافت پارس (سهام)

فولاد آبرازی ایران (سهام)

نفت سپهران

سیمان فارس و خوزستان

تیمه تری (سهام)

ذوب آهن اصفهان (سهام)

پالایش نفت ایران

صنعتی بهار

انتخابی مل (سهام)

برواعت الکترونیک سامان کیش

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی ارس

ملی صنایع مس ایران (سهام)

شرکت رهف، زاغه کستر (سهام)

بین المللی توسعه و عمران دریا کستر (سهام)

حد دریا زا مسویت محدود

کاران اوند



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				صنعت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	
۱۱,۶۴۰	۰		۰	۰٪	فرآورده های نفتی
۰	۱۹,۱۵۰	(۲,۹۴۴)	۲۲,۰۹۴	۱٪	سیمان، آهک و گچ
۱۹۷,۶۴۱	۰	۰	۰	۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹۵,۴۷۳	۴۰,۷۹۷	(۷,۱۶۹)	۴۷,۹۶۷	۳٪	فلزات اساسی
۸۵۶,۲۸۹	۱,۴۹۳,۳۲۷	(۳۱۳,۴۹۸)	۱,۸۰۶,۸۲۵	۹۵٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۲۱,۸۹۰	(۳,۸۸۱)	۲۵,۷۷۱	۱٪	چندرشته ای صنعتی
۱,۰۲۰	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳	۰٪	سایر شرکت های غیربورسی
۱,۱۶۲,۰۶۴	۱,۵۷۶,۶۸۷	(۳۲۷,۴۹۳)	۱,۹۰۴,۱۸۰	۱۰۰٪	

۱۵-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک وضعیت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰				شرح
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	
۱,۱۰۴,۰۰۹	۱,۳۶۲,۰۶۳	(۳۲۷,۴۹۳)	۱,۶۸۹,۵۵۶	۸۹٪	بورسی
۵۷,۰۳۴	۲۱۳,۱۰۲	۰	۲۱۳,۱۰۲	۱۱٪	فرابورسی
۱,۰۲۰	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳	۰٪	خارج از بورس
۱,۱۶۲,۰۶۴	۱,۵۷۶,۶۸۷	(۳۲۷,۴۹۳)	۱,۹۰۴,۱۸۰	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۴	۸۸۵
۷۱	۷۶
۳۰۰	۳۰۰
۸۸۴	۱,۲۶۱

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

سامانه‌های مالی و پشتیبانی

بیمه

مشاوران (تغییر کاربری ساختمان)

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ میلیون ریال)						یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳,۱۷۰	۳,۸۹۵	۰	۳,۸۹۵	۲,۷۲۰	۱,۱۷۵	۱۷-۱
۲۰۰	۶۷۶	۰	۶۷۶	۶۷۶	۰	۱۷-۲
۳,۳۷۰	۴,۵۷۱	۰	۴,۵۷۱	۳,۳۹۶	۱,۱۷۵	
۳۴۰	۲,۱۹۶	۰	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶	۰	
۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۷۰	۲,۱۹۶	۰	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶	۰	
۳,۸۴۰	۶,۷۶۷	۰	۶,۷۶۷	۵,۵۹۲	۱,۱۷۵	

تجاری

سود سهام دریافتنی

کارگزاری‌ها

سایر دریافتنی‌ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۱۷-۱- عمده طلب بابت سود سهام شامل مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان شرق، ۹۷۵ میلیون ریال شرکت دریا بندر، ۷۲۰ میلیون ریال نوش مازندران و ۲۰۰ میلیون ریال دریاگستر کیش است.

۱۷-۲- عمده طلب از کارگزاری‌ها بابت فروش سهام شرکت توسط کارگزاری آگاه می‌باشد. که در فروردین ماه ۱۴۰۱ وصول گردید.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۳۹	۶۲۴
۷,۱۳۹	۶۲۴

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی  
تنخواه‌گردان- ریالی

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۰	تعداد سهام	درصد مالکیت	سهامدار
۸۷.۰٪	۱۰۴,۳۸۳,۶۵۰	۶۵.۹۳٪	۴۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۵.۹۳٪	شرکت تایدواتر خاورمیانه
۱.۲٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۸,۳۳۳	۵۸,۳۳۳	۰.۰۱٪	شرکت رهیاب رایانه گستر
۱.۱٪	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۸,۳۳۳	۵۸,۳۳۳	۰.۰۱٪	شرکت خط دریا بندر
۰.۴٪	۴۵۲,۴۴۸	۰.۳۸٪	۲,۶۳۹,۲۷۹	۲,۶۳۹,۲۷۹	۰.۳۸٪	شرکت بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی
۰.۱٪	۱۱۶,۶۶۶	۰.۱۰٪	۶۸۰,۵۵۱	۶۸۰,۵۵۱	۰.۱۰٪	شرکت مهندسی و خدمات دریایی نگین سبز خاورمیانه
۰.۱٪	۱۱۶,۶۶۶	۰.۱۰٪	۶۸۰,۵۵۱	۶۸۰,۵۵۱	۰.۱۰٪	شرکت برون مرز
۰.۰٪	۱,۱۶۶	۰.۰۰٪	۶,۸۰۱	۶,۸۰۱	۰.۰۰٪	شرکت خدمات دریایی راهنما ترابری
۱۰.۱٪	۱۲,۱۷۹,۴۰۴	۳۳.۴۸٪	۲۳۴,۳۷۶,۱۵۲	۲۳۴,۳۷۶,۱۵۲	۳۳.۴۸٪	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره  
افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
مانده پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۸۳ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به ثبت رسیده است.

۱۹-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد‌های مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱.۸۸	۰.۸۶
۰.۵۷	۰.۹۹

نسبت جاری تعدیل شده  
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۰۸,۱۰۷ میلیون ریال که تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به حساب شرکت واریز شده، در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می‌باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۵۵	۹۸۵	پرداخت شده طی سال
(۹۲۹)	(۲۶۲)	ذخیره تامین شده
۹۵۹	۱,۲۱۶	مانده در پایان سال
۹۸۵	۱,۸۳۹	

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت		پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
						<b>تجاری</b>
	۲۰۲,۰۰۵	.	۲۰۲,۰۰۵	.	۲۰۲,۰۰۵	۲۳-۱ کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۲۵,۶۰۸	.	.	.	.	.	۲۳-۱ شرکت کارگزاری بورس بیمه ایرانیان
۲۵,۶۰۸	۲۰۲,۰۰۵	.	۲۰۲,۰۰۵	.	۲۰۲,۰۰۵	
						<b>سایر پرداختنی‌ها</b>
۴۳۳,۸۶۱	۷۶۸,۰۰۹	.	۷۶۸,۰۰۹	.	۷۶۸,۰۰۹	۲۳-۲ شرکت تایدواتر خاورمیانه
۵,۱۳۰	۲,۶۰۱	.	۲,۶۰۱	.	۲,۶۰۱	دریابندر
۱,۷۱۹	۱,۹۷۷	.	۱,۹۷۷	.	۱,۹۷۷	دریگستر انزلی
۴	۵	.	۵	.	۵	راهنماترابر
.	۷۹۸	.	۷۹۸	.	۷۹۸	رهباب رایانه گستر
.	۶۶	.	۶۶	.	۶۶	نگین سبز خاورمیانه
.	۶۶	.	۶۶	.	۶۶	پرون مرز
۶۹	.	.	.	.	.	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۲۱۰	.	.	.	.	.	حق بیمه‌های پرداختنی
۸۴	۳۸	.	۳۸	۳۸	.	مالیات پرداختنی حقوق و اشخاص
۱۰۶	۳۵۳	.	۳۵۳	۳۵۳	.	سپرده بیمه
۱,۲۳۵	۶۵۰	.	۶۵۰	۶۴۹	۱	سایر
۴۴۲,۴۱۸	۷۷۴,۵۶۴	.	۷۷۴,۵۶۴	۱,۰۴۰	۷۷۳,۵۲۴	
۴۶۸,۰۲۷	۹۷۶,۵۶۹	.	۹۷۶,۵۶۹	۱,۰۴۰	۹۷۵,۵۲۹	

۲۳-۱- مانده بدهی مربوط اعتبار تخصیص یافته به خرید اوراق بهادار در بازار سرمایه از طریق آن کارگزاری‌ها بوده است.

۲۳-۲- از مانده بدهی فوق به ترتیب مبلغ ۳۱۳,۱۵۱ و ۵۹,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به انتقال سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت تایدواتر خاورمیانه به حساب مطالبات آن و بخش اعظم مابقی نیز مربوط به سود سنوات سال‌های پیش است. طلب بابت سود سهام شامل مبلغ ۶۸,۴۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت تایدواتر خاورمیانه نیز با این حساب تهاتر شده است. ضمناً مبلغ ۴۰۱,۹۹۹ میلیون ریال از مطالبات شرکت تایدواتر خاورمیانه بحساب افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است.

شرکت سرمایه‌گذاری افیتکار سهام (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۳۹۹		سال مالی
	مالیات	پرداختنی	مالیات	پرداختنی	
رسیدگی به دفاتر- هیات هم عرض	۰	۳۳۹	۶۸۶	۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر- هیات حل اختلاف	۰	۲۳	۰	۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۰	۱۳	۱۳	۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۰	۳	۱۲	۰	۱۳۹۵
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۰	۱۰۷	۱۰۷	۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۱,۸۰۲	۱۳۹۸
رسیدگی ننشده	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹
رسیدگی ننشده	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰
	۴۵۰	۰			

۲۴-۱- به استثنای عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۵ تسویه گردیده است.

۲۴-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۰۳/۰۲/۱۳۹۱، به مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال ابراج شده و با اعتراض شرکت نهایتاً پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع و بر اساس رای صادره موضوع اعتراض مورد قبول شورای عالی مالیاتی قرار گرفته و پرونده امر جهت رسیدگی به هیات هم عرض ارجاع شده است.

۲۴-۳- عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که بر اساس برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات ۱۳ میلیون ریال تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده امر جهت رسیدگی به هیات بدوی ارجاع و در جریان رسیدگی است.

۲۴-۴- عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات مبلغ ۱۳ میلیون ریال تعیین شده که با پرداخت آن، مالیات عملکرد سال مذکور قطعی شده است.

۲۴-۵- عملکرد سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات برابر با ۱۲ میلیون ریال تعیین شده که مالیات متعلقه به مبلغ ۳ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۲۴-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که بر اساس برگ تشخیص ابلاغی ۱۰۷ میلیون ریال مالیات تعیین شده که با اعتراض شرکت پرونده امر جهت رسیدگی به هیات بدوی ارجاع و در جریان رسیدگی است. مالیات سال مالی ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مالیات عملکرد سال های مذکور قطعی شده است. همچنین مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در ۶ ماهه ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است.

۲۴-۷- طبق قوانین مالیاتی، درآمد مالی شرکت در سال مالی مورد گزارش مشمول ماده ۱۴۲ و ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم بوده است. بر این اساس با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که اکثر سود آن از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر و خرید و فروش سهام در بازار سرمایه کسب شده و به موجب مفاد قانون مالیات های مستقیم مشمول مالیات نمی‌باشد. ذخیره مالیات منظور شده در حسابها از محل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بوده است که طبق قوانین و مقررات مالیاتی مشمول مالیات است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴۷۲	۰	۴۷۲	۴۷۲	۰	۴۷۲	سال ۱۳۹۶ و پیش از آن
۳۹۱	۰	۳۹۱	۳۹۱	۰	۳۹۱	سال ۱۳۹۷
۱,۸۱۶	۰	۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	۰	۱,۸۱۶	سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۶,۹۲۹	۰	۶,۹۲۹	
۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۹,۶۰۸	۰	۹,۶۰۸	

- ۲۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ طبق صورت جلسه مجمع عادی صاحبان سهام مبلغ ۵۷۰ ریال تصویب گردید.
- ۲۵-۲- در سال مالی مورد گزارش سود سهام متعلق به شرکت تاییدواتر خاورمیانه از حساب سود سهام پرداختنی به حساب‌های پرداختنی منتقل شده است.

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	پرداخت (کاهش)	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۳۷	۰	۰	(۱۳۷)	۰	۱۳۷	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۰	۲,۷۱۰	۰	۰	۲,۷۱۰	۰	ذخیره عوارض شهرداری
۰	۶۳۱	۰	۰	۶۳۱	۰	ذخیره بیمه و مالیات اسفند ماه
۰	۸۲	۰	۰	۸۲	۰	ذخیره هزینه ورزشی
۱۳۷	۳,۴۲۳	۰	(۱۳۷)	۳,۴۲۳	۱۳۷	

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۲,۰۸۸	(۴۴۴,۹۸۸)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۱۲۸	۳۳,۸۷۷	هزینه های مالی
۳۰	۸۵۴	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۲,۱۰۱	۲,۶۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴,۲۵۸	۳۷,۳۴۸	جمع تعدیلات
۲۱,۷۵۱	(۲,۹۲۷)	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۵۹۶)	(۳۷۷)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۶,۶۰۳)	۱۰۷,۰۴۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۰	۳,۲۸۶	افزایش (کاهش) ذخایر
(۶۱۴,۳۹۴)	(۲۰۱,۰۴۰)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵)	(۲۱۳,۵۸۴)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۲۹,۸۴۸)	(۳۰۷,۵۹۸)	
۶۶,۴۹۹	(۷۱۵,۲۳۸)	نقد حاصل از عملیات



## شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲۸- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۰۸,۰۰۰
.	۴۰۸,۰۰۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

#### ۲۹- مدیریت سرمایه و ریسکها

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال با مدیریت جدید تغییر کرده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

واحد سرمایه‌گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. این واحد که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تنوع سازی پرتفوی براساس اندازه‌گیری شاخص‌های ریسک است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی گروه به طور مستمر بررسی می‌شود.

#### ۲۹-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۲,۲۷۸	۹۹۱,۴۳۹	جمع بدهی‌ها
(۷,۱۳۹)	(۶۲۴)	موجودی نقد
۴۶۵,۱۳۹	۹۹۰,۸۱۵	خالص بدهی
۸۲۱,۳۷۷	۷۱۶,۰۹۶	حقوق مالکانه
۵۷٪	۱۲۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد سرمایه‌گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. واحد سرمایه‌گذاری شرکت با پایش و بررسی دقیق اطلاعات و اخبار بازارهای داخلی و خارجی و نیز تحولات اقتصادی منطقه ای و جهانی تأثیراتی که این عوامل بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده توسط شرکت را دارد همواره و به صورت مستمر نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه به مبلغ ۵۸.۰۵۳ میلیون ریال افزایش/کاهش خواهد یافت.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۹-۵- ریسک بازار

ریسکی که مربوط به کل بازار است، ریسک سیستماتیک نامیده می‌شود. این نوع ریسک که به ریسک غیرقابل حذف یا ریسک بازار نیز شناخته شده، بر کل بازار و نه فقط سهام یک شرکت یا صنعت خاص تأثیر می‌گذارد. این نوع ریسک هم غیرقابل پیش‌بینی بوده و هم اجتناب کامل از آن امکان پذیر نیست. در پرتفویی که به خوبی تنوع‌بخشی شده باشد، ریسک غیرسیستماتیک ناچیز است و به همین دلیل می‌توان از آن صرف نظر کرد. ریسک سیستماتیک در بازار سهام از طریق متنوع‌سازی حذف نمی‌شود، بلکه تنها راه کاهش آن از طریق به‌کارگیری استراتژی‌های پوشش ریسک یا با استفاده از استراتژی تخصیص دارایی است و در این شرکت بر اساس اهداف تعیین شده هیأت مدیره انتخاب سهام و افق زمانی نگهداری پرتفو انجام می‌شود.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

ارقام به میلیون ریال	سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۲۰۲,۰۰۵	۰
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۱,۰۴۱	۷۷۳,۵۲۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۹,۶۰۸	۰
ذخایر	۵,۲۶۲	۵,۲۶۲	۰	۰
جمع	۵,۲۶۲	۵,۲۶۲	۲۱۲,۶۵۴	۷۷۳,۵۲۴

۲۹-۷- سایر ریسک ها

شوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیگیری زنجیره انتقال موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است که موضوع مورد اشاره تأثیر با اهمیتی بر فعالیت و همچنین نقدینگی شرکت در سال جاری نداشته است.

۳۰- وضعیت ارزی

شرکت در دوره جاری و سال مالی گذشته فاقد عملیات ارزی و مانده ارزی بوده است.

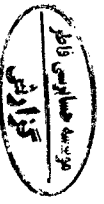
شرکت سرمایه‌گذاری اقتضار سهام (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته:  
 ۴۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

انتقال حساب های فی مابین	تأمین مالی	هزینه مالی	کاربرد فروش	کاربرد خرید	انتقال سود به حساب‌های فی مابین	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۳۳	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۱,۴۹۱	✓	سهامدار عمده و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تاپداتر خاورمیانه (سهامی عام)	شرکت‌های اصلی و ذیانی
	۰	۲۳,۸۸۲	۳,۷۸۱	۳,۹۱۱	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	کارگزاری مهر اقتصاد	
۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	✓	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ساحل و فراساحل	سایر اشخاص وابسته

وجه دریافتی از شرکت تاپداتر فروش اقسامی بوده و صرفاً صرف خرید سهام آن شرکت شده است.



شرکت سرمایه گذاری افقار سهام (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۱- مانده حساب های نهایی انشعاب وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت تاییدواتر خاورمیانه (سهامی عام)	۰	۰	۷۶۸.۰۰۹	۰	۷۶۸.۰۰۹	۰	۴۳۳.۸۶۱
سایر انشعاب وابسته	شرکت دریاپندر (سهامی عام)	۹۷۵	۰	۲.۶۰۱	۰	۱.۶۲۶	۰	۴.۱۵۶
	بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	۲۰۰	۰	۱.۹۷۷	۰	۱.۹۷۷	۰	۱.۵۱۹
	راهنا توایر	۰	۰	۵	۰	۵	۰	۴
سایر انشعاب وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد	۰	۲۰۳.۰۰۵	۰	۰	۲۰۳.۰۰۵	۰	۰
	فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۶۰۰	۰

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی موضوعیت ندارد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۲۰۰	۷۴۴,۲۰۰	۳۲-۲-۱
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
۲۹۴,۲۰۰	۹۹۴,۲۰۰	

۳۲-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت

ضمانت شرکت‌های گروه

ضمانت دریافت اعتبار از کارگزاری‌ها

۳۲-۲-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت محدود به تضمین تسهیلات دریافتی شرکت خدمات دریایی و بندری خلیج فارس خط کیش (هم گروه) از صندوق نوآوری و شکوفایی به مبلغ ۴۴,۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد. و همچنین عمده آن به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد تضمینی تایداوتر خاورمیانه در قبال دریافتی‌های از این شرکت می‌باشد.

۳۲-۳- عملکرد شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۴ تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است بنابراین احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداخت‌های شرکت از این بابت وجود دارد که تعیین میزان آن موکول به زمان رسیدگی توسط آن سازمان می‌باشد.

۳۲-۴- به رغم این که فعالیت شرکت معاف از مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می‌باشد، شرکت به عنوان مودی ارزش افزوده در سنوات گذشته ثبت نام نموده است. شایان بیان است عملیات شرکت از بدو تاسیس تاکنون در این ارتباط مورد رسیدگی قرار نگرفته، احتمال تعلق بدهی وجود دارد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.