

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۴) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتی ثبت شده پذیرفته نشده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که با توجه به بررسیهای انجام شده این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

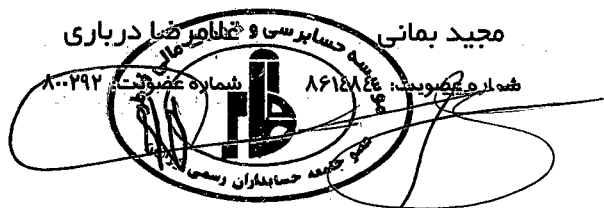
(۵) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این رابطه حد نصاب های قابل قبول برای نسبت های مذکور رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۸۸۴۸ شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲



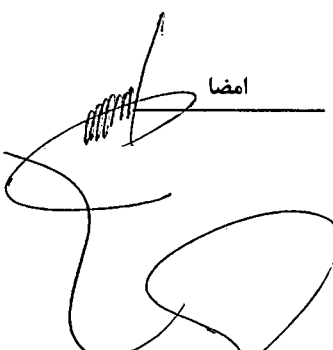
تاریخ:
شماره:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی:		
درآمدهای سود سهام	۵	۱۳۲,۵۹۶
درآمد سود تضمین شده	۶	۲,۳۲۶
زیان فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۷	(۳,۲۷۲)
زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	۱۵-۵	(۱۷۸,۳۰۹)
جمع درآمدهای عملیاتی		(۴۶,۶۵۹)
هزینه‌های عملیاتی:		
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۲۲,۳۲۰)
هزینه استهلاک	۱۳	(۱,۵۹۳)
سایر هزینه‌ها	۹	(۵,۲۵۵)
جمع هزینه‌های عملیاتی		(۲۹,۱۶۸)
زیان عملیاتی		(۲۸۸,۴۱۹)
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۲,۶۳۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۰
زیان قبل از مالیات		(۲۹۹,۲۶۹)
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری		۰
سال‌های قبل		(۲۱۳)
زیان خالص		(۹۳,۴۸۵)
زیان هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	(۷۳)	(۲۸۸)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۷)	(۱۱)
زیان هر سهم (ریال)	(۹۰)	(۲۹۹)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲

موسسه حسابداری فاطم
قرارداد

افتخار
سهام
شرکت سرمایه‌گذاری سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۲۲,۱۹۰	۱۲۱,۳۶۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶	۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۱۴,۶۲۵	۲۱۴,۶۲۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۳۶,۸۲۱	۳۳۵,۹۹۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۲۶۱	۱,۳۳۱	۱۶ پیش پرداخت ها
۶,۷۶۷	۳۸,۹۷۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۴۲,۰۶۲	۱,۲۴۶,۳۷۷	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۲۴	۳۷,۴۶۱	۱۸ موجودی نقد
۱,۳۷۰,۷۱۴	۱,۳۲۴,۱۳۹	جمع دارایی های جاری
۱,۷۰۷,۵۳۵	۱,۶۶۰,۱۳۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
.	۳۳۵	صرف سهام خزانه
۴۰۸,۱۰۷	.	افزایش سرمایه در جریان
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
(۴۰۴,۰۱۱)	(۴۹۷,۴۹۶)	سود (زیان) انباشته
.	(۱۰,۹۹۳)	۲۰ سهام خزانه
۷۱۶,۰۹۶	۸۰۳,۸۴۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۸۳۹	۲,۹۶۵	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۳۹	۲,۹۶۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۷۶,۵۶۹	۸۴۹,۳۴۳	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۴ مالیات پرداختنی
۹,۶۰۸	۴۴۲	۲۵ سود سهام پرداختنی
۳,۴۲۳	۳,۵۳۵	۲۶ ذخایر
۹۸۹,۶۰۰	۸۵۳,۳۲۰	جمع بدهی های جاری
۹۹۱,۴۳۹	۸۵۶,۲۸۵	جمع بدهی ها
۱,۷۰۷,۵۳۵	۱,۶۶۰,۱۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳



افتخار
سهام
شرکت سرمایه گذاری سهامی عام

موسسه حسابداری فاطمه

تجارت

شرکت سرمایه‌گذاری افق‌نار سهام (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱:

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۶,۰۹۶		(۴۰۴,۰۱۱)	۱۲,۰۰۰		۴۰۸,۱۰۷	۷۰۰,۰۰۰
*	*	*	*	*	*	*
(۹۲,۴۸۵)	*	(۹۲,۴۸۵)	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۱۹۱,۸۹۳	*	*	*	*	۱۹۱,۸۹۳	*
(۱۰,۹۹۳)	(۱۰,۹۹۳)	*	*	*	*	*
۳۳۵	*	*	*	۳۳۵	*	*
*	*	*	*	*	(۶۰۰,۰۰۰)	۶۰۰,۰۰۰
۸۰۳,۸۴۶	(۱۰,۹۹۳)	(۴۹۷,۴۹۶)	۱۲,۰۰۰	۳۳۵	*	۱,۳۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
سود (زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸۲۱,۳۷۷	*	۶۸۹,۳۷۷	۱۲,۰۰۰	*	*	۱۲۰,۰۰۰
(۲۹۹,۲۶۹)	*	(۲۹۹,۲۶۹)	*	*	*	*
(۶۸,۴۰۰)	*	(۶۸,۴۰۰)	*	*	*	*
*	*	(۵۸۰,۰۰۰)	*	*	۵۸۰,۰۰۰	*
۴۵۲,۷۰۸	*	(۲۵۸,۲۹۲)	۱۲,۰۰۰	*	۵۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش حسابی ناظر بر صورت‌های مالی است.

توسعه حسابرسی فاطر
خوارزمی

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود (زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلون ریال	میلون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	(۵۵۶,۸۲۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۳)	(۴۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۴۴,۸۰۳)	(۵۵۷,۲۷۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۷۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۶۴)	(۲,۲۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۵,۵۶۷)	(۵۵۹,۵۵۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۸۱,۳۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات (اعتبارات)	۱۰	(۱۷,۴۴۵)
دریافت نقدی از سهامداران تامین مالی	۱۱۹,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۵۱)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۸۲,۴۰۴	۵۵۷,۳۶۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۶,۸۳۷	(۲,۱۹۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۲۴	۷,۱۳۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۷,۴۶۱	۴,۹۴۲
معاملات غیر نقد	۲۸	۱۰,۵۹۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۵



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 چهلیم غربی، پلاک ۱.

۱-۲- 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 به‌طوری که به‌تنهایی 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 به‌طوری که به‌تنهایی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۰	۱۱
۱۰	۱۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد.
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد. که برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- 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 دریافتنی 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

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.

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	مستقیم
وسایل نقلیه	۶	مستقیم
اثاث 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك 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 استهلاك	نرخ استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

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.

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶-۳- مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 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 می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت:	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

زمان شناخت در آمد

نوع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	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 سود موثر)

۹-۳- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه شود.

هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار "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 باقی مانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- 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 ارقام 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.

۳-۱۰-۲- 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 کاهشی، 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

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۲	۱۳۲,۵۹۶	۸۴,۹۳۰
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۱۶۵
	<u>۱۳۲,۵۹۶</u>	<u>۸۵,۰۹۵</u>

۶- درآمدهای سود تضمین شده

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۳۲۶	۱۴۶
	<u>۲,۳۲۶</u>	<u>۱۴۶</u>

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۲	(۳,۲۷۲)	(۷۷,۱۰۵)
	<u>(۳,۲۷۲)</u>	<u>(۷۷,۱۰۵)</u>



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۸۴۳۷	۱۳,۱۳۰
پاداش هیئت مدیره	۱,۶۰۰	۰
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۳۰۶	۳۹۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۱,۶۵۸	۲,۸۹۷
عیدی و پاداش و کارانه	۲,۸۷۶	۴,۲۹۸
بازخرید سنوات خدمت و مرخصی	۸۴۵	۱,۵۹۹
	۱۵,۷۲۲	۲۲,۳۲۰

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

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
آگهی، چاپ، ثبت	۱۱۵	۸۱۰
حسابرسی	۷۰۹	۶۴۳
خدمات رایانه ای (پشتیبانی و دسترسی به سامانه ها)	۱۸۴	۲۹۶
برگزاری مجمع و بزرگداشت مناسبت های ملی و مذهبی	۳۱۹	۴۱۹
آب، برق، سوخت، مخابرات و شارژ	۸۴	۱۰۷
مشاوران حقوقی، املاک و سرمایه گذاری	۵۹۳	۰
پستی، کرایه و طرح ترافیک	۳۳	۴۳
پذیرایی و آبدارخانه و ملزومات مصرفی	۳۷۸	۵۸۵
کارمزد حق نظارت و حق عضویت	۰	۴۴۰
آموزش	۱۱	۹۹
نوشت افزار و ملزومات اداری	۷۶	۷۰
تعمیر و نگهداری و بیمه اموال	۵۵	۸۷۶
هزینه حق موتور	۶۳	۷۵
سایر هزینه ها	۱۲۱	۷۹۲
	۲,۷۴۱	۵,۲۵۵

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۳۹	۱۷,۴۴۵	سود و کارمزد اعتبارات دریافت شده خرید سهام
۱۲,۶۳۹	۱۷,۴۴۵	

۱۰-۱- 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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۸	.	اجاره ساختمان
(۳۹)	.	سایر
۱,۷۸۹	.	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۸۸,۴۱۹)	(۷۵,۸۲۷)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۲۸۸,۴۱۹)	(۷۵,۸۲۷)	
(۱۰,۸۵۰)	(۱۷,۴۴۵)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
.	(۲۱۳)	اثر مالیاتی
(۱۰,۸۵۰)	(۱۷,۶۵۷)	
(۲۹۹,۲۶۹)	(۹۳,۴۸۵)	زیان خالص
(۲۹۹,۲۶۹)	(۹۳,۴۸۵)	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۷۹۵,۶۹۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	(۴۲۲,۲۷۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۳۷۳,۴۲۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- با توجه به زیان ده بودن شرکت زیان تقلیل یافته محاسبه نشده است.

۱۲-۲- بر اساس مجوز مجمع عادی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید.

شرکت سرمایه‌گذاری اقتضار سپه‌لام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع	اثاث و منقوبات	وسائل نقلیه	ساختمان	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۲۸,۱۷۹	۶,۷۹۰	۳,۶۶۰	۲۷,۳۲۹	۹۰,۴۰۰
۷۶۴	۷۶۴	*	*	*
۱۲۸,۹۴۳	۷,۵۵۴	۳,۶۶۰	۲۷,۳۲۹	۹۰,۴۰۰
۵,۹۸۹	۲,۴۹۲	۱,۴۷۴	۲,۰۲۳	*
۱,۵۹۳	۷۳۸	۳۰۵	۵۵۰	*
۷,۵۸۲	۳,۲۳۰	۱,۷۷۹	۲,۵۷۳	*
۱۲۱,۳۶۱	۴,۳۲۴	۱,۸۸۱	۲۴,۷۵۶	۹۰,۴۰۰
۱۲۲,۱۹۰	۴,۳۹۸	۲,۱۸۶	۲۵,۳۰۶	۹۰,۴۰۰
جمع	اثاث و منقوبات	وسائل نقلیه	ساختمان	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۲۳,۰۹۴	۳,۴۰۹	۳,۶۶۰	۲۵,۶۲۵	۹۰,۴۰۰
۲,۳۸۸	۲,۰۶۳	*	۲۲۵	*
۱۲۵,۳۸۲	۵,۴۷۲	۳,۶۶۰	۲۵,۸۴۹	۹۰,۴۰۰
۲,۳۷۲	۱,۵۳۴	۸۶۴	۹۷۴	*
۱,۲۰۰	۳۷۹	۳۰۵	۵۱۶	*
۴,۵۷۳	۱,۹۱۴	۱,۱۶۹	۱,۴۹۰	*
۱۲۰,۸۰۹	۳,۵۵۹	۲,۴۹۱	۲۴,۳۶۰	۹۰,۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸	۱۵۳	۵
۰	۰	۰
۱۵۸	۱۵۳	۵

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵۲	۱۵۲	۰
۰	۰	۰
۱۵۲	۱۵۲	۰
۶	۱	۵
۶	۱	۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸	۱۵۳	۵
۰	۰	۰
۱۵۸	۱۵۳	۵

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۵۲	۱۵۲	۰
۰	۰	۰
۱۵۲	۱۵۲	۰
۶	۱	۵

شرکت سرمایه‌گذاری افق‌ساز سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
------------	------------	-----------	---------------	---------

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۳۴۶,۳۷۷	(۵۰۵,۸۰۲)	۱,۷۵۲,۱۷۹	۱۵-۱
۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۳۴۶,۳۷۷	(۵۰۵,۸۰۲)	۱,۷۵۲,۱۷۹	

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سهام پذیرفته شده در فرابورس

شرکت‌های خارج از بورس

۲۱۳,۱۰۲	۲۱۳,۱۰۲	۰	۲۱۳,۱۰۲	۱۵-۱
۱۵۲۳	۱۵۲۳	۰	۱۵۲۳	۱۵-۱
۲۱۴,۶۲۵	۲۱۴,۶۲۵	۰	۲۱۴,۶۲۵	
۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۴۶۱,۰۰۲	(۵۰۵,۸۰۲)	۱,۹۶۶,۸۰۴	

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری افق‌ساز سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		مبالغ در پایان دوره		کاهش		افزایش		مبالغ در ابتدای دوره	
	درصد	مبلغ	در پایان دوره	مبلغ	مبلغ	فروش	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه	مبلغ	مبلغ
مالکیت	درصد	مبلغ	در پایان دوره	مبلغ	مبلغ	فروش	مبلغ	خرید / افزایش سرمایه	مبلغ	مبلغ
سهامیه گذاری های کوتاه مدت										
تایید و اثر خاورمیانه (حنایه)	۳٪	۱,۱۸۲,۷۲۲	۱,۶۷۷,۲۹۳	۲۳۸,۵۶۶,۲۰۴	(۴۹۴,۶۵۰)	۰	۸۲,۶۷۰	۱۶,۱۹۴,۸۴۲	۱,۵۹۲,۷۲۳	۲۳۲,۳۶۱,۱۳۶
سر ملی (ونیکو)	۰٪	۵,۲۰۳	۶,۳۴۱	۱,۲۰۶,۰۰۰	(۱۰,۳۸)	۰	۶,۳۴۱	۱,۲۰۶,۰۰۰	۰	۰
سر ملی (حق تقدم) (ونیکو)	۰٪	۴۵۵	۵۷۱	۱۳۴,۰۰۰	(۱۱۵)	۰	۵۷۱	۱۳۴,۰۰۰	۰	۰
نفت ایرانول (شوقا)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۵,۳۳۶	۱۰,۷۵۶۸	۵,۳۳۶	۱۰,۷۵۶۸	۰
سیمان خورستان (سجوز)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۷۱	۲۰,۵۰۰	۰	۰
سیمان هگمتان (سجگمت)	۰٪	۴,۵۷۸	۵,۶۷۱	۲۰,۵۰۰	(۱۰,۹۳)	۰	۲,۵۵۸	۲,۵۵۸	۰	۰
مس باغیر (فامیر)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پتلی سینا (پوعلی)	۰٪	۵,۵۳۳	۷,۱۳۷	۲۴۳,۰۰۰	(۱,۶۰۴)	۰	۷,۱۳۷	۲۴۳,۰۰۰	۰	۰
سر نفت و گاز تامین (دایکو)	۰٪	۱۲,۵۳۹	۱۰,۷۵۸	۱۳۵,۷۲۵	۱,۷۸۱	۲,۹۰۳	۱۳,۶۶۱	۱۷۲,۳۷۵	۰	۰
سر نفت و گاز تامین (حق تقدم) (دایکو)	۰٪	۱۰,۴۵۳	۱۲,۴۱۸	۱,۰۳۶,۰۰۰	(۲,۹۵۵)	۰	۱۳,۴۱۸	۱,۰۳۶,۰۰۰	۰	۰
سر نفت و گاز تامین (حق تقدم) (دایکو)	۰٪	۲,۱۹۴	۲,۰۳۹	۲۵۴,۲۳۳	(۸۴۵)	۰	۲,۰۳۹	۲۵۴,۲۳۳	۰	۰
سید ماکان (سید)	۰٪	۵,۵۵۹	۷,۵۲۴	۳۲۱,۲۰۰	(۱,۶۶۶)	۰	۷,۵۲۴	۳۲۱,۲۰۰	۰	۰
سر تامین اجتماعی (دستا)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۷۱	۲۳,۰۴۲,۴۴۳	۰	۲۵,۷۷۱	۲۳,۰۴۲,۴۴۳
فولاد خورستان (فجوز)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۸۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیازی ایران (فولاز)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۴,۱۶۱	۳,۷۳۲,۱۶۸	۰	۳۴,۱۶۱	۳,۷۳۲,۱۶۸
سیمان شرق (شوق)	۰٪	۱۶,۷۲۱	۲۰,۳۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۶۰۶)	۱,۷۶۸	۲۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۹۴	۲۵۰۰,۰۰۰
جمع		۱,۲۴۶,۳۷۷	۱,۷۵۲,۱۷۹	۲۴۴,۳۹۱,۱۸۲	(۵۰,۵۸۰۲)	۸۶,۳۰۲	۲۹,۳۰۸,۸۰۹	۱۹,۹۷۴,۲۱۸	۱,۶۸۹,۵۵۵	۲۵۳,۵۲۵,۹۷۳
سرمایه گذاری های بلند مدت										
خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریانورد (سهامی عام)	۴٪	۶۰,۳۶۳۳	۲۱۲,۱۰۲	۱۷,۶۵۰,۰۹۹	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۱۰۲	۱۷,۶۵۰,۰۹۹
تین لایک توسعه و عمران دریا کستر منطقه آزاد توری (سهامی عام)	۰٪	۴۰۰	۴۰۰	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۱۲۵
حد دریا (ا سولیت محدود)	۰٪	۶۱۵	۶۱۵	۱	۰	۰	۰	۰	۶۱۵	۱
شرکت رهیب رایانه کستر (سهامی عام)	۰٪	۸	۸	۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۸	۷۵۵
کاران اروپا	۱۰٪	۵۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت		۶۰,۵۱۵۶	۲۱۴,۶۲۵	۱۷,۷۰۰,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۶۲۵	۱۷,۷۰۰,۹۸۰
جمع		۱,۸۵۱,۵۳۳	۱,۹۶۶,۸۰۴	۲۶۱,۹۹۲,۳۶۲	(۵۰,۵۸۰۲)	۸۶,۳۰۲	۲۹,۳۰۸,۸۰۹	۱۹,۹۷۴,۲۱۸	۱,۹۰۴,۱۸۰	۲۷۱,۳۲۶,۹۵۳



شرکت سرمایه گذاری انتخاب سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سهام	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	ارزش بازار		درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		جمع	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	سود سهام	سود زیان (کاهش)	سود سهام	سود زیان (کاهش)	جمع	جمع
تایید و اثر خورسنگ (حاصل)		۱,۱۸۲,۷۴۲		۵۳۰۳	۱,۱۸۲,۷۴۲	۱۱۵,۰۴۰	۶۷,۲۱۰	۱۹,۳۴۲	۸۵,۵۵۱		
سر ملی (ویکتو)		۵۳۰۳	۰٪	۵۳۰۳	۵۳۰۳	-	-	-	-		
نفت ایران (شیراز)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
سیمان خراسان (سبز)		-	۰٪	۴,۵۷۸	-	۶۵۴	-	۶۵۴	۱,۷۰۴		
فولاد آبرازی ایران (فولاد)		۳۰,۰۳۷	۲٪	-	-	۷۰۸	-	۷۰۸	۲,۹۷۹		
سیمان شرق (سبز)		۱۹,۱۵۰	۱٪	-	-	۳۹۸	-	۳۹۸	۲,۲۳۳		
فولاد خراسان (فخیز)		۱۶,۷۲۱	۱٪	۱۶,۷۲۱	-	۳۷	-	۳۷	-		
سیمان همدان (سنگت)		۱۰,۷۶۰	۱٪	-	-	۳۷	-	۳۷	۱,۸۴۹		
مس باهر (فراه)		-	۰٪	-	-	۳۷	-	۳۷	-		
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)		-	۰٪	۵,۵۲۳	-	۲۶۷	-	۲۶۷	-		
سر نفت و گاز تلمین (تایکو)		-	۰٪	۱۲,۵۲۹	-	۱,۰۹۴	-	۱,۰۹۴	-		
سر تلمین اجتماعی (نستا)		۱۰,۴۵۳	۰٪	۱۰,۴۵۳	-	۱,۵۲۴	-	۱,۵۲۴	۳,۸۶۰		
سیند ماکان (سیند)		۲۱,۸۹۰	۲٪	-	-	۲,۳۲۷	-	۲,۳۲۷	۳,۸۶۰		
سیمان غرب (سورب)		۵,۸۵۹	۰٪	۵,۸۵۹	-	۱۷۷	-	۱۷۷	-		
سر سیه (سیه)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسیان)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی پردیس (پتیدیس)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
سر دارویی تلمین (تایکو)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
کالیمین (کالیمین)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
بیمه ایران (بیمه)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
سر گروه توسعه ملی (ریلک)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
سیمان فارس و خراسان (سپارس)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
سر توسعه ملی (توسعه)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
نوش مازندران (نوش)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
آرژانتین سیر (هوما)		-	۰٪	-	-	-	-	-	-		
سر ملی (حق تقدم) (ویکتو)		۴۵۵	۰٪	۴۵۵	-	-	-	-	-		
سر نفت و گاز تلمین (حق تقدم) (تایکو)		۲,۱۹۴	۰٪	۲,۱۹۴	-	-	-	-	-		
خط دریا بندر (هیدرو)		۲۱۳,۱۰۲	۱۵٪	۶۰۳,۶۳۳	-	۱۱,۸۲۶	-	۱۱,۸۲۶	۱۰		
دریاگستر (غیر بورسی)		۴۰۰	۰٪	۴۰۰	-	-	-	-	-		
رهایی‌ر (غیر بورسی)		۸	۰٪	۸	-	-	-	-	-		
حدردار (غیر بورسی)		۶۱۵	۰٪	۶۱۵	-	-	-	-	-		
کاران (غیر بورسی)		۵۰۰	۰٪	۵۰۰	-	-	-	-	-		
تقل جمع به صفحه بعد		۱,۴۶۱,۰۰۲		۱,۵۷۶,۶۸۷	۱۱۴,۳٪	۱۳۲,۵۹۶	۷۴,۸۲۴	۱۲۹,۳۲۴	۲۵,۱۳۲		



شرکت سرمایه گذاری افشار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سهام	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	ارزش بازار ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			جمع	سود سهام	سود سهام	جمع
نقل از صفحه پیش	۱,۴۶۱,۰۰۲	۱,۵۷۶,۶۸۷	۱۱۴٪	۱,۸۵۱,۵۳۳	۱۲۲,۵۹۶	۷۴,۸۳۴	۷۴,۸۳۴	(۲۵,۱۴۲)
صنایع شیمیایی ایران (شیراز)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
بانک اقتصاد نوین (تبریز)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
چارملو (گجرات)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
پالایش نفت بندر عباس (شیدر)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
پتروشیمی جم (جم)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
سر. توسعه ملادن و فلزات (وملادن)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
پارس الکتریک (پارس)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
فوب آهن اصفهان (فوب)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
فولاد کوه جنوب کیش (کوه)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
س.ص. پارسینسنگی کارکنان بانکها (وینکاب)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
کشتیرانی آریا (حاربا)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
پتروشیمی پارس (پارس)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کمپوزی (وسیدری)	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
صندوق سرمایه گذاری بهگوزین	•	•	۰٪	•	•	•	•	•
جمع	۱,۴۶۱,۰۰۲	۱,۵۷۶,۶۸۷	۱۱۴.۳٪	۱,۸۵۱,۵۳۳	۱۲۲,۵۹۶	۸۵,۰۹۵	۸۵,۰۹۵	(۷۷,۱۰۵)
					۱۲۹,۳۲۴			۷,۹۹۰



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	صنعت
۱,۴۹۳,۳۲۷	۱,۳۹۵,۸۴۴	(۴۹۴,۶۵۰)	۱,۸۹۰,۴۹۴	۹۶٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۰	۵,۸۵۹	(۱,۶۶۶)	۷,۵۲۵	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
۰	۵,۷۵۸	(۱,۱۵۴)	۶,۹۱۲	۰٪	سرمایه گذاریها
۱۹,۱۵۰	۲۱,۲۹۹	(۴,۶۹۹)	۲۵,۹۹۸	۱٪	سیمان آهک گچ
۰	۲۵,۱۸۶	(۲,۰۲۹)	۲۷,۲۱۵	۱٪	شیمیایی
۴۰,۷۹۷	۵,۵۳۳	(۱,۶۰۴)	۷,۱۳۷	۰٪	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۰	۰٪	فرآورده های نفتی
۲۱,۸۹۰	۰	۰	۰	۰٪	چند رشته ای صنعتی
۱,۵۲۳	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳	۰٪	سایر شرکت های غیربورسی
۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۴۶۱,۰۰۲	(۵۰۵,۸۰۲)	۱,۹۶۶,۸۰۴	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	شرح
۱,۳۶۲,۰۶۳	۱,۲۴۶,۳۷۷	(۵۰۵,۸۰۲)	۱,۷۵۲,۱۷۹	۸۹٪	بورسی
۲۱۳,۱۰۲	۲۱۳,۱۰۲	۰	۲۱۳,۱۰۲	۱۱٪	فرابورسی
۱,۵۲۳	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳	۰٪	خارج از بورس
۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۴۶۱,۰۰۲	(۵۰۵,۸۰۲)	۱,۹۶۶,۸۰۴	۱۰۰٪	

۵-۱۵- ذخیره قابل اعمال در دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۷۸,۳۰۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۷۶,۸۹۲	۵۰۵,۸۰۲	سود(زیان) تغییر کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	سود(زیان) تغییر کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۰	(۳۲۷,۴۹۳)	ذخیره محاسبه شده تا پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ذخیره محاسبه شده تا پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۷۶,۸۹۲	۱۷۸,۳۰۹	ذخیره قابل اعمال	ذخیره قابل اعمال

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۵	۸۸۵
۱۴۶	۷۶
۳۰۰	۳۰۰
۱,۳۳۱	۱,۲۶۱

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

سامانه های مالی و پشتیبانی

بیمه

مشاوران

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:						
یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
تجاری						
۱۷-۱	۱۳,۰۰۰	۴,۰۲۹	۱۷,۰۲۹	۰	۱۷,۰۲۹	۳,۸۹۵
۱۷-۲		۱۹,۰۷۶	۱۹,۰۷۶		۱۹,۰۷۶	
کارگزاری‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۶
	۱۳,۰۰۰	۲۳,۱۰۵	۳۶,۱۰۵	۰	۳۶,۱۰۵	۴,۵۷۱
سایر دریافتنی‌ها						
کارکنان (وام و مساعده)	۰	۲,۷۳۹	۲,۷۳۹	۰	۲,۷۳۹	۲,۱۹۶
سایر	۰	۱۲۶	۱۲۶	۰	۱۲۶	۰
	۰	۲,۸۶۵	۲,۸۶۵	۰	۲,۸۶۵	۲,۱۹۶
	۱۳,۰۰۰	۲۵,۹۷۰	۳۸,۹۷۰	۰	۳۸,۹۷۰	۶,۷۶۷

۱۷-۱- عمده طلب بابت سود سهام شامل مبلغ ۱۲,۸۰۰ میلیون ریال از شرکت دریابندر می باشد.

۱۷-۲- طلب از بازارگردان بابت مانده علی الحساب پرداختی برای حمایت از قیمت سهام شرکت توسط بازارگردان اتحاد سرمایه می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۴	۳۷,۲۶۱
۰	۲۰۰
۶۲۴	۳۷,۴۶۱

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
تنخواه‌گردان- ریالی

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۵.۹٪	۴۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۶.۸۰٪	۸۶۸,۴۴۵,۰۷۰
۰.۰٪	۵۸,۳۳۳	۰.۰۱٪	۱۰۸,۳۳۲
۰.۰٪	۵۸,۳۳۳	۰.۰۱٪	۱۰۸,۳۳۲
۰.۴٪	۲,۶۳۹,۲۷۹	۰.۰۰٪	۰
۰.۱٪	۶۸۰,۵۵۱	۰.۰۱٪	۱,۲۴۳,۸۸۰
۰.۱٪	۶۸۰,۵۵۱	۰.۰۱٪	۱,۲۴۳,۸۸۰
۰.۰٪	۶۸۰,۱	۰.۰۰٪	۷,۴۶۶
۳۳.۵٪	۲۳۴,۳۷۶,۱۵۲	۳۲.۹۸٪	۴۲۸,۸۰۳,۰۴۰
۱۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سهامدار
شرکت تایدواتر خاورمیانه
شرکت رهیاب رایانه گستر
شرکت خط دریا بندر
شرکت بین‌المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی
شرکت مهندسی و خدمات دریایی نگین سبز خاورمیانه
شرکت برون مرز
شرکت خدمات دریایی راهنما ترابر
سایر سهامداران

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مانده پایان دوره

طی سال مالی مؤثر گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸۶ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰.۸۶	۰.۹۲
۰.۹۹	۱.۲۶

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۰۵,۱۲۲	۲۹,۶۳۳,۱۴۵
۰	۰	(۹۴,۱۲۹)	(۲۷,۱۲۷,۳۵۲)
۰	۰	۱۰,۹۹۳	۲,۵۰۵,۷۹۳

مانده ابتدای دوره
خرید طی دوره
فروش طی دوره
مانده پایان دوره

با توجه به قرارداد منعقد شده با بازارگردان (شرکت بازارگردان اتحاد بازار سرمایه) مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ اقدام به خرید و فروش سهام این شرکت به منظور افزایش نقدشوندگی سهم و حمایت از قیمت سهم نموده است و بر اساس دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار که به تایید سازمان حسابرسی نیز رسیده، بر اساس مفهوم رجحان محتوا بر شکل، ناشران باید سهام تحصیل شده خود در قالب صندوق‌های بازارگردانی را به عنوان سهام خزانه تلقی کنند و سود حاصل از فروش این سهام توسط این صندوق‌ها را به عنوان صرف سهام خزانه طبقه بندی کنند.

۲۰-۱- صرف سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۰	۳۳۵
۰	۳۳۵
۰	۳۳۵

صرف سهام در ابتدای دوره
صرف (کسر) حاصل از فروش سهام خزانه طی دوره
جمع صرف سهام طی دوره
صرف سهام در پایان دوره

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۹	۹۸۵	مانده در ابتدای دوره
(۴۳۱)	(۳۶۲)	پرداخت شده طی دوره
۱,۵۵۸	۶۲۳	ذخیره تامین شده
۲,۹۶۵	۱,۲۹۷	مانده در پایان دوره

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت:	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص
تجاری		جمع	خالص
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۲۳-۱	۴۴,۵۰۲	۲۰۲,۰۰۵
		۴۴,۵۰۲	۲۰۲,۰۰۵
سایر پرداختنی‌ها			
شرکت تایدواتر خاورمیانه	۲۳-۲	۷۶۹,۹۷۱	۷۶۸,۰۰۹
حق تقدم استفاده نشده سهامداران نامشخص	۲۳-۳	۰	۲۹,۰۸۸
دریابندر		۲,۶۰۰	۲,۶۰۱
دریابستر انزلی		۲۰۰	۱,۹۷۷
راهنماترابر		۴	۵
رهیاب رایانه گستر		۷۴۸	۷۹۸
نگین سبز خاورمیانه		۶۶	۶۶
برون مرز		۶۶	۶۶
فراز رویال قشم		۵۰۰	۰
حق بیمه‌های پرداختنی		۵۹۵	۵۹۵
مالیات پرداختنی حقوق و اشخاص		۲۵۳	۳۸
سپرده بیمه		۴۲۲	۲۵۳
سایر		۳۲۸	۶۵۰
		۷۷۴,۱۵۵	۷۷۴,۵۶۳
		۸۱۸,۶۵۷	۹۷۶,۵۶۹
		۳۰,۶۸۶	۸۰۴,۸۴۱
		۸۴۹,۳۴۳	۳۰,۶۸۶

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

۲۳-۳- مبلغ ۲۹,۰۸۸ میلیون ریال مربوط به فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران نامشخص بوده، که پس از سجامی شدن آن ها به حسابشان واریز خواهد گردید.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می باشد:

مکمل

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۴-۲۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰، به مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال ابلاغ شده و با اعتراض شرکت نهایتاً پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع و بر اساس رأی صادره موضوع اعتراض مورد قبول

۳-۲۴- عملکرد سال ۱۳۹۳: مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که بر اساس برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات ۲۳ میلیون ریال تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده امر جهت رسیدگی به هیات بدوی

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

۶-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته که بر اساس برگ تشخیص ابلاغی، ۱۰۷ میلیون و ۵۰۰ هزار ریال مالیات تعیین شده که با اعتراض شرکت پرونده امر جهت رسیدگی به هیات بدوی ارجاع و در جریان رسیدگی است. مالیات

۲۴۷- طبعه، قزاقان، مالانگ، در آمد شرکت در سال، مالک، مور دگوارش، مشمول ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم بوده است. بر این اساس با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که اکثر سود از آن محل سود سهام شرکت به خرید و فروش

است

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴۷۲	۰	۴۷۲	۴۴۲	۰	۴۴۲	سال ۱۳۹۶ و پیش از آن
۳۹۱	۰	۳۹۱	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۷
۱,۸۱۶	۰	۱,۸۱۶	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۸
۶,۹۲۹	۰	۶,۹۲۹	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۹
۹,۶۰۸	۰	۹,۶۰۸	۴۴۲	۰	۴۴۲	

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ طبق صورت جلسه مجمع عادی صاحبان سهام مبلغ ۵۷۰ ریال تصویب گردید.

۲۵-۲- در دوره مالی مورد گزارش، با توجه به ثبت افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، سود سهام متعلق به سهامداران بحساب افزایش سرمایه منظور شده و تسویه شده است.

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	افزایش	پرداخت (کاهش)	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان دوره	مانده پایان سال	
۰	۶۸۹	۰	۰	۶۸۹	۰	ذخیره عیدی کارکنان
۲,۷۱۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	ذخیره عوارض شهرداری
۶۳۱	۰	۶۳۱	۰	۰	۶۳۱	ذخیره بیمه و مالیات اسفند ماه
۸۲	۰	۷۸	۰	۴	۸۲	ذخیره هزینه ورزشی
۰	۱۳۲	۰	۰	۱۳۲	۰	ذخیره حق حضور هیئت مدیره
۳,۴۲۳	۸۲۱	۷۰۹	۰	۳,۵۳۵	۳,۴۲۳	



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۹۹,۲۶۹)	(۹۳,۴۸۵)	زیان خالص
		تعدیلات
۰	۲۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۶۳۹	۱۷,۴۴۵	هزینه‌های مالی
۳۱۲	۱,۱۲۶	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۱,۲۰۰	۱,۵۹۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۴,۱۵۱	۲۰,۳۷۷	جمع تعدیلات
(۸۶,۶۳۹)	(۴۲,۸۶۲)	کاهش دریافتنی‌های عملیاتی
(۶۰)	(۷۰)	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۶۶,۶۵۴	(۲۴۴,۳۴۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۳۰	۱۱۲	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳۵۱,۴۸۶)	۱۱۵,۶۸۵	کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۵۰۱)	۰	افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۲۷۱,۷۰۲)	(۱۷۱,۴۸۲)	
(۵۵۶,۸۲۰)	(۲۴۴,۵۹۰)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده در طی دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۰,۵۹۳

۱۰,۵۹۳

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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 سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. این واحد که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تنوع سازی پرتفوی براساس اندازه گیری شاخص های ریسک است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی گروه به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۶,۲۸۵	۹۹۱,۴۳۹
(۳۷,۴۶۱)	(۶۲۴)
۸۱۸,۸۲۴	۹۹۰,۸۱۵
۸۰۳,۸۴۶	۷۱۶,۰۹۶
۱۰۳٪	۱۳۸٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. واحد سرمایه گذاری شرکت با پیش و بررسی دقیق اطلاعات و اخبار بازارهای داخلی و خارجی و نیز تحولات اقتصادی منطقه ای و جهانی تأییدی که این عوامل بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده توسط شرکت را دارد همواره و به صورت مستمر نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 امکان‌پذیر نیست. در پرتفویی که به‌خوبی 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 تأمین 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 می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۴۴,۵۰۲	۰	۴۴,۵۰۲
سایر پرداختنی ها	۲۹,۰۸۸	۵,۷۸۲	۷۶۹,۹۷۱	۸۰۴,۸۴۱
سود سهام پرداختنی	۴۴۲	۰	۰	۴۴۲
ذخایر	۳,۵۳۵	۰	۰	۳,۵۳۵
جمع	۳۳,۰۶۵	۵۰,۲۸۴	۷۶۹,۹۷۱	۸۵۳,۳۲۰

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 سرمایه گذاری افقار سهام (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:
 ۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال سود به حساب های فی مابین	کارمزد خرید	کارمزد فروش	هزینه مالی	تأمین مالی	پرداخت تقامین
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت تایوانر خاورمیانه (سهامی عام)	سهامدار عمده و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۷۲	۱۴۹	۱۷,۱۴۲	۰	۰
جمع									
				۰	۳۷۲	۱۴۹	۱۷,۱۴۲	۱۱۹,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰

و جوه دریافتی از شرکت تایوانر قرض الحسنه بوده و صرفاً صرف خرید سهام آن شرکت شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری افشار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		برداشت‌های غیر تجاری	برداشت‌های تجاری	دریافت‌های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی		بدهی						شرکت‌های اصلی و نهایی
(۷۶۸,۰۰۹)	۰	(۷۶۹,۹۷۱)	۰	(۷۶۹,۹۷۱)	۰	شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام)		
(۷۶۸,۰۰۹)	۰	(۷۶۹,۹۷۱)	۰	(۷۶۹,۹۷۱)	۰	جمع		
(۱,۶۲۶)		۰	۱۰,۲۰۰	(۲,۶۰۰)	۰	۱۲,۸۰۰	شرکت دریابندر (سهامی عام)	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۱,۶۲۶)	۰	۰	۱۰,۲۰۰	(۲,۶۰۰)	۰	۱۲,۸۰۰	جمع	
(۱,۷۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انرژی	
(۵)	۰	(۴)	۰	(۴)	۰	۰	راهسما ترانزیر	سایر اشخاص وابسته
(۲۰۲,۰۰۵)	۰	(۴۴,۵۰۲)	۰	۰	(۴۴,۵۰۲)	۰	کارگزاری مهر اقتصاد	
(۲۰۲,۷۸۸)	۰	(۴۴,۵۰۶)	۰	(۴)	(۴۴,۵۰۲)	۰	جمع	
(۹۷۳,۴۲۲)	۰	(۸۱۴,۴۷۷)	۱۰,۲۰۰	(۷۷۲,۵۷۵)	(۴۴,۵۰۲)	۱۲,۸۰۰	جمع کل	



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۲-۱	۱,۱۱۴,۲۰۰	۷۴۴,۲۰۰
	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	<u>۱,۳۶۴,۲۰۰</u>	<u>۹۹۴,۲۰۰</u>

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 مبلغ ۷۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد تضمینی تایدواتر خاورمیانه در قبال بدهی و تضمین وام شرکت تایدواتر خاورمیانه به مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد 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 ذکر است مالیات ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است.

۳۲-۵- در خصوص ماده ۱۶۹ مالیات های مستقیم شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رسیدگی و قطعی شده است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نمی باشد شرح ذیل می باشد:

در راستای الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای اخذ مجوز مرحله دوم افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال تا ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران مبنی بر تنوع سازی پرتفوی سرمایه گذاری ها و کاهش وابستگی به سهام شرکت های مادر و شرکت های همگروه، این شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ اقدام به واگذاری تعداد ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم تایدواتر خاورمیانه (معادل ۰.۹۹ درصد از سهام شرکت مذکور) و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ اقدام به واگذاری تعداد ۱۲,۶۵۰,۰۹۹ سهم شرکت خط دریابندر (معادل ۲.۸۱ درصد از سهام شرکت مذکور) نموده است. آثار سود و زبانی ناشی از واگذاری های شرکت های مذکور بشرح جدول ذیل می باشد:

نام نماد واگذار شده:	تعداد سهام واگذار شده	قیمت واگذاری هر سهم	جمع مبلغ معامله (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	سود(زیان) واگذاری (میلیون ریال)
حتاید	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۰	۳۳۵,۱۵۶	۴۹۰,۷۲۹	(۱۵۵,۵۷۳)
حبندر	۱۲,۶۵۰,۰۹۹	۲۶,۰۰۰	۳۲۶,۷۰۸	۱۵۲,۷۳۳	۱۷۳,۹۷۵
جمع	۸۲,۶۵۰,۰۹۹	۳۰,۸۲۰	۶۶۱,۸۶۴	۶۴۳,۴۶۲	۱۸۴۰۲

لازم به ذکر است تسویه مطالبات سهام واگذار شده بر اساس حساب های فی مابین انجام شده و مبلغ ۶۲۴,۸۵۲ میلیون ریال از بدهی های این شرکت به شرکت تایدواتر خاورمیانه کاهش یافته است و خالص مانده بدهی به شرکت تایدواتر خاورمیانه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به مبلغ ۱۷۵,۱۱۹ میلیون ریال می باشد.