

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

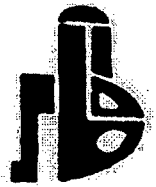
<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”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

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این ارتباط مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.



مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

● خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

● مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

(۶) مفاد مواد ۱۱۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص اخذ سهام وثیقه از برخی مدیران و پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه شرکت در خصوص انتخاب دبیر هیأت مدیره رعایت نگردیده است. همچنین اقدامات هیأت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ بابت رعایت کلیه مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه و الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و خروج از بازار زرد فرابورس تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده 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) تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار بابت نمایندندگان حقیقی اعضای منتخب هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ دریافت نگردیده و تا تاریخ این گزارش نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.



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

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات موارد 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

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

۱۲) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکتهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بابت تخصیص ۸۰ درصد داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار رعایت نگردیده است. ضمن اینکه در رابطه با رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مذکور برخورد نکرده است.

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 به استثنای معرفی مسئول مبارزه با پولشویی تا تاریخ این گزارش فرآیندهای اجرایی آیین نامه های مذکور عملی نشده است.

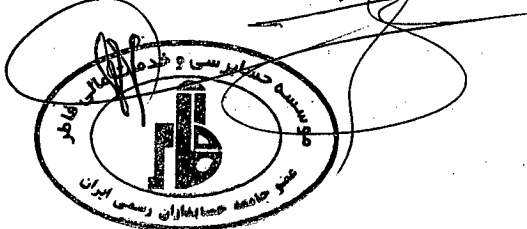
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

مجید بهمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴ شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲





شرکت سرمایه گذاری (سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری افخار سهام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۵	* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

افخار
سهام
شرکت سرمایه‌گذاری (سهامی عام)

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

تهران، سعادت آباد، بلوار مدیریت، خیابان نبی اکرم، نبش خیابان چهلم غربی، پلاک ۱، واحد ۲

تلفکس: ۸۸۵۶۴۳۲۲-۸۸۵۶۴۰۹۱ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۴۵۶۳۷۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۹۳۴۸۰ کد پستی: ۱۹۹۷۹۳۳۷۵

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱ میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
۵	۱۳۶,۱۰۶	۸۹,۷۹۵
درآمد سود سهام		
۶	۲,۴۲۱	۱۹۴
درآمد سود تضمین شده		
۷	(۹۴,۱۵۹)	(۱۹۰,۷۵۲)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها		
۱۵-۵	۳۲۷,۴۹۳	(۲۶۸,۴۱۶)
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری		
	۳۷۱,۸۶۱	(۳۶۹,۱۷۹)
جمع درآمدهای عملیاتی		
هزینه های عملیاتی		
۸	(۴۴,۱۶۳)	(۳۰,۸۶۲)
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا		
۱۳	(۳,۲۲۵)	(۲,۶۱۷)
هزینه استهلاک		
۹	(۱۲,۴۲۶)	(۷,۸۶۳)
سایر هزینه ها		
	(۵۹,۸۱۴)	(۴۱,۳۴۲)
جمع هزینه های عملیاتی		
	۳۱۲,۰۴۷	(۴۱۰,۵۲۱)
سود (زیان) عملیاتی		
۱۰	(۲۵,۰۱۶)	(۳۳,۸۷۷)
هزینه های مالی		
۱۱	.	(۵۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۲۸۷,۰۳۱	(۴۴۴,۹۸۸)
سود (زیان) قبل از مالیات		
	.	.
هزینه مالیات بر درآمد		
	(۲۱۳)	.
سال جاری		
	۲۸۶,۸۱۸	(۴۴۴,۹۸۸)
سال های قبل		
سود (زیان) خالص		

سود (زیان) پایه هر سهم		
	۲۴۷	(۴۰۶)
عملیاتی (ریال)		
	(۲۰)	(۳۴)
غیر عملیاتی (ریال)		
۱۲	۲۲۷	(۴۴۰)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)		
	۲۳۷	(۴۰۶)
عملیاتی (ریال)		
	(۱۹)	(۳۴)
غیر عملیاتی (ریال)		
	۲۱۸	(۴۴۰)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		

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

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۲۲,۱۹۰	۱۱۹,۹۳۹	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۶	۶	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۱۴,۶۲۵	۷۷,۹۵۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۳۶,۸۲۱	۱۹۷,۸۹۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱,۲۶۱	۹۸۳	۱۶ پیش‌پرداخت‌ها
۶,۷۶۷	۱۶,۳۷۰	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۲۹۳,۱۰۷	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۲۴	۲۶۲,۸۰۳	۱۸ موجودی نقد
۱,۳۷۰,۷۱۴	۱,۵۷۲,۲۶۳	جمع دارایی‌های جاری
۱,۷۰۷,۵۳۵	۱,۷۷۱,۱۵۸	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
.	۱,۱۱۰	صرف سهام خزانه
۴۰۸,۱۰۷	۴۷۷,۷۶۵	۲۰ افزایش سرمایه در جریان
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
(۴۰۴,۰۱۱)	(۱۱۷,۱۹۳)	سود (زیان) انباشته
.	(۳۳,۶۳۳)	۲۲ سهام خزانه
۷۱۶,۰۹۶	۱,۶۴۰,۰۴۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱,۸۳۹	.	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۳۹	.	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۹۷۶,۵۶۹	۱۲۷,۷۳۲	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۵ مالیات پرداختی
۹,۶۰۸	۴۷۲	۲۶ سود سهام پرداختی
۳,۴۲۳	۲,۹۰۵	۲۷ ذخایر
۹۸۹,۶۰۰	۱۳۱,۱۰۹	جمع بدهی‌های جاری
۹۹۱,۴۳۹	۱۳۱,۱۰۹	جمع بدهی‌ها
۱,۷۰۷,۵۳۵	۱,۷۷۱,۱۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

افتخار
سهام
برکت سرمایه‌گذاری سهامی عام

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۶۸۹,۳۷۷	۰	۸۲۱,۳۷۷
۰	۰	۰	۰	(۴۴۴,۹۸۸)	۰	(۴۴۴,۹۸۸)
۰	۰	۰	۰	(۶۸,۴۰۰)	۰	(۶۸,۴۰۰)
۵۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۸۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۴۰۸,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۴۰۸,۱۰۷
۷۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۱۰۷	۰	۱۲,۰۰۰	(۴۰۴,۰۱۱)	۰	۷۱۶,۰۹۶

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۰	۰	۰	۰	۲۸۶,۸۱۸	۰	۲۸۶,۸۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۶۹,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۶۶۹,۶۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۶۳۳)	(۳۳,۶۳۳)
۰	۰	۱,۱۱۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۷۶۵	۱,۱۱۰	۱۲,۰۰۰	(۱۱۷,۱۹۳)	(۳۳,۶۳۳)	۱,۶۴۰,۰۴۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)
افتخار سهام
 شرکت سرمایه‌گذاری سهامی عام

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۱۵,۲۳۸)	(۲۹۰,۰۱۲)	۲۸
(۴۵۰)	(۲۱۳)	
(۷۱۵,۶۸۸)	(۲۹۰,۲۲۵)	
(۵,۰۸۵)	(۹۷۴)	
(۵,۰۸۵)	(۹۷۴)	
(۷۲۰,۷۷۳)	(۲۹۱,۱۹۹)	
۱۰۷	۴۳۹,۸۱۳	
(۳۳,۸۷۷)	(۲۵,۰۱۶)	
۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	
(۱,۹۷۲)	(۴۱۹)	
۷۱۴,۲۵۸	۵۵۳,۳۷۸	
(۶,۵۱۴)	۲۶۲,۱۷۹	
۷,۱۳۹	۶۲۴	
۶۲۴	۲۶۲,۸۰۳	
۴۰۸,۰۰۰	۲۲۹,۸۴۵	۲۹

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت‌های نقدی از سهامداران تامین مالی

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام عام

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 چهلم غربی، پلاک ۱ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های 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 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 را در اختیار نگرفته 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 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۱۰	۱۱	کارکنان قراردادی
۱۰	۱۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد، در صورت بکارگیری این استاندارد آثار بااهمیتی بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه‌گذاری‌های جاری از روش اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش 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.



شرکت سرمایه گذاری افنخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱

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 مزاد 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 مزاد 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 پایان سال پرداخت می‌گردد.

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری معامله	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	شناخت درآمد
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۹-۳- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود 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 نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می‌شود، مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، 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 می‌شود.

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



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

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای سود سهام

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۶۳۰	۱۳۶,۱۰۶	۱۵-۲
۱۶۴	.	
۸۹,۷۹۵	۱۳۶,۱۰۶	

سهام
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۶- درآمدهای سود تضمین شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴	۲,۴۲۱
۱۹۴	۲,۴۲۱

سود سپرده بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۰,۷۵۲)	(۹۴,۱۵۹)	۱۵-۲
(۱۹۰,۷۵۲)	(۹۴,۱۵۹)	

سهام



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۷,۵۲۷	۱۷,۳۹۱
پاداش هیئت مدیره	۰	۱,۶۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۵,۸۴۶	۳,۳۴۰
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۷۹۲	۶۳۰
عیدی و پاداش و کارانه	۷,۵۸۶	۶,۴۲۴
بازخرید سنوات خدمت و مرخصی	۲,۴۱۲	۱,۴۷۸
	۴۴,۱۶۳	۳۰,۸۶۲

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

۹- سایر هزینه‌ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
آگهی، چاپ، ثبت	۱,۰۴۶	۵۷۵
حسابرسی	۱,۰۲۵	۱,۳۳۰
خدمات رایانه ای (پشتیبانی و دسترسی به سامانه ها)	۱,۰۴۰	۷۸۵
برگزاری مجمع و بزرگداشت مناسبت های ملی و مذهبی	۱,۸۹۷	۷۸۸
آب، برق، سوخت، مخابرات و شارژ	۲۵۵	۱۵۳
مشاوران حقوقی، املاک و سرمایه گذاری	۲۱۹	۱,۰۴۹
پستی، کرایه و طرح ترافیک	۲۳۹	۱۰۱
پذیرایی و ابدارخانه و ملزومات مصرفی	۱,۶۰۳	۹۴۳
کارمزد حق نظارت و حق عضویت	۴۴۰	۲۹۰
آموزش	۹۹	۱۲
نوشت افزار و ملزومات اداری	۲۵۶	۱۸۴
تعمیر و نگهداری و بیمه اموال	۱,۱۷۷	۵۹۶
هزینه حق موتور	۱۸۰	۱۲۳
سایر هزینه ها	۲,۹۵۰	۹۳۵
	۱۲,۴۲۶	۷,۸۶۳

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۷۷	۲۵,۰۱۶	سود و کارمزد اعتبارات دریافت شده خرید سهام
۳۳,۸۷۷	۲۵,۰۱۶	

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 غیرعملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۰	.	اجاره ساختمان
(۲,۷۱۰)	.	عوارض شهرداری ساختمان
۲۰	.	سایر
(۵۹۰)	.	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۴۱۰,۵۲۱)	۳۱۲,۰۴۷	اثر مالیاتی
.	.	
(۴۱۰,۵۲۱)	۳۱۲,۰۴۷	زیان غیرعملیاتی
(۳۴,۴۶۷)	(۲۵,۰۱۶)	اثر مالیاتی
.	(۲۱۳)	
(۳۴,۴۶۷)	(۲۵,۲۲۹)	سود خالص
(۴۴۴,۹۸۸)	۲۸۶,۸۱۸	اثر مالیاتی
.	.	
(۴۴۴,۹۸۸)	۲۸۶,۸۱۸	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۸۶۵,۷۵۳	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
.	(۶,۰۶۳,۸۲۶)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۸۰۱,۹۲۷	
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۴۲۹,۲۱۷	میانگین موزون تعداد سهام برای محاسبه سود تقلیل یافته هر سهم
.	(۶,۰۶۳,۸۲۶)	تعداد سهام خزانه
۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۳۶۵,۳۹۱	تعداد سهام تقلیل یافته

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۰۹۴	۳,۴۰۹	۳,۶۶۰	۲۵,۶۲۵	۹۰,۴۰۰
۵,۰۸۵	۳,۳۸۱	.	۱,۷۰۴	.
.
۱۲۸,۱۷۹	۶,۷۹۰	۳,۶۶۰	۲۷,۳۲۹	۹۰,۴۰۰
۹۷۴	۹۷۴	.	.	.
۱۲۹,۱۵۲	۷,۷۶۴	۳,۶۶۰	۲۷,۳۲۹	۹۰,۴۰۰
۳,۳۷۲	۱,۵۳۴	۸۶۴	۹۷۴	.
۲,۶۱۷	۹۵۸	۶۱۰	۱,۰۴۹	.
.
۵,۹۸۹	۲,۴۹۲	۱,۴۷۴	۲,۰۲۳	.
۳,۳۲۵	۱,۵۱۵	۶۱۰	۱,۱۰۰	.
۹,۳۱۳	۴,۰۰۸	۲,۰۸۴	۳,۱۲۳	.
۱۱۹,۹۳۹	۳,۷۵۶	۱,۵۷۶	۲۴,۲۰۶	۹۰,۴۰۰
۱۲۲,۱۹۰	۴,۲۹۸	۲,۱۸۶	۲۵,۳۰۶	۹۰,۴۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۱۳- علاوه بر وسیله نقلیه که دارای پوشش بیمه جداگانه مستقل است، ساختمان و اثاثه و منصوبات شرکت تا سقف ۵۰,۶۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸	۱۵۳	۵	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵۸	۱۵۳	۵	افزایش
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۵۸	۱۵۳	۵	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵۲	۱۵۲	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵۲	۱۵۲	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۵۲	۱۵۲	۰	استهلاک
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶	۱	۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶	۱	۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت سرمایه‌گذاری افنخار سهام (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۲۹۳,۱۰۷	۰	۱,۲۹۳,۱۰۷
۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۲۹۳,۱۰۷	۰	۱,۲۹۳,۱۰۷
۲۱۳,۱۰۲	۷۶,۴۲۶	۰	۷۶,۴۲۶
۱,۵۲۳	۱,۵۲۴	۰	۱,۵۲۴
۲۱۴,۶۲۵	۷۷,۹۵۰	۰	۷۷,۹۵۰
۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۳۷۱,۰۵۷	۰	۱,۳۷۱,۰۵۷

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله 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 افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال			کاهش			افزایش			مانده تعداد ابتدای سال		
	درصد	میلغ (بهای تمام شده)		میلغ	تعداد فروش		خرید/افزایش سرمایه		میلغ		تعداد	
		میلغ (ارزش بازار)	تعداد		افزایش (کاهش)	میلغ	تعداد خرید	میلغ خرید	تعداد خرید			
۲۰۷	۹۳۹,۰۶۸	۹۲۶,۰۹۳	۱۴۵,۵۹۱,۹۸۶	۱۲,۹۷۵	۱,۰۴۵,۹۲۶	۱۴۹,۹۳۱,۶۷۰	۳۷۸,۲۹۶	۷۲,۲۶۲,۲۹۴	۱,۵۹۳,۷۲۳	۲۲۲,۲۶۱,۳۶۲	ناید واتر خاورمیانه (حتاید)	
۰,۰۰	۱۵,۳۰۰	۱۳,۸۶۵	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۵	۳۵,۷۱۰	۲,۹۲۵,۷۰۱	۱۵,۴۱۴	۱,۱۰۳,۵۲۳	۳۴,۱۶۱	۳,۷۲۲,۱۶۸	فولاد آلیازی ایران (فولاز)	
-	-	-	-	-	۲۵,۷۷۲	۲۲,۰۴۲,۴۴۳	-	-	۲۵,۷۷۲	۲۲,۰۴۲,۴۴۳	سر. تامین اجتماعی (تستا)	
۰,۰۵	۱۵,۱۱۵	۱۲,۵۶۱	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۵۵۴	۲۳,۷۱۸	۲,۷۲۵,۱۱۷	۱۴,۱۸۵	۱,۵۶۵,۱۱۷	۲۲,۰۹۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	سیمان شرق (سشرق)	
-	-	-	-	-	۱۳,۸۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۸۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان (فخوز)	
-	-	-	-	-	۳,۰۴۷	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۷	۳۰۰,۰۰۰	-	-	ایران یاسا (یاسا)	
-	-	-	-	-	۵,۶۹۳	۳۱۰,۰۰۰	۵,۶۹۳	۳۱۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت لایان (شاوان)	
-	-	-	-	-	۱۳,۲۳۸	۲,۷۱۴,۰۸۱	۱۳,۲۳۸	۲,۷۱۴,۰۸۱	-	-	زامیاد (خزآمیا)	
۰,۰۰	۱۲,۹۹۴	۱۰,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۹	۴,۰۳۵	۳۸,۱۵۳	۱۴,۶۰۹	۱۳۸,۱۵۳	-	-	پتروشیمی نوری (نوری)	
۰,۰۰	۱۳,۰۲۰	۱۳,۶۴۰	۱,۱۵۱,۲۲۷	(۶۲۰)	-	-	۱۳,۶۴۰	۱,۱۵۱,۲۲۷	-	-	کشتیرانی ایران (حکشتنی)	
۰,۰۱	۴۷,۵۵۹	۴۰,۸۹۴	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۵	۷۱,۹۴۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۳۴	۵۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	سایپا (خسایپا)	
۰,۰۰	۴۹,۶۵۷	۳۷,۳۸۳	۱,۹۵۵,۰۰۰	۱۲,۲۷۴	-	-	۳۷,۳۸۳	۱,۹۵۵,۰۰۰	-	-	سر. غدیر (وغدیر)	
-	-	-	-	-	۱۱,۹۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پالایش نفت اصفهان (شپنا)	
۰,۰۰	۲۷,۰۰۸	۲۴,۲۲۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۸	-	-	۲۴,۲۲۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ایران خودرو (خودرو)	
۰,۰۰	۹,۱۹۰	۸,۹۳۳	۱,۵۶۰,۳۷۱	۲۵۷	-	-	۸,۹۳۳	۱,۵۶۰,۳۷۱	-	-	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	
۰,۰۰	۴۳,۶۲۰	۳۷,۷۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۸	۱۶۲,۶۶۵	۱۲,۹۲۳,۰۰۰	۲۰۰,۴۲۷	۱۵,۹۲۳,۰۰۰	-	-	سر. امید (وامید)	
۰,۰۲	۹۰,۹۲۴	۶,۴۸۰	۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۲	۵۸۹	۵۰,۰۰۰	۷,۰۶۹	۶۰۰,۰۰۰	-	-	سیمان سپاهان (سپاها)	
۰,۰۰	۱۶,۸۱۳	۱۴,۹۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳	-	-	۱۴,۹۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	چادرملو (کچاد)	
۰,۰۰	۹۰,۰۶۰	۸,۹۴۵	۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۳,۱۶۶	۵۹۳,۰۰۰	۲۱,۱۱۱	۱,۷۵۳,۰۰۰	-	-	کالسیمین (فاسمین)	
۰,۰۰	۹۰	۶۰	۹۸۰	۳۰	۱,۶۷۳	۲۷,۳۲۵	۱,۷۳۳	۲۸,۳۰۵	-	-	سیمان فارس نو (سفقنو)	
-	-	-	-	-	۱۳,۵۱۹	۴۲۸,۹۵۱	۱۳,۵۱۹	۴۲۸,۹۵۱	-	-	نیروکلر (شکلر)	
۰,۰۰	۸,۱۹۰	۸,۳۱۷	۷۰۰,۰۰۰	(۱۲۷)	۲,۳۷۹	۱۹۱,۷۸۶	۱,۰۹۵	۸۹۱,۷۸۶	-	-	سر. گروه توسعه ملی (ویانک)	
۰,۰۰	۱۲,۳۴۱	۹,۰۴۹	۳۷۹,۷۸۸	۳,۱۹۲	-	-	۹,۰۴۹	۳۷۹,۷۸۸	-	-	پتروشیمی شیراز (شیراز)	
۰,۰۰	۴۰,۷۴	۲,۸۱۸	۵۳۶,۰۰۰	۱,۳۵۵	۳,۵۲۳	۶۷۰,۰۰۰	۶,۳۴۱	۱,۲۰۶,۰۰۰	-	-	سر. ملی (ونیکلی)	
۰,۰۱	۹,۷۲۳	۶,۲۸۷	۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۶	۳,۵۶۱	۱۶۹,۹۴۶	۹,۸۴۸	۴۶۹,۹۴۶	-	-	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	
-	-	-	-	-	۵,۳۳۶	۱۰۷,۵۶۸	۵,۳۳۶	۱۰۷,۵۶۸	-	-	نفت ایرانول (شرائل)	
-	-	-	-	-	۷,۹۶۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پارس مینو (غپینو)	
-	-	-	-	-	۹,۴۶۴	۳۸۰,۰۰۰	۹,۴۶۴	۳۸۰,۰۰۰	-	-	سیمان خوزستان (سخوز)	
۲,۶۶	۱۱۶,۶۳۸	۹۴,۷۷۸	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۰	-	-	۹۴,۷۷۸	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-	مواد ویژه لیا (شلیا)	
-	-	-	-	-	۶,۲۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	نفت سپاهان (شسپا)	
-	-	-	-	-	۲,۵۵۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	سیمان حکمتان (سهگمت)	
-	-	-	-	-	۸,۸۴۸	۱,۸۶۲,۰۰۰	۸,۸۴۸	۱,۸۶۲,۰۰۰	-	-	کاشی حافظ (کحافظ)	
-	-	-	-	-	۶,۵۴۳	۴۹۴,۰۰۰	۶,۵۴۳	۴۹۴,۰۰۰	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)	
-	-	-	-	-	۸,۹۴۷	۳۲۷,۰۰۰	۸,۹۴۷	۳۲۷,۰۰۰	-	-	مس باهنر (فباهنر)	
-	-	-	-	-	۱۳,۶۶۱	۵۹۳,۱۸۴	۱۳,۶۶۱	۵۹۳,۱۸۴	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	
-	-	-	-	-	۱۳,۴۱۸	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱۳,۴۱۸	۱,۰۳۶,۰۰۰	-	-	سر. نفت و گاز تامین (تایپکو)	
-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۱	۵۲۰,۷۰۰	۲۵,۰۰۱	۵۲۰,۷۰۰	-	-	اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)	
-	-	-	-	-	۱۱,۰۴۹	۵۲۱,۲۰۰	۱۱,۰۴۹	۵۲۱,۲۰۰	-	-	سپید ماکیان (سپید)	
-	۱۳,۶۹۴	۱۱,۹۱۰	۱,۱۵۵,۸۲۲	۷۸۵	۱۸,۰۹۳	۱,۷۷۷,۶۷۸	۳۰,۰۰۳	۲,۹۳۳,۵۰۰	-	-	نوع دوم نوویرا (کاج)	
۰,۰۰	۴۵۷	۵۷۱	۱۳۴,۰۰۰	(۱۱۳)	-	-	۵۷۱	۱۳۴,۰۰۰	-	-	سر. ملی (حق تقدم) (ونیکج)	
۰,۰۰	۳,۵۶۴	۳,۰۳۹	۲۵۴,۲۳۳	۵۲۶	-	-	۳,۰۳۹	۲۵۴,۲۳۳	-	-	سر. نفت و گاز تامین (حق تقدم) (تایپکوج)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۲۷,۴۹۳)	-	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها	
۵,۹۱	۱,۳۷۵,۱۶۷	۱,۲۹۳,۱۰۷	۱۹۱,۷۱۹,۳۰۷	۸۲,۰۶۰	۱,۵۹۱,۹۵۳	۲۴۸,۸۶۰,۵۰۳	۱,۱۹۵,۵۰۵	۱۸۷,۰۵۳,۸۳۷	۱,۳۶۲,۰۶۲	۲۵۳,۵۲۵,۹۷۳		

موسسه حسابداری فاطمه گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۵- گردش سرمایه‌گذاری بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال			کاهش			افزایش		مانده تعداد ابتدای سال		سرمایه گذاریهای بلند مدت	
	درصد	مبلغ (برزی بازار)	مبلغ (بهای تمام شده)	تعداد	فروش		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد		
					مبلغ	تعداد فروش	مبلغ خرید	تعداد خرید				
۰.۹۳	۹۵,۴۱۰	۶۶,۸۷۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۸	۱۵۲,۷۳۳	۱۲,۶۵۰,۰۹۹	۶,۵۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۱۰۲	۱۷,۶۵۰,۰۹۹	خط دریا بندر (حیندر)	
۰.۱۳	۱۰,۳۸۰	۹,۵۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶	۳۱,۳۶۱	۳,۶۶۶,۶۶۶	۴۰,۹۱۵	۴,۶۶۶,۶۶۶	۰	۰	خط دریا بندر (حق تقدم) (حیندرج)	
-	۴۰۰	۴۰۰	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۱۲۵	دریاگستر منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)	
-	۹	۹	۸۸۲	۰	۰	۰	۱	۱۲۷	۸	۷۵۵	رهبان رایانه گستر (سهامی خاص)	
-	۶۱۵	۶۱۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۵	۱	حددریا (مسئولیت محدود)	
-	۵۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	کاران اروند (سهامی خاص)	
۱.۰۷	۱۰۷,۳۱۴	۷۷,۹۵۰	۸,۰۵۱,۰۰۸	۲۹,۳۶۵	۱۸۴,۰۹۴	۱۶,۳۱۶,۷۶۵	۴۷,۴۱۹	۶,۶۶۶,۷۹۳	۲۱۴,۶۲۵	۱۷,۷۰۰,۹۸۰	جمع	



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۳- گردش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ میلیون ریال)			درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه‌گذاریها				دارایی
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸۶,۵۵۱	۱۹,۳۴۲	۶۷,۲۱۰	(۲۰۵,۴۵۹)	(۳۲۰,۴۹۹)	۱۱۵,۰۴۰	۹۳۹,۰۶۸	۶۸٪	۱,۵۹۳,۷۲۲	۹۲۶,۰۹۳	تاید واتر خاورمیانه (حتایید)
.	.	.	۲۰	.	۲۰	۱۱۶,۶۳۸	۷٪	.	۹۴,۷۷۸	مواد ویژه لیا (شلیا)
۱,۲۱۲	۱,۲۱۰	۱	۱۸۵,۸۰۰	۱۷۳,۹۷۵	۱۱,۸۲۶	۹۵,۴۱۰	۵٪	۲۱۳,۱۰۲	۶۶,۸۷۲	خط دریا بندر (حبندر)
.	.	.	۳,۳۵۶	۳,۳۵۶	.	۴۷,۵۵۹	۳٪	.	۴۰,۸۹۴	سایپا (خسایپا)
.	.	.	۱۳,۸۸۴	۱۳,۸۸۴	.	۴۳,۶۲۰	۳٪	.	۳۷,۷۶۲	سر. امید (وامید)
.	.	.	.	.	.	۴۹,۶۵۷	۳٪	.	۳۷,۳۸۳	سر. غدیر (وغدیر)
.	.	.	.	.	.	۲۷,۰۰۸	۲٪	.	۲۴,۲۲۰	ایران خودرو (خودرو)
۲,۲۶۳	۱۳۳	۲,۱۳۰	.	.	.	۱۶,۸۱۳	۱٪	.	۱۴,۹۳۰	چادرملو (کچاد)
(۵۴)	(۲,۲۸۷)	۲,۲۳۳	۸۶۱	۸۶۱	.	۱۵,۳۰۰	۱٪	۳۴,۱۶۱	۱۳,۸۶۵	فولاد آلیازی ایران (فولاز)
.	.	.	.	.	.	۱۳,۰۲۰	۱٪	.	۱۳,۶۴۰	کشتیرانی ایران (حکشتی)
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۵,۰۱۷	۱,۵۳۲	۳,۴۸۵	۱۵,۱۱۵	۱٪	۲۲,۰۹۴	۱۲,۵۶۱	سیمان شرق (سشرق)
.	.	.	۹۶۱	۹۶۱	.	۱۲,۶۹۴	۱٪	.	۱۱,۹۱۰	نوع دوم نوویرا (کاج)
.	.	.	(۲۶۶)	(۲۶۶)	.	۱۲,۹۹۴	۱٪	.	۱۰,۵۷۵	پتروشیمی نوری (نوری)
.	.	.	.	.	.	۱۲,۲۴۱	۱٪	.	۹,۰۴۹	پتروشیمی شیراز (شیراز)
.	.	.	۲,۵۷۳	۲,۵۷۳	.	۹,۰۶۰	۱٪	.	۸,۹۴۵	کالسیمین (فاسمین)
.	.	.	.	.	.	۹,۱۹۰	۱٪	.	۸,۹۳۳	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
.	.	.	۹,۲۴۵	۹,۲۴۵	.	۱۰,۳۸۰	۱٪	.	۹,۵۵۳	خط دریا بندر (حق تقدم) (حبندرج)
.	.	.	(۴۵۴)	(۴۵۴)	.	۸,۱۹۰	۱٪	.	۸,۳۱۷	سر. گروه توسعه ملی (وبانک)
۹۱,۹۷۱	۱۸,۳۹۸	۷۳,۵۷۴	۱۵,۵۳۷	(۱۱۴,۸۳۳)	۱۳۰,۳۷۰	۱,۴۵۳,۹۵۷	۹۸٪	۱,۸۶۳,۰۷۹	۱,۳۵۰,۲۷۸	نقل جمع به صفحه بعد

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه‌گذاریها		دارایی		
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل			
۹۱,۹۷۱	۱۸,۳۹۸	۷۳,۵۷۴	۱۵,۵۳۷	(۱۱۴,۸۳۳)	۱۳۰,۳۷۰	۱,۴۵۳,۹۵۷	۹۸٪	۱,۸۶۳,۰۷۹	۱,۳۵۰,۲۷۸	نقل از صفحه پیش
.	.	.	(۲۴)	(۲۴)	.	۹,۰۹۲	۰٪	.	۶,۴۸۰	سیمان سپاهان (سپاهان)
.	.	.	۱	۱	.	۹,۷۲۳	۰٪	.	۶,۲۸۷	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
.	۳,۵۶۴	۰٪	.	۳,۰۳۹	سر. نفت و گاز تامین (حق تقدم) (ناپیکوچ)
.	.	.	۶۴۳	۶۴۳	.	۴,۰۷۴	۰٪	.	۲,۸۱۸	سر. ملی (ونیکي)
.	۶۱۵	۰٪	۶۱۵	۶۱۵	حددریا(غیر بورسی)
.	۴۵۷	۰٪	.	۵۷۱	سر. ملی (حق تقدم) (ونیکيچ)
.	۵۰۰	۰٪	۵۰۰	۵۰۰	کاران اروند(غیر بورسی)
.	۴۰۰	۰٪	۴۰۰	۴۰۰	دریاگستر(غیر بورسی)
.	.	.	۳۲۷	۳۲۷	.	۹۰	۰٪	.	۶۰	سیمان فارس نو (سفانو)
.	.	.	۶	.	۶	۹	۰٪	۸	۹	رهباب(غیر بورسی)
.	.	.	(۳۵۱)	(۳۵۱)	.	.	۰٪	.	.	ایران یاسا (یاسا)
.	.	.	۵۹۴	۵۹۴	.	.	۰٪	.	.	پالایش نفت لاوان (شاوان)
.	.	.	۴,۶۴۰	۴,۶۴۰	.	.	۰٪	.	.	زامیاد (خزامیا)
.	.	.	۲,۲۴۹	۲,۲۴۹	.	.	۰٪	.	.	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
.	.	.	۲,۰۵۳	۲,۰۵۳	.	.	۰٪	.	.	نیروکلر (شکلر)
۱,۷۰۴	۱,۷۰۴	.	۶۵۴	۶۵۴	.	.	۰٪	.	.	نفت ایرانول (شرانل)
.	.	.	۱,۸۱۱	۱,۸۱۱	.	.	۰٪	.	.	پارس مینو (غپینو)
۹۳,۶۷۵	۲۰,۱۰۲	۷۳,۵۷۴	۲۸,۱۴۰	(۱۰۲,۲۳۶)	۱۳۰,۳۷۶	۱,۴۸۲,۴۸۰	۱۰۰٪	۱,۸۶۴,۶۰۱	۱,۳۷۱,۰۵۷	نقل جمع به صفحه بعد

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ میلیون ریال)			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه گذاریها				دارایی
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۹۳,۶۷۵	۲۰,۱۰۲	۷۳,۵۷۴	۲۸,۱۴۰	(۱۰۲,۲۳۶)	۱۳۰,۳۷۶	۱,۴۸۲,۴۸۰	۱۰۰٪	۱,۸۶۴,۶۰۱	۱,۳۷۱,۰۵۷	نقل از صفحه پیش
۲,۹۷۹	۲,۹۷۹	.	۳,۶۷۳	۲,۹۶۵	۷۰۸	.	۰٪	.	.	سیمان خوزستان (سخوز)
.	.	.	(۶۴۱)	(۶۴۱)	.	.	۰٪	.	.	نفت سپاهان (شسپا)
۱,۸۸۷	۱,۰۸۷	۸۰۰	(۲,۰۹۷)	(۲,۰۹۷)	.	.	۰٪	۱۳,۸۰۵	.	فولاد خوزستان (فخوز)
.	.	.	۲۶۷	۲۶۷	.	.	۰٪	.	.	سیمان هگمتان (سهگمت)
.	.	.	۱,۹۰۸	۱,۹۰۸	.	.	۰٪	.	.	کاشی حافظ (کحافظ)
.	.	.	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	.	.	۰٪	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
.	.	.	۲,۴۳۳	۱,۳۴۰	۱,۰۹۴	.	۰٪	.	.	مس باهنر (فباهر)
.	.	.	۹,۲۹۷	۷,۷۷۳	۱,۵۲۴	.	۰٪	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
۴,۷۳۳	۸۷۳	۳,۸۶۰	۱,۵۱۱	(۷۱۶)	۲,۲۲۷	.	۰٪	.	.	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
.	.	.	۲۸۶	۲۸۶	.	.	۰٪	.	.	اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۲,۶۸۱	(۱۹)	۲,۷۰۰	(۲,۹۱۵)	(۲,۹۱۵)	.	.	۰٪	۲۵,۷۷۴	.	سر. تامین اجتماعی (شستا)
.	.	.	(۱,۳۷۸)	(۱,۵۵۵)	۱۷۷	.	۰٪	.	.	سپید ماکیان (سپید)
۲۰,۵۴۳	۲۰,۵۴۳	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
(۱۹۰,۹۷۹)	(۱۹۱,۶۹۹)	۷۲۰	.	.	.	.	۰٪	.	.	نوش مازندران (غنوش)
۵۵۶	۵۵۶	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	صنایع شیمیایی ایران (شیران)
(۳,۳۴۴)	(۳,۳۴۴)	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	بانک اقتصاد نوین (نونین)
۳,۵۸۶	۱,۶۶۱	۱,۹۲۵	.	.	.	.	۰٪	.	.	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
(۶۳,۶۸۲)	(۱۴۷,۲۶۱)	۸۳,۵۷۹	۴۱,۹۴۷	(۹۴,۱۵۹)	۱۳۶,۱۰۶	۱,۴۸۲,۴۸۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۴,۱۸۰	۱,۳۷۱,۰۵۷	نقل جمع به صفحه بعد

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ میلیون ریال)			درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری سرمایه‌گذاریها			دارایی	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۶۳,۶۸۲)	(۱۴۷,۲۶۱)	۸۳,۵۷۹	۴۱,۹۴۷	(۹۴,۱۵۹)	۱۳۶,۱۰۶	۱,۴۸۲,۴۸۰	۱۰۰٪	۱,۹۰۴,۱۸۰	۱,۳۷۱,۰۵۷	نقل از صفحه پیش
۵۵	۵۵	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
۸,۵۵۳	۵,۳۰۳	۳,۲۵۰	.	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی جم (جم)
۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
(۲۰,۹۲۰)	(۲۰,۹۲۰)	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پارس الکتریک (پارس)
(۱,۲۰۲)	(۱,۲۰۲)	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۹,۲۶۶	۶,۴۶۶	۲,۸۰۰	.	.	.	.	۰٪	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
(۷۴۷)	(۷۴۷)	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
(۴۱,۶۸۹)	(۴۱,۶۸۹)	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	کشتیرانی آریا (حاریا)
۴,۵۳۵	۴,۵۳۵	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	پتروشیمی پارس (پارس)
۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	.	.	.	.	.	۰٪	.	.	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (ومدیر)
۱۶۶	.	۱۶۶	.	.	.	.	۰٪	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری بهگزین
.	.	.	.	.	.	.	۰٪	(۳۲۷,۴۹۳)	.	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها
(۱۰۰,۹۵۷)	(۱۹۰,۷۵۲)	۸۹,۷۹۵	۴۱,۹۴۷	(۹۴,۱۵۹)	۱۳۶,۱۰۶	۱,۴۸۲,۴۸۰	۱۰۰٪	۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۳۷۱,۰۵۷	جمع



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			صنعت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	
۰	۰	۰	۰	۰٪	فرآورده های نفتی
۱۹,۱۵۰	۲۵,۳۸۸	۰	۲۵,۳۸۸	۲٪	سیمان، آهک و گچ
۰	۰	۰	۰	۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۰,۷۹۷	۳۱,۷۴۲	۰	۳۱,۷۴۲	۲٪	فلزات اساسی
۱,۴۹۳,۳۲۷	۱,۰۱۶,۱۵۸	۰	۱,۰۱۶,۱۵۸	۷۴٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۱,۸۹۰	۸۳,۴۶۲	۰	۸۳,۴۶۲	۶٪	چندرشته ای صنعتی
۰	۱۴,۹۳۰	۰	۱۴,۹۳۰	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۰	۶۵,۱۱۴	۰	۶۵,۱۱۴	۵٪	خودرو و قطعات
۰	۳,۳۸۹	۰	۳,۳۸۹	۰٪	سرمایه گذاریها
۰	۱۱۷,۴۴۰	۰	۱۱۷,۴۴۰	۹٪	شیمیایی
۰	۱۱,۹۱۰	۰	۱۱,۹۱۰	۱٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۵۲۳	۱,۵۲۴	۰	۱,۵۲۴	۰٪	سایر شرکت های غیربورسی
۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۳۷۱,۰۵۷	۰	۱,۳۷۱,۰۵۷	۱۰۰٪	

۵-۱۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک وضعیت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شرح	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به کل	
۱,۳۶۲,۰۶۲	۱,۲۹۳,۱۰۸	۰	۱,۲۹۳,۱۰۸	۹۴٪	بورسی
۲۱۳,۱۰۲	۷۶,۴۲۵	۰	۷۶,۴۲۵	۶٪	فرابورسی
۱,۵۲۳	۱,۵۲۴	۰	۱,۵۲۴	۰٪	خارج از بورس
۱,۵۷۶,۶۸۷	۱,۳۷۱,۰۵۷	۰	۱,۳۷۱,۰۵۷	۱۰۰٪	

۵-۱۵- ذخیره قابل اعمال در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ صفر می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ذخیره قابل اعمال
(۲۶۸,۴۱۶)	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۳۲۷,۴۹۳	سود(زیان) تغییر کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۵۹,۰۷۷)	ذخیره محاسبه شده تا پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(۳۲۷,۴۹۳)	ذخیره محاسبه شده تا پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۳۲۷,۴۹۳)	ذخیره قابل اعمال	۰	ذخیره قابل اعمال

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۵	۶۸۳	سامانه های مالی و پشتیبانی
۷۶	.	بیمه
۳۰۰	۳۰۰	مشاوران (تغییر کاربری ساختمان)
<u>۱,۲۶۱</u>	<u>۹۸۳</u>	

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

(مبالغ میلیون ریال)						یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۳,۸۹۵	۱۳,۰۱۸	.	۱۳,۰۱۸	۳,۷۵۹	۹,۲۵۹	۱۷-۱
۶۷۶	۱۳۵	.	۱۳۵	۱۳۵	.	
<u>۴,۵۷۱</u>	<u>۱۳,۱۵۲</u>	<u>.</u>	<u>۱۳,۱۵۲</u>	<u>۳,۸۹۳</u>	<u>۹,۲۵۹</u>	
۲,۱۹۶	۲,۳۶۴	.	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	.	سایر دریافتنی‌ها
.	۸۵۴	.	۸۵۴	۸۱۹	۳۵	کارکنان (وام و مساعده)
<u>۲,۱۹۶</u>	<u>۳,۲۱۸</u>	<u>.</u>	<u>۳,۲۱۸</u>	<u>۳,۱۸۳</u>	<u>۳۵</u>	سایر
<u>۶,۷۶۷</u>	<u>۱۶,۳۷۰</u>	<u>.</u>	<u>۱۶,۳۷۰</u>	<u>۷,۰۷۶</u>	<u>۹,۲۹۴</u>	

۱۷-۱- عمده طلب بابت سود سهام شامل مبلغ ۳,۴۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان شرق ، ۹,۲۵۹ میلیون ریال شرکت دریابندر و مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال از شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۴	۲۶۲,۸۰۳
۶۲۴	۲۶۲,۸۰۳

موجودی نزد بانکها- ریالی
تنخواه‌گردان- ریالی

۱۸-۱ مبلغ عمده موجودی نقد و بانک، بابت سپرده کوتاه مدت و وجوه و اریزی افزایش سرمایه می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۵.۹٪	۴۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱.۸٪	۸۰۳,۴۴۵,۰۷۰
۰.۰٪	۵۸,۳۳۳	۰.۰٪	۱۰۸,۳۳۳
۰.۰٪	۵۸,۳۳۳	۰.۰٪	۱۰۸,۳۳۳
۰.۴٪	۲,۶۳۹,۲۷۹	۰.۰٪	.
۰.۱٪	۶۸۰,۵۵۱	۰.۱٪	۱,۲۶۳,۸۸۰
۰.۱٪	۶۸۰,۵۵۱	۰.۱٪	۱,۲۶۳,۸۸۰
۰.۰٪	۶۸۰۱	۰.۰٪	۷,۴۶۶
۳۳.۵٪	۲۴۴,۳۷۶,۱۵۲	۳۷.۹۸٪	۴۹۳,۸۰۳,۰۴۰
۱۰۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
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 سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران یا سود انباشته

مانده پایان سال

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۸۶	۷.۵۴
۰.۹۹	۰.۴۸

نسبت بدهی و تعهدات 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 فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ به ثبت رسیده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ هیئت مدیره سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۷۷,۷۶۵ میلیون ریال 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 ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستیم 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
.	.	۲۰,۸۵۰۱	۵۵,۱۷۰,۱۴۳
.	.	(۱۷۴,۸۶۹)	(۴۴,۳۸۱,۲۴۰)
.	.	۳۳,۶۳۳	۱۰,۷۸۸,۹۰۳

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

با توجه به قرارداد منقده با بازارگردان (شرکت بازارگردان اتحاد بازار سرمایه) مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ اقدام به خرید و فروش سهام این شرکت به منظور افزایش نقدشوندگی سهام و حمایت از قیمت سهام موده است و بر اساس دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار که به نایب 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.

۲۲-۱ صرف سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱,۱۱۰
.	۱,۱۱۰
.	۱,۱۱۰

صرف سهام در ابتدای سال

صرف (کسر) حاصل از فروش سهام خزانه طی سال

جمع صرف سهام طی سال

صرف سهام در پایان سال

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۵	۱,۸۳۹	مانده در ابتدای سال
(۳۶۲)	(۴,۱۳۸)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۱۶	۲,۲۹۹	ذخیره تامین شده
۱,۸۳۹	۰	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ میلیون ریال)				یادداشت	پرداختنی های کوتاه مدت:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		اشخاص وابسته		
خالص	جمع	سایر اشخاص			
۲۰۲,۰۰۵	۰	۰	۰		تجاری
۰	۹۸,۲۹۹	۹۸,۲۹۹	۰	۲۴-۱	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت
۲۰۲,۰۰۵	۹۸,۲۹۹	۹۸,۲۹۹	۰		
					سایر پرداختنی ها
۷۶۸,۰۰۹	۱	۰	۱	۲۴-۲	شرکت تایدواتر خاورمیانه
۰	۲۲,۹۳۱	۲۲,۹۳۱	۰		حق تقدم استفاده نشده سهامداران نا مشخص
۰	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۰		اتحاد بازار سرمایه
۲,۶۰۱	۰	۰	۰		دریابندر
۱,۹۷۷	۰	۰	۰		دریاگستر انزلی
۵	۴	۰	۴		راهنماترابر
۷۹۸	۶۹۰	۰	۶۹۰		رهبیاب رایانه گستر
۶۶	۶۶	۰	۶۶		نگین سبز خاورمیانه
۶۶	۰	۰	۰		برون مرز
۰	۵۰۰	۰	۵۰۰		فراز رویال قشم
۰	۶۰۳	۰	۶۰۳		حق بیمه های پرداختنی
۳۸	۲۹۹	۰	۲۹۹		مالیات پرداختنی حقوق و اشخاص
۳۵۳	۴۸۶	۰	۴۸۶		سپرده بیمه
۶۵۱	۷۰۰	۷۰۰	۰		سایر
۷۷۴,۵۶۴	۲۹,۴۳۳	۲۶,۷۸۴	۲,۶۴۹		
۹۷۶,۵۶۹	۱۲۷,۷۳۲	۱۲۵,۰۸۳	۲,۶۴۹		

۲۴-۱- مانده بدهی مربوط اعتبار تخصیص یافته به خرید اوراق بهادار در بازار سرمایه از طریق آن کارگزاری ها بوده است.

۲۴-۲- مانده بدهی این شرکت به شرکت تایدواتر خاورمیانه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ (تاریخ تصویب افزایش سرمایه مرحله دوم به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال توسط هیأت مدیره) به مبلغ ۲۱۹,۱۱۹ میلیون ریال بوده است که به حساب افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							سال مالی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
در جریان رسیدگی	.	.	۴۰	۳۳۹	۶۸۶	.	.	۱۱,۵۷۵	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	۷۲,۶۷۷	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۲۳	.	.	۲۶,۵۴۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر- قطعی	.	.	۱۳	۱۳	۱۳	.	.	۲۹,۹۷۵	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر- قطعی	.	.	۳	۳	۱۲	.	.	۹,۰۵۴	۱۳۹۵
در جریان رسیدگی	۲۳,۴۹۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر- قطعی	.	.	۱۰۷	.	.	.	.	۹۷,۲۸۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر- قطعی	.	.	.	۴۵۰	.	۴۵۰	۱,۸۰۲	۳۴۵,۹۷۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر- قطعی	.	.	۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳	.	.	۶۸۲,۰۸۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	.	.	۴۵۰	.	.	.	.	(۴۴۴,۹۸۸)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۸۶,۸۱۸	۱۴۰۱
	.	.							

۲۵-۱- به استثنای عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۲- 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 رای صادره موضوع اعتراض مورد قبول شورای عالی مالیاتی قرار گرفته و پرونده امر جهت رسیدگی به هیات هم عرض ارجاع شده است.

۲۵-۳- 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 ارجاع و در جریان رسیدگی است.

۲۵-۴- 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.

۲۵-۵- 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.

۲۵-۶- 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 سال‌های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مالیات عملکرد سال‌های مذکور قطعی شده است. همچنین مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در ۶ ماهه ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است. مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در سال ۱۴۰۱ پرداخت و قطعی شده است.

۲۵-۷- طبق قوانین مالیاتی، درآمد شرکت در سال مالی مورد گزارش مشمول ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم بوده است. بر این اساس با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که اکثر سود آن از محل سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر و خرید و فروش سهام در بازار سرمایه کسب شده و به موجب مفاد قانون مالیات‌های مستقیم مشمول مالیات نمی‌باشد. ذخیره مالیات منظور شده در حساب‌ها از محل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی 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 ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	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	۴۷۲	۰	۴۷۲	

۲۶-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ طبق صورت جلسه مجمع عادی صاحبان سهام مبلغ ۵۷۰ ریال تصویب گردید. با توجه به زیان شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ هیچ سودی در مجمع عمومی عادی تقسیم نشده است.

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۰	۱۹۱	۰	۰	۱۹۱	۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۰	ذخیره عوارض شهرداری
۶۳۱	۴	۰	۶۲۷	۰	۶۳۱	ذخیره بیمه و مالیات اسفند ماه
۸۲	۰	۰	۸۲	۰	۸۲	ذخیره هزینه ورزشی
۳,۴۲۳	۲,۹۰۵	۰	۷۰۹	۱۹۱	۳,۴۲۳	



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴۴,۹۸۸)	۲۸۶,۸۱۸	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۰	۲۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۸۷۷	۲۵,۰۱۶	هزینه‌های مالی
۸۵۴	(۱,۸۳۹)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۲,۶۱۷	۳,۲۲۵	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۳۷,۳۴۸	۲۶,۶۱۵	جمع تعدیلات
(۲,۹۲۷)	(۴۲,۱۲۶)	کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۳۷۷)	۲۷۸	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۰۷,۰۴۳	(۷۶۶,۷۰۸)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۳,۲۸۶	(۵۱۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۰۱,۰۴۰)	۶۸,۹۵۵	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۱۳,۵۸۴)	۱۳۶,۶۷۴	افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۳۰۷,۵۹۸)	(۶۰۳,۴۴۵)	
(۷۱۵,۲۳۸)	(۲۹۰,۰۱۲)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده در طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۸,۰۰۰	۲۲۹,۸۴۵
۴۰۸,۰۰۰	۲۲۹,۸۴۵

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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.

۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۱,۴۳۹	۱۳۱,۱۰۹
(۶۲۴)	(۲۶۲,۸۰۳)
۹۹۰,۸۱۵	(۱۳۱,۶۹۴)
۷۱۶,۰۹۶	۱,۶۴۰,۰۴۹
۱۳۸٪	۸٪-

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق مالکانه قرار دارد.



شرکت سرمایه‌گذاری افنخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۵- 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 معامله در اوراق بهادار مالکانه به مبلغ ۵۸.۰۵۳ میلیون ریال افزایش/کاهش خواهد یافت.

۳۰-۶- 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.

۳۰-۷- 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 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.

۳۰-۸- 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۰	۰
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴۷۲	۰	۰	۴۷۲
ذخایر	۲,۹۰۵	۰	۰	۲,۹۰۵
جمع	۳,۳۷۷	۰	۰	۳,۳۷۷

۳۰-۹- 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.

۳۱- وضعیت ارزی

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



شرکت سرمایه‌گذاری افکار سهام (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته:
 ۳۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال سود به حساب‌های فی مابین	کاربرد خرید	کاربرد فروش	هزینه مالی	تامین مالی	اعتبار خرید سهام	پرداخت تضامین
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت تایدواکر خاورمیانه (سهامی عام)	سهامدار عمده و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱۵,۰۴۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری مهر اقتصاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	۲۱,۳۸۸	۰	۲۰۲,۰۰۵	۰
جمع کل										
				۱۱۵,۰۴۰	۱,۵۶۳	۱,۵۶۳	۲۱,۳۸۸	۱۳۹,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۵	۰

و نحوه دریافتی از شرکت تایدواکر قرض الحسنه بوده و صرفاً صرف خرید سهام آن شرکت شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پرداختنی‌های غیرتجاری	پرداختنی‌های تجاری	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۷۶۸,۰۰۹	۰	۱	۰	۱	۰	۰	شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام)	شرکت‌های اصلی و نهایی
۷۶۸,۰۰۹	۰	۱	۰	۱	۰	۰	جمع	
۱,۶۲۶	۰	۰	۹,۲۵۹	۰	۰	۹,۲۵۹	شرکت دریابندر (سهامی عام)	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱,۶۲۶	۰	۰	۹,۲۵۹	۰	۰	۹,۲۵۹	جمع	
۱,۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بین المللی توسعه و عمران دریا گستر منطقه آزاد انزلی	سایر اشخاص وابسته
۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	راهنما ترابری	
۲۰۲,۰۰۵	۰	۰	۱۳۵	۰	۰	۱۳۵	کارگزاری مهر اقتصاد	
۲۰۲,۷۸۸	۰	۰	۱۳۵	۰	۰	۱۳۵	جمع	
۹۷۳,۴۲۲	۰	۱	۹,۳۹۴	۱	۰	۹,۳۹۴	جمع کل	

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی موضوعیت ندارد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۴,۲۰۰	۴۰۴,۲۰۰	۳۳-۲-۱
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
<u>۹۹۴,۲۰۰</u>	<u>۶۵۴,۲۰۰</u>	

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت

ضمانت شرکت‌های گروه

ضمانت دریافت اعتبار از کارگزاری‌ها

۳۳-۲-۱- 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 ۴۴۲,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. و همچنین تضمین وام شرکت تایداوتر خاورمیانه به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد می‌باشد.

۳۳-۲-۲- 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.

۳۳-۲-۳- 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.

۳۳-۲-۴- در خصوص ماده ۱۶۹ مالیات‌های مستقیم شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ رسیدگی و قطعی شده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نمی‌باشد رخ نداده است.

