

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی شامل :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۱۱ الی ۳۸	۳- یادداشت های توضیحی:

شماره: ۱۸/ک/ت/۱۴۰۴

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است، این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای 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 جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارایه نمی‌شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است.
- با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه و 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 با اهمیت 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 منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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 اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و خروج شرکت از بازار پایه زرد فرابورس، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی، بعنوان تنها معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت گردیده است. مضافاً معامله مزبور در چارچوب روابط فی مابین با اشخاص وابسته انجام شده است.

۸- گزارش هیئت‌مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیست‌ها و سایر موارد ابلاغی در موارد ذیل رعایت نشده است:

۹-۱- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز حق تقدم استفاده نشده سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۹-۲- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح برخی مفاد مواد اساسنامه نهادهای مالی و مفاد ماده ۳۱ اساسنامه شرکت، در خصوص تأیید اعضای حقیقی هیئت‌مدیره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار

۹-۳- مفاد ماده ۵ دستور العمل انضباطی ناشران ثبت شده نزد سازمان در خصوص پرداخت کامل سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سال قبل ظرف مهلت قانونی مقرر در ماده ۲۴۰ قانون تجارت

۱۰- مفاد مواد ۳ و ۱۱ دستور العمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها توسط هیئت مدیره جهت تحقق اصول حاکمیت شرکتی و ایجاد ساز و کار مناسب جهت گزارش موارد نقض قوانین و مقررات و نارسائی در شرکت و رسیدگی به آنها، رعایت نشده است.

۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکم از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۸ و اصلاحیه بعدی آن، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورت‌های مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستور العمل مزبور برخورد نکرده است.

۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

رئیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

(۸۳۱۳۸)

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
افنخار
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

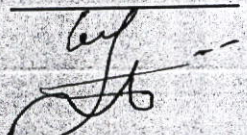
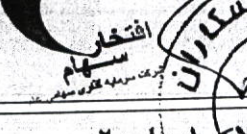
۵

* صورت جریان های نقدی

۶-۳۸

* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	امیرحسین سپهری	شرکت آموزش فناوری ساحل و فراساحل (با مسئولیت محدود)
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل (موظف)	سعید ذوالفقاری	شرکت حمل و نقل و خدمات کانتینری بیکران قشم (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (موظف)	محمدرضا بیگدلی	شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	احمد دودانگه	شرکت خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریابندر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	سیاوش گلزاریان پور	شرکت رهیاب رایانه گستر

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

تلفکس: ۸۸۵۶۴۳۲۲-۸۸۵۶۴۰۹۱ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۴۵۶۳۷۵ شناسه ملی: ۱۰۱۳۲۹۳۴۰۰ کلیسیتی: ۱۹۹۷۹۳۳۷۵۰

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۳۱۵,۶۸۳
درآمد سود تضمین شده	۶	۱,۳۵۳
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۷	۵۳۹,۶۵۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۸۵۶,۶۹۰
هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	۸	(۹۷,۵۰۸)
هزینه استهلاک	۱۲	(۳,۴۰۷)
سایر هزینه‌ها	۹	(۲۹,۹۱۲)
جمع هزینه‌های عملیاتی		(۱۳۰,۸۲۷)
سود عملیاتی		۷۲۵,۸۶۳
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۵,۳۲۴)
سود قبل از مالیات		۷۱۰,۵۳۹
هزینه مالیات بر درآمد	۲۳	.
سود خالص		۷۱۰,۵۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۳۴۴	۱۷۲
غیرعملیاتی (ریال)	(۷)	(۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۳۳۷

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



۲
افتخار سهام

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۰,۶۱۳	۱۲۱,۱۱۶
دارایی‌های نامشهود	۶	۶
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱,۵۲۴	۱,۵۲۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۲۲,۱۴۳	۱۲۲,۶۴۶
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۳,۷۵۳	۳,۷۸۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۵,۱۹۷	۷۳,۰۳۶
سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۱۳۶,۶۴۰	۲,۰۵۳,۹۹۲
موجودی نقد	۴۸,۹۲۰	۱۱,۲۹۹
جمع دارایی‌های جاری	۳,۲۲۴,۵۱۰	۲,۱۴۲,۱۰۸
جمع دارایی‌ها	۳,۳۴۶,۶۵۳	۲,۲۶۴,۷۵۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۸,۷۹۲	۲۱,۶۲۳
سود انباشته	۷۰۶,۲۱۴	۱۸۲,۸۴۴
سهام خزانه	.	.
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۶۵,۰۰۶	۲,۲۰۴,۴۶۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۷۶۳	۲,۵۷۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵,۷۶۳	۲,۵۷۲
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۳,۶۰۶	۵۷,۲۴۲
مالیات پرداختنی	.	.
سود سهام پرداختنی	۲,۲۷۸	۴۷۲
جمع بدهی‌های جاری	۷۵,۸۸۴	۵۷,۷۱۴
جمع بدهی‌ها	۸۱,۶۴۷	۶۰,۲۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳,۳۴۶,۶۵۳	۲,۲۶۴,۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳-

افتخار



شرکت سرمایه گذاری افترار سهام (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۶۴۰,۰۴۹	(۳۳,۶۳۳)	(۱۱۷,۱۹۳)	۱۲,۰۰۰	۱,۱۱۰	۴۷۷,۷۶۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
۳۱۸,۶۱۰	.	۳۱۸,۶۱۰	.	.	.	.
۲۲۲,۲۲۵	.	.	.	.	۲۲۲,۲۲۵	.
.	.	.	.	.	(۷۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰
(۲۳,۷۷۳)	(۲۳,۷۷۳)	.	.	.	.	.
۴۷,۳۴۶	۵۷,۴۰۶	(۸,۹۵۰)	.	(۱۰۰,۶۰۰)	.	.
.	.	(۸,۹۵۰)	.	۸,۹۵۰	.	.
.	.	(۹,۶۲۳)	۹,۶۲۳	.	.	.
۲,۳۰۴,۴۶۸	.	۱۸۲,۸۴۴	۲۱,۶۲۳	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته (یادداشت ۱۹-۲)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۷۱۰,۵۳۹	۷۱۰,۵۳۹	(۱۵۰,۰۰۰)	۳۷,۱۶۹	.	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۵۰۰,۰۰۰	.	(۳۷,۱۶۹)	۳۷,۱۶۹	.	۵۰۰,۰۰۰
۳,۲۶۵,۰۰۶	.	۷۰,۶,۲۱۴	۵۸,۷۹۲	.	۲,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه (یادداشت ۱۸-۲)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
(۴۵۶,۱۷۵)	(۳۲۱,۷۸۱)	۲۵ نقد (مصرفی) در عملیات
.	.	۲۳ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۵۶,۱۷۵)	(۳۲۱,۷۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
(۴,۵۳۰)	(۲,۹۰۳)	۱۲ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۴,۵۳۰)	(۲,۹۰۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۶۰,۷۰۵)	(۳۲۴,۶۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		
۲۲۲,۲۳۵	۴۰۳,۰۱۳	۱۸-۲ دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	۲۵,۸۲۳	۲۲-۳ دریافت‌های نقدی از سهامداران
(۱۳,۰۳۴)	(۱۵,۳۲۴)	۱۰ پرداخت‌های نقدی بابت هزینه مالی
.	(۵۱,۲۰۷)	۲۴-۱ پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۲۰۹,۲۰۱	۳۶۲,۳۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۵۱,۵۰۴)	۳۷,۶۲۱	افزایش (کاهش) موجودی نقد
۲۶۲,۸۰۳	۱۱,۲۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۲۹۹	۴۸,۹۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۹۶,۹۸۷	۲۵-۱ معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 می گردد. 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تایدواتر خاورمیانه (سهامی عام) می باشد. نام شرکت با شماره ۱۱۳۲۶ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ در فهرست شرکت های 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 می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز.

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

- سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: 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 سال مورد گزارش سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار (پرتفوی گردانی) و بازارهای سرمایه اولیه است



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۳	۱۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- آثار بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد‌های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که در سال ۱۴۰۳ مصوب شده و از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم‌الاجرا می‌باشد که آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی مورد گزارش ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- سرمایه‌گذاران:

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

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- 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 محاسبه می‌شود:



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۵-۲-۱- 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 استهلاك‌پذیر (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.

۳-۶- دارایی‌ها نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
۳-۶-۲- 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	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- 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.
۳-۷-۲- 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 سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

۱-۸-۳- 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.

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 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 فرونی 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 سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلند مدت برای مدت طولانی دارد. این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پورتنوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سه‌م (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۴۶,۷۹۴	۳۱۵,۶۸۳	۱۴-۳	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۲,۲۴۳	۱,۳۵۳	۶-۱	سود سپرده های بانکی

۶-۱- مبالغ فوق ناشی از سپرده نمودن منابع حاصل از افزایش سرمایه شرکت می باشد. دلیل کاهش سود سپرده بانکی نسبت به سال مالی قبل اولاً کمتر بودن منابع نقدی حاصل از افزایش سرمایه و دوماً کوتاه تر شدن فرآیند زمانی افزایش سرمایه بر اساس دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد که موجب کمتر ماندن منابع مالی در بانک بوده است.

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۴۱,۲۴۹	۵۳۹,۶۵۴	۱۴-۳	سهام



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۴۱,۳۶۵	۴۸,۵۷۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۴,۸۸۷	۲۵,۷۲۳	عیدی و پاداش و کارانه
۸,۲۳۵	۱۱,۸۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
.	۴,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره طبق مصوبه مجمع
۵۲۵	۱,۶۰۷	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی
۲,۶۹۹	۵,۷۸۰	بازخرید سنوات خدمت و مانده مرخصی
۶۷,۷۱۰	۹۷,۵۰۸	

۸-۱- افزایش حقوق و مزایا در سال جاری بر مبنای بخشنامه ابلاغی وزارت کار بوده است.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۳۱۹	۵,۵۷۲	پذیرایی و آبدارخانه
۵,۰۲۵	۷,۰۷۱	برگزاری مجمع و بزرگداشت مناسبت‌های ملی و مذهبی
۲,۵۹۹	۴,۴۹۶	خدمات رایانه‌ای (پشتیبانی و دسترسی به سامانه‌ها)
۱,۵۲۰	۲,۹۸۹	تعمیر و نگهداری و بیمه اموال
۱,۶۹۰	۲,۸۶۰	حسابرسی
۴۶۰	۱,۹۶۴	کارمزد حق نظارت و حق عضویت
۳,۹۶۵	۴,۹۶۰	سایر
۱۷,۵۷۸	۲۹,۹۱۲	



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۳,۰۳۴	۱۵,۳۲۴	۱۰-۱	سود و کارمزد اعتبارات دریافت شده خرید سهام
۱۳,۰۳۴	۱۵,۳۲۴		

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- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۳۱,۶۴۴	۷۲۵,۸۶۳	سود عملیاتی
۳۳۱,۶۴۴	۷۲۵,۸۶۳	
(۱۳,۰۳۴)	(۱۵,۳۲۴)	(زیان) غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۱۳,۰۳۴)	(۱۵,۳۲۴)	
۳۱۸,۶۱۰	۷۱۰,۵۳۹	سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۹۲۸,۶۸۷,۶۹۰	۲,۱۱۰,۱۸۱,۱۷۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۹۲۸,۶۸۷,۶۹۰	۲,۱۱۰,۱۸۱,۱۷۸	



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۲۹,۱۵۳	۷,۷۶۴	۳,۶۶۰	۲۷,۳۲۹	۹۰,۴۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۵۳۱	۳۳۶	.	۴,۱۹۵	.	افزایش
۱۳۳,۶۸۴	۸,۱۰۰	۳,۶۶۰	۳۱,۵۲۴	۹۰,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۹۰۳	۲,۹۰۳	.	.	.	افزایش
۱۳۶,۵۸۷	۱۱,۰۰۳	۳,۶۶۰	۳۱,۵۲۴	۹۰,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹,۲۱۳	۴,۰۰۸	۲,۰۸۳	۳,۱۲۲	.	استهلاک انباشته
۳,۳۵۵	۱,۵۷۴	۶۱۰	۱,۱۷۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۵۶۸	۵,۵۸۲	۲,۶۹۳	۴,۲۹۳	.	استهلاک
۳,۴۰۷	۱,۵۳۶	۶۱۰	۱,۲۶۱	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵,۹۷۵	۷,۱۱۸	۳,۳۰۳	۵,۵۵۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲۰,۶۱۳	۳,۸۸۵	۲۵۷	۲۵,۹۷۰	۹۰,۴۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲۱,۱۱۶	۲,۵۱۸	۹۶۷	۲۷,۲۳۱	۹۰,۴۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- ساختمان و اثاثیه و مصوبات تا ارزش ۷۱,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
۱۲-۲- وسایل نقلیه تا ارزش ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال دارای بیمه بدنه می‌باشند.

۱۲-۳- سال اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید میز و صندلی، تلویزیون و دوربین مدار بسته و دزدگیر برای دفتر مرکزی شرکت بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۵۸	۱۵۳	۵	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵۸	۱۵۳	۵	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵۸	۱۵۳	۵	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۵۲	۱۵۲	۰	استهلاک انباشته
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵۲	۱۵۲	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵۲	۱۵۲	۰	استهلاک
			مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶	۱	۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶	۱	۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت سرمایه‌گذاری افستار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۹۵۲,۰۷۵	۲,۵۶۰,۳۳۸	۰	۲,۵۶۰,۳۳۸	۱۴-۱
۱۰۱,۹۱۷	۵۷۶,۳۰۲	۰	۵۷۶,۳۰۲	۱۴-۱
۲,۰۵۳,۹۹۲	۳,۱۳۶,۶۴۰	۰	۳,۱۳۶,۶۴۰	
۱,۵۲۴	۱,۵۲۴	۰	۱,۵۲۴	۱۴-۲
۲,۰۵۵,۵۱۶	۳,۱۳۸,۱۶۴	۰	۳,۱۳۸,۱۶۴	۱۴-۴

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

شرکت‌های خارج از بورس

جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها



شرکت سرمایه گذاری افقخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

تاریخ (کلیش) اروزش	مبالغ در پایان سال			افزایش			مبالغ در ابتدای سال		
	مبلغ (کلیش) اروزش	مبلغ (کلیش) اروزش	مبلغ (کلیش) اروزش	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ خرید	تعداد	مبلغ
۱۰۰۹۰۰۶۱	۱۰۹۹۹۱۷	۸۵۹۵۵۶	۳۱۱۹۱۳۸۷۱۶	۱۸۶۰۳۷۳	۶۹۵۰۲۶۰	۶۵۰۶۴۱	۱۲۰۱۶۲۱۸۹	۹۸۰۳۸۸	۲۶۱۰۲۷۹۱۳۷
(۳۱۰۶۶۸)	۲۴۸۵۴۰	۲۸۰۳۰۸	۴۳۰۰۰۰۰	۲۲۸۳۷۸	۵۱۵۱۰۲۰	۴۳۱۰۱۲	۷۶۵۱۰۲۰	۷۷۰۴۷۴	۱۰۸۰۰۰۰
۱۱۰۳۳۹	۱۳۱۵۴۱	۱۲۰۳۱۲	۵۶۸۷۰۳۶	۱۷۰۵۲	۸۷۷۰۴۷۳	۱۱۲۰۰۸	۵۱۵۱۰۲۰	۲۵۰۲۵۶	۱۰۴۰۰۰۰
۲۴۰۳۷۵	۱۳۲۵۵۶	۹۸۳۹۱	۷۸۹۳۰۳۳۳	۱۰۱۷۵	۲۶۵۵۸	۸۵۵۳۳	۷۵۱۹۸۹۱	۱۳۰۹۲۳	۴۰۰۰۰۰
۵۰۹۱۱	۷۱۶۱۲	۶۵۷۰۱	۲۴۰۸۴۵۷	۰	۰	۶۵۷۰۱	۲۴۰۸۴۵۷	۰	۰
(۸۰۱۳۷)	۵۳۰۵۰	۶۱۰۱۷۷	۵۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۶۱۰۱۷۷	۵۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۹۰۶۷۱)	۴۹۰۶۲	۵۸۰۷۳۳	۱۲۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۱۹۸۸۰	۵۰۰۰۰۰۰	۳۸۸۵۳	۸۰۰۰۰۰۰
۵۰۴۴۱	۶۳۰۴۶۹	۵۸۰۳۸	۸۱۱۰۳۱۹	۱۶۰۱۸۷	۳۱۲۸۹۹	۵۸۰۳۷	۸۱۱۰۳۱۹	۱۶۰۱۸۸	۳۱۲۸۹۹
۹۰۰	۵۴۰۱۱۶	۵۳۰۱۷۶	۳۱۳۹۰۰۰	۱۹۰۶۶۶	۱۱۶۰۰۰۰	۵۴۰۸۹۸	۳۳۰۰۰۰۰	۱۷۰۹۴۴	۱۰۰۰۰۰۰
۶۰۹۶۲	۵۵۰۷۴۳	۴۸۰۷۸۱	۲۱۹۰۹۹۸	۸۳۸۸۵	۴۷۱۰۹۳۳	۱۱۶۰۸۳۹	۵۹۱۰۹۱۱	۱۴۰۸۲۷	۱۰۰۰۰۰۰
۱۰۱۴۷	۴۶۰۵۲۹	۴۵۰۳۸۲	۱۳۰۱۱۲۸	۴۴۰۵۸۹	۱۵۹۲۰۳۳	۵۰۰۸۷۵	۱۰۴۳۸۰۳۳	۳۹۰۰۹۶	۱۰۴۵۷۰۲۵۸
(۱۲۰۳۲۰)	۲۸۰۸۷۲	۴۱۰۰۹۲	۸۰۰۰۰۰	۵۶۰۵۳۵	۱۰۲۶۷۰۸۵۴	۵۸۰۶۷۲	۱۰۱۷۴۰۳۱۲	۲۸۰۹۴۵	۸۹۳۰۵۴۲
(۱۷۰۳۹۱)	۲۱۰۵۷۸	۲۸۰۸۶۹	۲۸۰۶۹۲۰۷۷۰	۰	۰	۱۲۰۵۲۳	۳۷۰۹۴۷۰۰	۲۵۰۳۴۶	۹۰۰۰۰۰۰
(۷۰۶۹۴۳)	۳۰۰۵۷۶	۳۸۰۳۶۹	۱۳۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۳۸۰۳۶۹	۱۳۰۰۰۰۰	۰	۰
(۷۰۳۷۲۵)	۳۰۰۶۵۵	۳۷۰۳۶۹	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۰۶۴۴	۵۰۵۴۸۰۸۴	۵۵۰۳۳۰	۵۰۳۳۳۰۸۴	۲۲۰۲۵۴	۳۵۰۰۰۰۰
(۱۵۰۳۹۶)	۲۴۰۳۰۰	۳۷۰۵۹۶	۲۵۰۴۰۰۰۰	۰	۰	۱۱۰۱۳۱	۱۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۴۶۵	۱۵۴۰۰۰۰
۵۰۶۸۶	۲۴۰۵۶۰	۲۶۰۸۷۴	۴۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۶۰۸۷۴	۴۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۷۰۹۸۳)	۲۸۰۵۲۸	۲۶۰۵۱۱	۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۴۰۲	۳۰۱۱۲۰۶۱۸	۲۵۰۰۴۲	۸۰۵۲۰۶۱۸	۱۵۰۶۷۱	۲۲۰۶۰۰۰
۹۰۶۱	۴۴۰۳۱۵	۲۵۰۱۵۴	۴۸۴۱۰۷۵۱	۲۶۰۴۵۱	۵۰۰۰۰۰۰	۰	۶۵۲۷۰۸۳۴	۷۱۰۶۰۵	۳۰۳۷۳۰۹۱۷
(۱۰۰۴۷)	۳۳۰۰۸۰	۲۴۰۱۲۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۳۲۰۱۲۷	۱۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۳۸)	۲۳۰۴۰۰	۲۳۰۴۳۸	۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۵۵۵	۵۰۶۵۰۰۱۷	۴۲۰۶۰۲	۹۵۰۰۰۰۱۷	۲۲۰۴۲۱	۱۵۰۰۰۰۰
(۹۰۸۲۷)	۲۳۰۱۷۴	۲۳۰۰۰۱	۴۳۵۹۰۹۶۰	۰	۰	۶۰۳۲۹	۱۰۲۵۹۰۹۶۰	۲۶۰۶۷۲	۲۰۰۰۰۰۰
۷۹۱	۲۱۰۸۷۸	۲۱۰۰۸۷	۱۸۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۱۰۰۸۷	۱۸۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۹۰۹۹۱)	۲۰۰۵۰۸	۲۰۰۴۹۹	۸۰۶۶۰۶۲۷	۰	۰	۲۰۰۴۹۹	۸۰۶۶۰۶۲۷	۰	۰
۱۰۰۳۱۵	۳۷۰۵۵۴	۲۷۰۳۲۹	۵۵۲۰۰۱۸	۳۱۰۸۱۰	۹۷۱۰۲۰۴	۳۵۰۶۸۵	۷۳۲۰۳۲۳	۲۳۰۳۶۴	۸۰۰۰۰۰۰
(۱۰۵۱۳)	۲۵۰۵۶۹	۲۷۰۰۸۲	۹۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۷۰۰۸۲	۹۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۴۸۷)	۲۶۰۱۳۷	۲۶۰۳۴۴	۵۴۳۰۳۶۶	۰	۰	۲۶۰۳۴۴	۵۴۳۰۳۶۶	۰	۰
(۶۰۶۳۵)	۱۹۰۵۶۷	۲۶۰۳۰۲	۸۱۸۰۳۷۵	۲۰۶۱۲	۸۱۰۶۲۵	۰	۰	۲۸۰۸۱۴	۹۰۰۰۰۰۰
۳۰۳۸۴	۲۹۰۱۲۶	۲۵۰۸۴۲	۸۳۰۰۰۰۰	۵۰۴	۲۰۰۰۰۰	۲۶۰۳۴۴	۸۴۰۰۰۰۰	۰	۰
(۱۰۵۴۲)	۲۱۰۹۶۰	۲۳۰۵۰۲	۶۰۳۹۰۰۰۰	۱۴۰۴۱۵	۲۰۷۷۰۴۴۴	۳۰۳۸۰	۲۵۰۱۰۰۰۰	۳۳۰۵۱۷	۶۰۵۳۷۰۴۴۴
(۹۲۰)	۲۳۰۳۲	۲۳۰۹۵۲	۳۰۹۹۸۰۴۹۹	۴۰۹۴۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۷۰۸۹۵	۴۰۹۹۸۰۴۹۹	۰	۰
(۳۰۴۰)	۱۷۰۷۷۶	۲۰۰۸۱۶	۴۰۵۶۲۰۵۰۰	۷۰۸۳۸	۲۰۱۶۴۰۵۵۵	۲۸۰۷۵۴	۶۰۷۳۷۰۵۵	۰	۰
(۸۸۰)	۱۹۰۳۴۴	۲۰۰۳۲۴	۳۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۰۰۳۲۴	۳۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۲۰۳۵۷)	۱۶۰۱۵۹	۱۸۰۵۱۶	۳۹۰۶۲۰۹۹۶	۰	۰	۱۸۰۵۱۶	۳۹۰۶۲۰۹۹۶	۰	۰
۹۴۷	۱۷۰۹۶۰	۱۷۰۰۱۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۸۳۸	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۱۲	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۸۳۹	۳۰۶۵۰۰۰۰
(۲۰۳۳۶)	۱۳۰۹۹۰	۱۵۰۴۲۶	۱۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۱۴۰	۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۵۶۶	۲۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰
(۷۰)	۱۳۰۸۰۶	۱۳۰۸۷۶	۸۷۴۰۳۸۱	۰	۰	۱۳۰۸۷۶	۸۷۴۰۳۸۱	۰	۰
۱۰۰۱۷۰۴۴۳	۲۰۵۱۶۰۴۵۹	۲۰۴۹۹۰۰۱۶	۵۳۰۹۴۸۰۳۱۰	۸۶۰۰۷۹۱۲	۱۱۰۸۰۲۰۰۹۷	۱۰۷۸۰۰۹۱۶	۳۲۸۰۵۹۵۰۹۰۰	۱۵۷۸۰۸۸۲	۲۰۲۰۱۵۴۰۴۰۷

تایید و اثر خاورمیانه (حزب)

گسترش نفت و گاز پارس (پارس)

سر صندوق بازسازی (دستور)

سیمان فارس و خوزستان (سفال)

پالک ملت (وبست)

کشتی ایرانی (دکته)

صبا فولاد خلیج فارس (فصل)

پتروشیمی پارس (پتروشیمی)

سر نفت و گاز تاسیس (تاسیس)

پتروشیمی پردیس (پتروشیمی)

سیمان مازندران (سیمان)

پارس فولاد سوز (فولاد)

شیشه قزوین (شیشه)

سر طوسی تاسیس (تاسیس)

کربن ایران (کربن)

پتروشیمی تندگوین (تندگوین)

سیمان شرق (سیمان)

کالکسین (کالکسین)

سر غیر (غیر)

سیمان فارس نو (سیمان)

سیمان سوله (سیمان)

ملی شیمی کتوز (شیمی)

پالایش نفت تبریز (تبریز)

الیاف مصنوعی (مصنوعی)

سیمان هرمزگان (سیمان)

پالک پارس (پالک)

سیمان آلیک (سیمان)

طرو فارس (طرو)

پتروشیمی شیراز (شیراز)

پالایش نفت اصفهان (اصفهان)

کاشی اوند (کاشی)

کاشی اوند (کاشی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)

پتروشیمی (پتروشیمی)



شرکت سرمایه گذاری افشار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

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

تاریخ	مبلغ	مبلغ ارزش بازار	مبلغ در پایان سال	تعداد	کاهش		افزایش		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد	
					فروش	تعداد فروش	مبلغ خرید	تعداد خرید	مبلغ خرید	تعداد خرید	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۰۱۷,۴۴۳	۳,۵۱۴,۴۵۹	۳,۴۹۹,۰۱۶	۵۲۰,۹۸۸,۳۱۰	۸۶۰,۷۹۲	۱۱۰,۸۰۲,۹۱۷	۱۷۸۰,۹۲۶	۳۲۸,۵۹۵,۹۰۰	۱,۵۷۸,۸۸۲	۳۰۳,۱۵۴,۴۰۷							
(۱,۵۳۹)	۱۱,۸۸۱	۱۲,۳۱۰	۴,۴۶۲,۱۶۳	۶۵۸	۱۸۰,۵۹۰	۱۴۰,۶۸۸	۴,۶۴۳,۸۵۳									
۱,۹۴۴	۱۴,۳۳۸	۱۲,۳۸۴	۲,۷۹۵,۳۷۵	-	-	۱۲,۳۸۴	۲,۷۹۵,۳۷۵	-	-							
(۱,۳۵۲)	۸,۸۴۵	۱۰,۱۹۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۱۹۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-							
(۲,۳۱۱)	۶,۸۸۰	۹,۱۹۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-							
۱,۸۸۹	۹,۵۲۰	۸,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰	-	-							
(۸۰۷)	۴,۸۴۳	۵,۶۴۹	۴۲۱,۷۴۱	۲۶,۸۱۰	۱,۷۴۰,۷۶۹	۱۳,۰۲۳	۱۰,۳۱۱,۳۱۹	۱۹,۴۳۶	۱,۱۴۱,۳۹۱							
(۲۲۲)	۱۰,۸۲	۱,۳۰۴	۶۵۰,۷۷۹	-	-	۱,۳۰۴	۶۵۰,۷۷۹	-	-							
(۲)	۹۵۴	۹۵۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹,۵۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰							
-	-	-	-	۲۸,۰۵۷	۸۵,۰۰۰	۲۸,۰۵۷	۸۵,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۴۰,۶۰۶	۲,۱۶۹,۸۰۸	۴۰,۶۰۶	۲,۱۶۹,۸۰۸	-	-							
-	-	-	-	۷۸۵	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۵	۳۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۴۴,۰۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۱۱,۳۰۰	۱,۶۳۸,۰۰۹	۱۱,۳۰۰	۱,۶۳۸,۰۰۹	-	-							
-	-	-	-	۳,۴۸۵	۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۵	۴۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۲۳,۹۸۳	۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۳	۶۵۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۴,۴۱۱	۴۴۳,۴۷۷	۴,۴۱۱	۴۴۳,۴۷۷	-	-							
-	-	-	-	۵,۹۲۹	۳۳۸,۰۹۳	۵,۹۲۹	۳۳۸,۰۹۳	-	-							
-	-	-	-	۶۲۵	۴۰,۴۲۶	۶۲۵	۴۰,۴۲۶	-	-							
-	-	-	-	۱,۸۵۶	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶	۴۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۳,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۶,۳۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۲۴,۹۸۰	۲۴,۹۸۰	۲۴,۹۸۰	۲۴,۹۸۰	-	-							
-	-	-	-	۱	۱۰۹	۱	۱۰۹	-	-							
-	-	-	-	۷,۳۰۷	۱۵۰,۰۰۰	۷,۳۰۷	۱۵۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۱۱,۴۰۳	۷۲۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۳	۷۲۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۶,۹۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۶	۳۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۴۵,۶۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۳۳,۸۴۰	۲,۳۷۴,۳۴۱	۳۳,۸۴۰	۲,۳۷۴,۳۴۱	-	-							
-	-	-	-	۲۸,۹۲۷	۲,۴۵۸,۱۳۲	۲۸,۹۲۷	۲,۴۵۸,۱۳۲	-	-							
-	-	-	-	۲۲,۰۶۷	۱,۹۰۶,۰۶۵	۲۲,۰۶۷	۱,۹۰۶,۰۶۵	-	-							
-	-	-	-	۲۱,۵۶۱	۳,۳۵۰,۹۴۳	۲۱,۵۶۱	۳,۳۵۰,۹۴۳	-	-							
-	-	-	-	۱۱,۸۸۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۱۰,۶۱۲	۲,۴۱۱,۷۵۲	۱۰,۶۱۲	۲,۴۱۱,۷۵۲	-	-							
-	-	-	-	۱۸,۴۴۱	۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۱	۵,۴۴۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۳۷,۸۱۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۱۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-							
-	-	-	-	۱۰,۶۶۴	۴,۹۲۶,۴۷۵	۱۰,۶۶۴	۴,۹۲۶,۴۷۵	-	-							
۱۰,۱۴,۳۵۳	۳,۵۷۴,۶۹۱	۲,۵۶۰,۳۲۸	۵۳۵,۴۷۸,۳۶۸	۱,۳۲۳,۳۹۸	۱۶۴,۶۷۰,۹۸۶	۲۰,۷۸۰,۳۶۶	۳۶۹,۱۳۶,۶۳۲	۱,۸۵۵,۳۹۰	۳۳۰,۹۸۶,۷۲۲							

نقل از صفحه قبل

چندین (چند)

کوبر تیر (کوبر)

نیمه البرز (البرز)

پتروشیمی امیرکبیر (شکیر)

میتن انرژی خلیج فارس (میتن)

پتروشیمی قائم پتیر (شکیر)

چادرملو (حق تقدم) (کچادچ)

خط دریا بندر (جندیر)

نورس خدمت دریایی و بندری سیما (سیما)

سیما شمال (شمال)

ایران خودرو (خودرو)

فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)

سر آتیه دامپزد (واتی)

سیما سباهان (سیما)

سیما صوفیان (صوفی)

نفت پارس (نفت)

پاکدیس (فدیس)

مدنی املاک ایران (حق تقدم) (شمالج)

پارس کالای ایران (پارس)

کشت و دام قیام اصفهان (قیام)

کشت و صنعت شریف آباد (شریف)

تولید و لایتن کیمول ایران (دکیمول)

گنی کوبن طیس (کوبن)

سیما مستاران کرمان (مستار)

داروسازی طانا (دانا)

پالایش نفت لارن (نارن)

سیما خورستان (خور)

کشتیرانی دریایی خزر (خزر)

مدنی سیما (سیما)

داروسازی کوثر (دکوثر)

آزادگان (آزادگان)

نفت اصفهان (نفت)

نوکا (نوکا)

معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)

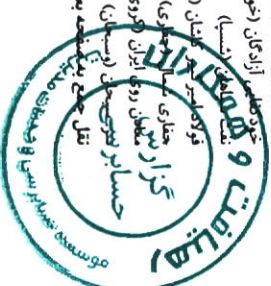
معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)

معدنی سیما (سیما)



(مبالغه میلیون ریال)

۱-۴-۱- ادامه گردش سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱-۱-۱۴ شایان ذکر است درصد مالکیت در سهام شرکت تایدواتر خاورمیانه ۱/۸۳ درصد می باشد و در مابقی شرکتهای سرمایه پذیر کمتر از یک درصد است.

شرکت سرمایه گذاری افقار سهام (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۴- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	کاهش		افزایش		ماده	
	کاهش ارزش	کاهش ارزش	فروش	فروش	ماده	تعداد
مانده در پایان سال	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
مبلغ (های تمام شده)	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ خرید	تعداد خرید	مبلغ
۴۰۰	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۴۰۰
۹	۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۹
۶۱۵	۱	۰	۰	۰	۰	۶۱۵
۵۰۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰
۱,۵۲۴	۵۱,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۴
						۵۱,۰۰۸

سرمایه گذاریهای بلند مدت

نریگستر منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)

رهجلب رایانه گستر (سهامی خاص)

حدیدیا (مسئولیت محدود)

کاران اروزند (سهامی خاص)

جمع



شرکت سرمایه گذاری اقتضار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲				ارزش بازار ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاریها							
جمع		سود (زیان) فروش		سود سهام		جمع		سود (زیان) فروش		سود سهام		جمع		سود (زیان) فروش		سود سهام		درصد به جمع کل		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۴,۳۱۵	-	۷۴,۳۱۵	۴۷۰,۱۸۵	۳۰۴,۱۷۴	۱۶۶,۰۱۱	۱,۹۴۹,۶۱۷	۱۲۴,۹۳۴	۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۵۱	۱۲۴,۹۳۴	۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۵۱	۱۲۴,۹۳۴	۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۵۱	۱۲۴,۹۳۴	۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۵۱	۹	۷۷,۴۷۴	۷۸۰,۳۰۸	۸۵۹,۵۵۶	
۱۸,۹۴۰	۸,۰۶۰	۱۰,۸۸۰	۸۸,۰۰۹	۶۹,۹۰۹	۱۵,۴۶۳	۲۴۸,۵۴۰	۴۴,۳۱۵	۱۵,۴۶۳	۲۴۸,۵۴۰	۴۴,۳۱۵	۱۵,۴۶۳	۲۴۸,۵۴۰	۴۴,۳۱۵	۱۵,۴۶۳	۲۴۸,۵۴۰	۴۴,۳۱۵	۱۵,۴۶۳	۲۴۸,۵۴۰	۱	۷۱,۶۰۵	۷۵۱,۵۵۴	۷۵۱,۵۵۴	
۱۹,۱۷۲	-	-	۲۳,۵۱۷	۱۵,۸۱۷	۶,۷۰۰	-	-	۶,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۱۱۹	۲,۱۱۹	-	۲۰,۵۵۱	۱۲,۴۲۱	۸,۱۴۰	۵۵,۷۴۳	۵۵,۷۴۳	۸,۱۴۰	۵۵,۷۴۳	۵۵,۷۴۳	۸,۱۴۰	۵۵,۷۴۳	۵۵,۷۴۳	۸,۱۴۰	۵۵,۷۴۳	۵۵,۷۴۳	۸,۱۴۰	۵۵,۷۴۳	۲	۱۴,۸۱۷	۴۸,۷۸۱	۴۸,۷۸۱	
۳,۳۹۳	۳,۳۹۳	-	۱۹,۷۹۵	۱۶,۸۶۹	۲,۹۲۶	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۲,۹۲۶	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۲,۹۲۶	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۲,۹۲۶	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۲,۹۲۶	۳۰,۰۶۵	۱	۲۲,۳۵۴	۳۷,۴۴۰	۳۷,۴۴۰	
۵,۷۳۵	-	۵,۷۳۵	۱۹,۵۱۸	۱۳,۰۱۲	۶,۵۰۶	۴۶,۵۲۹	۴۶,۵۲۹	۶,۵۰۶	۴۶,۵۲۹	۴۶,۵۲۹	۶,۵۰۶	۴۶,۵۲۹	۴۶,۵۲۹	۶,۵۰۶	۴۶,۵۲۹	۴۶,۵۲۹	۶,۵۰۶	۴۶,۵۲۹	۱	۳۹,۰۹۶	۴۵,۳۸۲	۴۵,۳۸۲	
۴,۸۳۲	۲,۹۵۷	۱,۸۷۵	۱۷,۸۱۹	۱۴,۴۸۹	۳,۳۳۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳,۳۳۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳,۳۳۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳,۳۳۰	۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰	۳,۳۳۰	۳۴,۴۰۰	۱	۲۲,۴۲۱	۳۳,۴۳۸	۳۳,۴۳۸	
۱۳,۳۰۲	۴,۸۷۳	۸,۴۲۹	۱۴,۶۴۲	۷,۶۰۲	۷,۰۴۰	۷۸,۸۷۲	۷۸,۸۷۲	۷,۰۴۰	۷۸,۸۷۲	۷۸,۸۷۲	۷,۰۴۰	۷۸,۸۷۲	۷۸,۸۷۲	۷,۰۴۰	۷۸,۸۷۲	۷۸,۸۷۲	۷,۰۴۰	۷۸,۸۷۲	۱	۴۸,۹۴۵	۴۱,۰۹۲	۴۱,۰۹۲	
-	-	-	۱۳,۹۳۴	۱۳,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	۱۱,۸۵۰	۸,۰۰۰	۳,۸۵۰	۶۳,۳۶۹	۶۳,۳۶۹	۳,۸۵۰	۶۳,۳۶۹	۶۳,۳۶۹	۳,۸۵۰	۶۳,۳۶۹	۶۳,۳۶۹	۳,۸۵۰	۶۳,۳۶۹	۶۳,۳۶۹	۳,۸۵۰	۶۳,۳۶۹	۲	۱۶,۱۸۸	۵۸,۰۳۸	۵۸,۰۳۸	
-	-	-	۱۱,۳۳۲	۳,۳۶۲	۸,۰۶۰	۱۳۱,۵۴۱	۱۳۱,۵۴۱	۸,۰۶۰	۱۳۱,۵۴۱	۱۳۱,۵۴۱	۸,۰۶۰	۱۳۱,۵۴۱	۱۳۱,۵۴۱	۸,۰۶۰	۱۳۱,۵۴۱	۱۳۱,۵۴۱	۸,۰۶۰	۱۳۱,۵۴۱	۴	۲۵,۳۵۶	۱۲۰,۳۱۲	۱۲۰,۳۱۲	
-	-	-	۱۱,۱۷۹	۱۱,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۰۳۲	-	۲,۰۳۲	۹,۵۷۷	۵,۳۵۴	۴,۲۲۳	۳۷,۵۵۴	۳۷,۵۵۴	۴,۲۲۳	۳۷,۵۵۴	۳۷,۵۵۴	۴,۲۲۳	۳۷,۵۵۴	۳۷,۵۵۴	۴,۲۲۳	۳۷,۵۵۴	۳۷,۵۵۴	۴,۲۲۳	۳۷,۵۵۴	۱	۲۳,۳۶۴	۲۷,۳۲۹	۲۷,۳۲۹	
-	-	-	۹,۳۰۸	۸,۹۰۸	۴۰۰	-	-	۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۳۳۳	۱,۳۳۳	-	۹,۰۸۷	۲,۴۸۷	۶,۶۰۰	۵۴,۱۱۶	۵۴,۱۱۶	۶,۶۰۰	۵۴,۱۱۶	۵۴,۱۱۶	۶,۶۰۰	۵۴,۱۱۶	۵۴,۱۱۶	۶,۶۰۰	۵۴,۱۱۶	۵۴,۱۱۶	۶,۶۰۰	۵۴,۱۱۶	۲	۱۷,۸۱۱	۲۳,۲۶۴	۲۳,۲۶۴	
-	-	-	۸,۶۴۸	۷,۹۱۰	۷۳۸	-	-	۷۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	۸,۳۲۰	۸,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۴۹,۰۶۲	۴۹,۰۶۲	-	۴۹,۰۶۲	۴۹,۰۶۲	-	۴۹,۰۶۲	۴۹,۰۶۲	-	۴۹,۰۶۲	۴۹,۰۶۲	-	۴۹,۰۶۲	۲	۲۲,۰۶۷	۲۷,۰۸۹	۲۷,۰۸۹	
۷۵۲	۲	۷۵۰	۵,۵۴۶	۳,۷۴۶	۱,۸۰۰	-	-	۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۴,۶۹۹	۶۲,۴۹۹	۲,۲۰۰	۵,۳۳۲	۵,۳۳۲	۱۰۷	۹۵۴	۹۵۴	۱۰۷	۹۵۴	۹۵۴	۱۰۷	۹۵۴	۹۵۴	۱۰۷	۹۵۴	۹۵۴	۱۰۷	۹۵۴	-	۱۵,۶۶۸	۵۸,۷۳۳	۵۸,۷۳۳	
-	-	-	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱۱,۴۱۴	۹۹,۷۰۴	۱۱۱,۷۱۰	۸۱۹,۹۶۸	۵۵۴,۳۷۴	۲۶۵,۵۸۴	۲,۷۷۳,۶۷۷	۲,۷۷۳,۶۷۷	۵۵۴,۳۷۴	۲,۷۷۳,۶۷۷	۲,۷۷۳,۶۷۷	۵۵۴,۳۷۴	۲,۷۷۳,۶۷۷	۲,۷۷۳,۶۷۷	۵۵۴,۳۷۴	۲,۷۷۳,۶۷۷	۲,۷۷۳,۶۷۷	۵۵۴,۳۷۴	۲,۷۷۳,۶۷۷	۵۴	۱,۵۲۶,۴۷۲	۱,۶۹۹,۸۹۵	۱,۶۹۹,۸۹۵	

۲۲

تایید و اثر خاورمیانه (حسابداری)
گسترش نفت و گاز پارس (پارس)
سر غدیر (غدیر)
سیمان خوزستان (خوزستان)
پتروشیمی پردیس (شیدیس)
کوبن ایران (شکرین)
سیمان مازندران (سازان)
سیمان سازه (سازه)
پارس فولاد سبزوار (سبزوار)
سیمان شمال (شمال)
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
سر صندوق بازسازی (بازسازی)
سیمان صوفیان (صوفیان)
سیمان مهرگان (مهرگان)
صندوق واسطه گری مالی یکم (دارایکم)
سر نفت و گاز تلمین (تلمین)
پانک اقتصاد نوین (نوین)
داروسازی کوثر (کوثر)
صفا فولاد خلیج فارس (فصفا)
صنعتی سپاهان (سپاهان)
خط دریا بنیر (بنیر)
تولید زلاتین کسول ایران (دکسول)

مبلغ جمع به صفحه بند



شرکت سرمایه‌گذاری افشار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱- ادامه سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

دارایی	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاریها			درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۲		
	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام
نقل از صفحه قبل	۱,۶۹۹,۸۹۵	۱,۵۲۶,۴۷۲	۱,۵۲۶,۴۷۲	۵۴	۲,۷۷۳,۶۷۷	۲۶۵,۵۹۴	۵۵۴,۳۷۴	۸۱۹,۹۶۸	۱۱۱,۷۱۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۹	۵,۱۷۹	۰
سیمان فارس و خوزستان (سقارس)	۹۸,۳۹۱	۱۳,۹۴۳	۱۳,۹۴۳	۳	۱۳۲,۵۶۶	۴,۷۸۵	۳۰۸	۵,۰۹۳	۱,۳۶۰
ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)	۹۴,۹۲۴	۲۱,۳۶۶	۲۱,۳۶۶	۳	۹۵,۷۶۰	۰	۴,۵۱۰	۴,۵۱۰	۰
سر تالین اجتماعی (شتا)	۰	۲۴,۵۹۶	۲۴,۵۹۶	۰	۰	۳,۰۰۰	۱,۳۶۲	۴,۳۶۲	۳,۷۶۰
طلای عیار مفید (عیار)	۴۰,۳۷۵	۰	۰	۱	۴۸,۰۱۶	۰	۳,۷۵۷	۳,۷۵۷	۰
حفاری شمال (حفاری)	۰	۱۸,۴۴۱	۱۸,۴۴۱	۰	۰	۱,۳۲۰	۲,۳۴۳	۳,۶۶۳	۰
ثابت آوند مفید (آوند)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۲۷	۳,۴۲۷	۰
پتروشیمی قائد بصیر (شصیر)	۵,۶۴۹	۱۹,۴۳۶	۱۹,۴۳۶	۰	۴۸,۴۳۲	۷۴۰	۲,۶۶۵	۳,۴۰۵	۰
دارو فارابی (دفاارا)	۲۶,۲۰۲	۲۸,۸۱۴	۲۸,۸۱۴	۱	۱۹,۵۶۷	۳,۱۵۰	۱۸۸	۳,۳۳۸	۰
الیاف مصنوعی (شمواد)	۳۰,۴۹۹	۰	۰	۱	۲۰,۵۰۸	۲,۰۳۱	۰	۲,۰۳۱	۰
مس باهر (فباهر)	۱۷,۰۱۳	۱۸,۸۳۹	۱۸,۸۳۹	۱	۱۷,۹۶۰	۲,۰۹۹	۹۰۸	۳,۰۰۷	۱,۰۱۷
سهامی امری موج فیروزه (موج)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۰	۲,۹۴۰	۰
پتروشیمی تندکوبان (شکوبا)	۳۷,۵۹۶	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵	۱	۲۲,۲۰۰	۲,۹۲۶	۰	۲,۹۲۶	۱,۹۵۰
پلاوت اکا-تالیت (زاقوت)	۱۲۴,۳۴۹	۲۰,۱۲۳	۲۰,۱۲۳	۴	۱۲۹,۱۸۶	۰	۲,۷۸۱	۲,۷۸۱	۰
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۲۳,۵۰۲	۳۴,۵۱۷	۳۴,۵۱۷	۱	۲۱,۹۶۰	۳,۹۸۸	(۱,۳۹۲)	۲,۶۹۶	۰
پارس سینو (غینو)	۲۰,۸۱۶	۰	۰	۱	۱۷,۷۷۶	۰	۲,۴۵۲	۲,۴۵۲	۰
سر سیمان (وسبحان)	۰	۱۰,۴۶۴	۱۰,۴۶۴	۰	۰	۱,۷۲۴	۵۳۱	۲,۲۵۵	۱,۳۴۵
ثروت افروز فاجر (فاجر)	۰	۱۲,۶۹۴	۱۲,۶۹۴	۰	۰	۰	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	۰
کوبیر تالیر (کوبیر)	۱۲,۷۸۴	۰	۰	۰	۱۴,۲۲۸	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰
کنت و صنعت شریف آباد (زشریف)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	۰
ملی شیمی کشاورز (شلمی)	۳۳,۰۰۱	۲۶,۶۷۲	۲۶,۶۷۲	۱	۳۲,۱۷۴	۱,۹۶۰	۰	۱,۹۶۰	۱,۶۲۰
نقل جمع به صفحه بعد	۲,۳۶۴,۳۹۶	۱,۸۰۲,۷۴۲	۱,۸۰۲,۷۴۲	۷۲	۲,۳۳۱,۴۲۰	۲۹۶,۱۱۷	۵۹,۶۶۳	۸۸۶,۸۸۰	۱۲۲,۶۶۲
									۱۱۷,۱۸۶
									۳۳۹,۸۴۸



شرکت سرمایه‌گذاری افق‌ساز سهام (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- ادامه سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۲				درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳				مبلغ دفتری سرمایه گذاریها			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	ارزش بازار ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی	
۲۳۹,۸۴۸	۱۱۷,۱۸۶	۱۲۲,۶۶۲	۸۸۶,۸۸۰	۵۹۰,۶۶۳	۲۹۶,۲۱۷	۳,۳۳۱,۴۴۰	۷۲	۱,۸۰۲,۷۴۲	۲,۲۶۴,۳۹۶	نقل از صفحه قبل	
•	•	•	۱,۸۰۰	•	۱,۸۰۰	۹,۵۲۰	•	•	۸,۳۳۱	مبنی انرژی خلیج فارس (مبین)	
•	•	•	۱,۷۲۸	۱,۷۲۸	•	۲۱,۲۲۶	۱	•	۱۸,۱۶۳	طلای زرین آگاه (مستقل)	
۶۰,۲۳۳	۶۰,۲۳۳	•	۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	•	•	•	•	•	سر، آتیه دماوند (واتی)	
•	•	•	۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	•	۷۰۰,۶۰۰	۲	•	۶۹,۲۳۶	ارکیده (ارکیده)	
•	•	•	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	•	•	•	•	•	امری بیلر (بیلر)	
•	•	•	۹۹۰	۲۱	۹۶۹	•	•	۶,۹۹۶	•	پالایش نفت لاون (شاون)	
•	•	•	۹۷۹	۸۳	۸۹۶	•	•	۱۵,۷۸۵	•	خودکفایی آزادگان (خودکفا)	
۵۷۱	(۱۷۹)	۷۵۰	۷۳۵	۷۳۵	•	•	•	•	•	افرا نماد پایلر (فران)	
•	•	•	۷۲۰	•	۷۲۰	۲۱,۵۷۸	۱	۲۵,۳۲۶	۳۸,۵۶۹	شیشه قزوین (قزوین)	
۱,۹۷۴	۲۲۴	۱,۷۵۰	۷۱۸	۷۱۸	•	•	•	•	•	پشتوانه طلا آسمان آلتون (آلتون)	
•	•	•	۶۲۱	•	۶۲۱	۶,۸۸۰	•	۹,۱۹۱	۹,۱۹۱	پتروشیمی امیرکبیر (شکیر)	
(۵۴۶)	(۱,۵۸۶)	۱,۰۴۰	۶۱۵	•	•	•	•	•	•	نوع دوم پایلر نو ویرا (کاج)	
۱,۸۵۷	۱,۸۵۷	•	۴۹۱	۴۹۱	•	۳۴,۴۷۸	۱	•	۳۳,۸۸۸	نوع دوم کارا (کارا)	
۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	•	۴۶۵	۴۶۵	•	•	•	•	•	پاکدیس (قدیس)	
•	•	•	۴۵۶	۴۵۶	•	۵۰,۳۹۸	۲	•	۴۹,۹۹۶	با درآمد ثابت مهور (مهور)	
•	•	•	۳۸۶	۳۸۶	•	•	•	۱۰,۰۰۰	•	با درآمد ثابت ملی (ملی)	
•	•	•	۳۲۷	۳۲۷	•	•	•	•	•	دورس کلادی ایران (کلا)	
•	•	•	۳۰۸	۳۰۸	•	۱۱۶,۲۳۳	۴	•	۱۳۰,۳۱۸	بخشی صنایع آگاه ۱ (پتروآگاه)	
•	•	•	۲۹۷	۲۹۷	•	•	•	•	•	نفت پارس (شفت)	
۲۵۳,۲۱۸	۱۲۷,۰۱۶	۱۲۶,۲۰۲	۹۰۲,۳۶۳	۶۰۱,۰۴۰	۳۰۱,۲۳۳	۳,۶۶۱,۷۹۳	۸۴	۱,۸۷۰,۰۶۰	۲,۶۲۲,۳۸۸	نقل جمع به صفحه بعد	

شرکت سرمایه‌گذاری افق‌ساز سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- ادامه سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۲ (مبالغ میلیون ریال)				درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۲				ارزش بازار ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه‌گذاریها			
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دارایی		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		
۲۵۳,۳۱۸	۱۳۷,۰۱۶	۱۲۶,۳۰۲	۹۰۲,۲۶۳	۶۰۱,۴۰۰	۳۰۱,۲۲۳	۳,۶۶۱,۷۹۳	۸۴	۱,۸۷۰,۶۶۰	۲,۶۲۲,۳۸۸		نقل از صفحه قبل				
.	.	.	۲۷۴	۲۷۴	.	.	.	.	.		با درآمد ثبت کین (کین)				
.	.	.	۲۵۰	۲۵۰	.	.	.	.	.		کشت و دام قلم اسفهان (رقیام)				
۱,۳۰۲	۵۳۲	۷۸۰	۲۱۱	(۱,۷۸۹)	۲,۰۰۰	.	.	.	.		فولاد مبارکه اسفهان (فولاد)				
۴,۵۲۷	۴,۵۲۷	.	۱۵۳	۱۵۳	.	.	.	.	.		سیمان سپاهان (سیمان)				
۴,۸۷۷	۴,۸۷۷	.	۹۲	۹۲	.	.	.	.	.		ایران خودرو (خودرو)				
.	.	.	۴۴	۴۴	.	.	.	.	.		معدنی اصلاح ایران (حق تقدم) (تسلیم)				
۲,۷۲۷	۱,۹۰۲	۸۷۵	۴۱	(۱,۹۳۰)	۱,۹۷۱	.	.	۱۰,۶۱۲	.		فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)				
۴,۳۶۸	۴,۳۶۸	.	۲۷	۲۷	.	۳۹,۱۲۶	۱	.	۲۵,۸۴۲		پتروشیمی شیراز (شیراز)				
.	.	.	۱	۱	.	.	.	.	.		کالی کرین طبس (کرین)				
(۲)	(۲)	.	۱	۱	.	.	.	۱۱,۱۸۴	.		وقت سپاهان (تسپا)				
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.		بانک ملت (وبملت)				
۳,۷۱۸	۱,۰۳۶	۲,۶۸۲	.	.	.	۷۱,۶۱۲	۲	.	۶۵,۷۰۱		کشتیرانی ایران (حکمتی)				
.	.	.	.	.	.	۵۳,۰۵۰	۲	.	۶۱,۱۷۷		سر، دارویی تلمین (تسینکو)				
۶,۶۲۷	۶,۶۲۷	.	.	.	.	۳۰,۵۷۶	۱	.	۳۸,۳۶۹		سیمان شرق (شرقی)				
۴۵	۴۵	.	.	.	.	۴۲,۵۶۰	۱	.	۳۶,۸۴۴		سیمان قارس نو (مغانو)				
.	.	.	.	.	.	۳۳,۰۸۰	۱	.	۳۴,۱۲۷		پالایش نفت تبریز (تبریز)				
.	.	.	.	.	.	۳۱,۸۷۸	۱	.	۳۱,۰۸۷		بانک پارسین (پارس)				
.	.	.	.	.	.	۲۵,۵۶۹	۱	.	۲۷,۰۸۲		سیمان آپیک (سایک)				
.	.	.	.	.	.	۲۴,۱۳۷	۱	.	۲۶,۶۲۴		پتروشیمی جم (جم)				
.	.	.	.	.	.	۱۹,۳۴۴	۱	.	۲۰,۲۲۴		بانک صادرات ایران (وساد)				
.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۵۹	۱	.	۱۸,۵۱۶		مستقی بر طلای صمدی (صمدی)				
.	.	.	.	.	.	۱۷,۹۷۹	.	.	۱۵,۰۵۳		نقل جمیع به صفحه بعد				
۲۸۱,۳۰۷	۱۵۰,۸۱۸	۱۳۰,۴۸۹	۹۰۳,۳۵۷	۵۹۸,۱۶۳	۳۰۵,۱۹۴	۴,۵۸۸,۸۶۳	۹۶	۱,۸۹۱,۸۵۶	۲,۰۲۲,۹۶۴						



شرکت سرمایه گذاری اقتضار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳ ادامه سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳		ارزش بازار ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به جمع کل		مبلغ دفتری سرمایه گذاریها	
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع کل	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۸۱,۳۰۷	۱۵۰,۸۱۸	۱۳۰,۴۸۹	۹۰۳,۳۵۷	۵۹۸,۱۶۳	۳۰۵,۱۹۴	۹۶	۱,۸۹۱,۸۵۶	۳۰,۳۲۲,۹۶۴	۳۰,۳۲۲,۹۶۴
.	.	.	.	.	۱۳,۸۰۶	.	.	۱۳,۸۷۶	
(۱۰۱)	(۱۰۱)	.	.	.	۸,۸۳۵	.	.	۱۰۰,۱۹۷	
(۴۶۴)	(۴۶۴)	.	.	.	۱۰,۰۸۲	.	.	۱,۳۰۴	
۲۹,۶۷۳	۲۹,۶۷۳	.	.	.	.	.	.	.	
۵,۹۵۸	۵,۲۴۷	۷۱۱	.	.	.	.	.	.	
۸۷۳	۸۷۳	.	.	.	.	.	.	.	
۱,۰۴۶	۱,۰۴۶	.	.	.	.	.	.	.	
۳۱۲	۳۱۲	.	.	.	.	.	.	.	
۲۰,۳۱۱	۲۰,۳۱۱	.	.	.	.	.	.	.	
۷۶۷	۷۶۷	.	.	.	.	.	.	.	
۷۴۴	۷۴۴	.	.	.	.	.	.	.	
(۱۳)	(۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	
۱۶۰	۱۶۰	.	.	.	.	.	.	.	
۷۲۹	۷۲۹	.	.	.	.	.	.	.	
۴,۵۹۱	۴,۵۹۱	.	.	.	.	.	.	.	
۳۴۵,۸۹۳	۲۱۴,۶۹۳	۱۳۱,۲۰۰	۹۰۳,۳۵۷	۵۹۸,۱۶۳	۳۰۵,۱۹۴	۹۷	۱,۸۹۱,۸۵۶	۳۰,۴۲۸,۳۲۱	

نقل از صفحه قبل

معدنی اصلاح ایران (شامل)

بیمه البرز البرز

چادرملو (حق تقدم) (کجادهج)

سر. گروه توسعه ملی (دیناک)

مواد ویژه لیا (دلیا)

سیمان بهبهان (سهلان)

توسعه سرمایه و صنعت غدیر (مشغیر)

کشیرانی دریای خزر (حق تقدم) (صخرج)

اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)

سیمان لاریان (سلار)

تخلی توسعه معدن و فلزات (تخلی)

گسترش سوخت سبز زاگرس (شنگستر)

رشد آفرین سرمایه آفرین

سر. ملی (حق تقدم) (دینکج)

سر. ملی (دینکی)

پتروشیمی نوری (نوری)

نقل جمع به صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری اقتدار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- ادامه سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳			درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳			ارزش بازار			مبلغ دفتری سرمایه گذاریها		
جمع	سود (زیان)	سود سهام	جمع	سود (زیان)	سود سهام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی	
فروش	فروش		فروش	فروش			جمع کل				
۳۴۵,۸۹۳	۲۱۴,۶۹۳	۱۳۱,۲۰۰	۹۰۳,۳۵۷	۵۹۸,۱۶۳	۳۰۵,۱۹۴	۴,۰۸۲,۵۹۶	۹۷	۱,۸۹۱,۸۵۶	۳,۰۴۸,۳۴۱	نقل از صفحه قبل	
۳,۴۶۲	۹۴۲	۲,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران (فولاد)	
۱۱,۲۲۰	۶,۷۲۰	۴,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سر امید (وامید)	
۱۶,۴۳۸	۱۶,۴۳۸	.	.	.	.	.	.	.	.	سایا (نخسایا)	
۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	چادرملو (کجداد)	
.	.	.	(۱)	(۱)	.	۱۱,۸۸۱	.	.	۱۳,۴۱۰	کاشی الوند (کلوند)	
۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰	(۷۰)	(۷۰)	.	۲۲,۰۳۲	۱	.	۲۲,۹۵۲	کاشی الوند (کلوند)	
.	.	.	(۱۱۶)	(۱,۸۳۲)	۱,۷۱۶	۷۸,۵۲۸	۱	۱۵,۶۷۱	۳۶,۵۱۱	کاشی الوند (کلوند)	
۵۱۴	.	۵۱۴	(۱۷۷)	(۱۷۷)	.	.	.	۲۰,۰۳۳	.	کاشی الوند (کلوند)	
.	.	.	(۵۰۳)	(۵۰۳)	.	.	.	۷,۲۰۷	.	کاشی الوند (کلوند)	
.	.	.	(۷۳۶)	(۷۳۶)	.	۱۲,۹۹۰	.	.	۱۵,۴۴۶	کاشی الوند (کلوند)	
۲۶۸	۲۶۸	.	(۸۳۹)	(۱,۵۴۰)	۷۰۱	.	.	۱۱,۴۰۳	.	کاشی الوند (کلوند)	
۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰	(۸,۰۳۹)	(۱۱,۱۸۹)	۳,۱۵۰	.	.	۳۴,۶۸۲	.	کاشی الوند (کلوند)	
۱۷۵	۱۷۵	.	(۱۱,۱۶۸)	(۱۴,۶۶۸)	۳,۵۰۰	.	.	۲۸,۱۵۰	.	کاشی الوند (کلوند)	
۹۰۰	.	۹۰۰	(۳۶,۳۷۱)	(۳۷,۹۹۳)	۱,۴۲۲	.	.	۴۵,۰۰۰	.	کاشی الوند (کلوند)	
۳۸۸,۰۴۳	۲۴۱,۲۴۹	۱۴۶,۷۹۴	۸۵۵,۲۳۷	۵۳۹,۶۵۴	۳۱۵,۶۸۳	۴,۱۵۸,۰۲۷	۱۰۰	۲,۰۵۲,۹۹۲	۳,۱۳۶,۶۴۰	کاشی الوند (کلوند)	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت											

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	صنعت
۵۲,۶۹۷	۵۴,۵۸۹	.	۵۴,۵۸۹	۲	فراآورده های نفتی
۱۵۱,۷۰۰	۳۰۱,۹۷۴	.	۳۰۱,۹۷۴	۱۰	سیمان، آهک و گچ
۱۵,۷۸۴	۲۰,۸۱۶	.	۲۰,۸۱۶	۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳۸,۵۸۸	۱۵۳,۳۴۶	.	۱۵۳,۳۴۶	۵	فلزات اساسی
۱,۰۱۸,۰۹۱	۹۲۱,۶۹۰	.	۹۲۱,۶۹۰	۲۹	حمل و نقل آبی، انبارداری و ارتباطات
۱۲۱,۴۵۷	۱۵۵,۳۶۶	.	۱۵۵,۳۶۶	۵	چندرشته ای صنعتی
۳۴,۶۸۲	۱۴,۷۱۵	.	۱۴,۷۱۵	.	استخراج کانه های فلزی
۴۵,۰۰۰	.	.	.	.	خودرو و قطعات
۱۰,۴۶۳	.	.	.	.	سرمایه گذاریها
۲۳۰,۴۵۲	۶۵۴,۰۰۹	.	۶۵۴,۰۰۹	۲۱	شیمیایی
۱۰۱,۹۱۸	۵۷۶,۲۹۸	.	۵۷۶,۲۹۸	۱۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۵۲۴	۱,۵۲۴	.	۱,۵۲۴	.	سایر شرکت های غیربورسی
۶۲,۲۸۴	۶۴,۴۷۱	.	۶۴,۴۷۱	۲	دارویی
۲۵,۳۴۶	۳۸,۸۶۹	.	۳۸,۸۶۹	۱	کانی غیر فلزی
۱۸,۴۴۱	.	.	.	.	استخراج نفت و گاز جز اکتشاف
۲۷,۰۸۹	۱۱۱,۳۰۰	.	۱۱۱,۳۰۰	۴	بانکها و موسسات اعتباری
.	۳۸,۳۷۸	.	۳۸,۳۷۸	۱	کاشی و سرامیک
.	۱۰,۱۹۹	.	۱۰,۱۹۹	.	بیمه و بازنشستگی
.	۸,۳۳۳	.	۸,۳۳۳	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	۱۲,۲۸۷	.	۱۲,۲۸۷	.	لاستیک و پلاستیک
۲,۰۵۵,۵۱۶	۳,۱۳۸,۱۶۴	.	۳,۱۳۸,۱۶۴	۱۰۰	

۱۴-۴-۱- علت افزایش سرمایه گذاری ها، سرمایه گذاری مجدد سودهای ناشی از خرید و فروش سهام و درآمد سود سهام و خرید اعتباری می باشد.

۱۴-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک وضعیت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	شرح
۲,۰۴۴,۴۳۹	۲,۷۸۱,۲۲۹	.	۲,۷۸۱,۲۲۹	۸۹	بورسی
۹,۵۵۳	۲۸۱,۸۲۰	.	۲۸۱,۸۲۰	۹	فرابورسی
۷۳,۵۹۱	۷۳,۵۹۱	.	۷۳,۵۹۱	۲	بورس کالا
۱,۵۲۴	۱,۵۲۴	.	۱,۵۲۴	.	خارج از بورس
۲,۰۵۵,۵۱۶	۳,۱۳۸,۱۶۴	.	۳,۱۳۸,۱۶۴	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۸۸۱	۳,۱۵۳
۹۰۰	۶۰۰
<u>۳,۷۸۱</u>	<u>۳,۷۵۳</u>

سامانه های مالی و پشتیبانی
سایر

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۶۶,۳۲۴	۲۷,۹۱۰	۶۶,۳۲۴	۰	۲۷,۹۱۰	۲۷,۹۱۰	۰
۶۱	۵۳۶	۶۱	۰	۵۳۶	۵۳۶	۰
<u>۶۶,۳۸۵</u>	<u>۲۸,۴۴۶</u>	<u>۶۶,۳۸۵</u>	<u>۰</u>	<u>۲۸,۴۴۶</u>	<u>۲۸,۴۴۶</u>	<u>۰</u>
۵,۸۵۳	۵,۸۷۴	۵,۸۵۳	۰	۵,۸۷۴	۵,۸۷۴	۰
۷۹۸	۸۷۷	۷۹۸	۰	۸۷۷	۸۷۷	۰
<u>۶,۶۵۱</u>	<u>۶,۷۵۱</u>	<u>۶,۶۵۱</u>	<u>۰</u>	<u>۶,۷۵۱</u>	<u>۶,۷۵۱</u>	<u>۰</u>
<u>۷۳,۰۳۶</u>	<u>۳۵,۱۹۷</u>	<u>۷۳,۰۳۶</u>	<u>۰</u>	<u>۳۵,۱۹۷</u>	<u>۳۵,۱۹۷</u>	<u>۰</u>

تجاری

سود سهام دریافتنی
سایر

سایر دریافتنی‌ها

کارکنان (وام و مساعده)
سایر

۱۶-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۵,۸۱۱	۰
۱۱,۴۵۹	۰
۸,۴۲۹	۷,۰۴۰
۵,۷۳۵	۶,۵۰۶
۰	۳,۱۵۰
۰	۲,۰۰۰
۰	۱,۹۶۰
۰	۴,۲۲۳
۰	۳,۰۳۱
<u>۴,۸۹۰</u>	<u>۰</u>
<u>۶۶,۳۲۴</u>	<u>۲۷,۹۱۰</u>

تاییدواتر خاورمیانه
دریابندر
پارس فولاد سبزواری
سیمان مازندران
توسعه معادن روی
کوپر تاپر
ملی شیمی کشاورز
سیمان هرمزگان
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
سایر

۱۶-۱-۱- گردش حساب دریافتنی به شرکت تاییدواتر خاورمیانه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۰
۷۴,۲۱۶	۰
(۴۰,۰۰۰)	۰
۱,۵۹۵	۰
<u>۳۵,۸۱۱</u>	<u>۰</u>

مانده ابتدای سال

درآمد سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه

دریافت مطالبات سود سهام

سایر



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱,۲۹۹	۴۸,۹۲۰
.	.
۱۱,۲۹۹	۴۸,۹۲۰

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

تنخواه گردان

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲.۶۲	۱,۲۵۲,۴۲۲,۵۰۵	۶۳.۷۸	۱,۵۹۴,۴۹۴,۳۱۶	شرکت تایدواتر خاورمیانه
۱.۶۳	۳۲,۵۸۷,۶۵۰	۱.۲۵	۳۱,۱۲۵,۵۰۸	شرکت طرح و ساخت عامر مستقل (سهامی خاص)
۰.۹۹	۱۹,۸۷۰,۳۴۷	۱.۱۳	۱۸,۲۶۷,۳۴۷	شرکت سرمایه‌گذاری کشاورز (سهای عام)
۰.۰۱	۱۶۶,۶۶۴	۰.۰۱	۱۶۶,۶۶۴	شرکت رهیاب رایانه گستر
۰.۰۱	۱۶۶,۶۶۴	۰.۰۱	۱۶۶,۶۶۴	شرکت خط دریا بندر
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت حمل‌ونقل و خدمات کانترینری بیکران قشم (سهامی خاص)
۰.۰۰	۱,۳۹۸	۰.۰۰	۱,۳۹۸	شرکت آموزش فناوری ساحل و فراساحل (با مسئولیت محدود)
۰.۰۶	۱,۲۶۳,۸۸۰	۰.۰۵	۱,۲۶۳,۸۸۰	شرکت مهندسی و خدمات دریایی نگین سبز خاورمیانه
۰.۰۴	۷۲۷,۴۳۰	۰.۰۰	.	شرکت برون مرز
۰.۰۰	۷,۴۶۶	۰.۰۰	۷,۴۶۶	شرکت خدمات دریایی راهنما ترابر
۳۴.۶۴	۶۹۲,۷۸۴,۹۹۶	۳۳.۷۸	۸۴۴,۵۰۵,۷۵۷	سایر سهامداران
۱۰۰.۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران

مانده پایان سال

۱۸-۲- شایان ذکر است بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ هیات مدیره گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده (مبلغ ۹۶,۹۸۷ میلیون ریال) و آورده نقدی سهامداران (مبلغ ۴۰۳,۰۱۳ میلیون ریال) با هدف اصلاح ساختار مالی، پیش‌گیری از خروج وجوه نقد و حفظ وضعیت موجود پورتفوی سرمایه‌گذاری‌ها پس از اخذ گزارش بازرس قانونی و مجوز سازمان بورس، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۱۸-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۰.۶۹	۴۵
۰.۰۲	۰.۲۱

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سهام خزانه

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	
۳۳,۶۳۳	۱۰,۷۷۸,۹۰۳	.	.	مانده ابتدای سال
۲۳,۷۷۳	۷,۳۶۰,۸۹۷	.	.	خرید طی سال
(۵۷,۴۰۶)	(۱۸,۱۴۹,۸۰۰)	.	.	فروش طی سال
.	.	.	.	مانده پایان سال

۱۹-۱- بر اساس نامه معاون محترم نظارت بازار شرکت فرابورس ایران مبنی بر الزام ناشران فرابورس به انعقاد قرارداد بازارگردانی، این شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ نسبت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه‌گذاری اتحاد سرمایه اقدام نمود. با توجه به اتمام قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ و عدم الزام شرکت به داشتن بازارگردان، قرارداد فی مابین با صندوق مذکور تمدید نگردید و سهام خزانه در اختیار بازارگردان در بازار واگذار و تسویه شد.

۱۹-۲- صرف سهام خزانه

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۱۱۰	.	صرف سهام در ابتدای سال
(۱۰,۰۶۰)	.	(کسر) حاصل از فروش سهام خزانه طی سال
۸,۹۵۰	.	انتقال به سود انباشته
.	.	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷؛ ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۵۷,۱۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	۲,۵۷۲	مانده در ابتدای سال
(۱۲۶)	(۱,۰۵۷)	پرداخت شده طی سال
۲,۶۹۹	۴,۲۴۸	ذخیره تامین شده
۲,۵۷۲	۵,۷۶۳	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	جمع	سایر اشخاص و اشخاص وابسته
۶,۲۳۹	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰
۱,۹۲۵	۰	۰
۸,۱۶۴	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

تجاری

۲۲-۱	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۰	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	۶,۲۳۹
	سایر	۰	۰	۰	۱,۹۲۵
		۰	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	۸,۱۶۴

سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۲	حق تقدم استفاده نشده سهامداران نا مشخص	۰	۴۳,۹۸۷	۴۳,۹۸۷	۴۲,۳۳۷
۲۲-۳	شرکت تایدواتر خاورمیانه	۲۲,۳۵۰	۰	۲۲,۳۵۰	۰
	حق بیمه‌های پرداختنی	۰	۱,۷۴۶	۱,۷۴۶	۱,۵۶۸
	مالیات پرداختنی حقوق	۰	۷۳۹	۷۳۹	۶۴۹
	سایر	۱,۲۶۰	۲۷۴	۱,۵۳۴	۴,۵۲۲
		۲۳,۶۱۰	۴۶,۷۴۶	۷۰,۳۵۶	۴۹,۰۷۸
		۲۳,۶۱۰	۴۹,۹۹۶	۷۳,۶۰۶	۵۷,۲۴۲

۲۲-۱- مانده فوق مربوط به اعتبار دریافتی از کارگزاری بابت خرید اوراق بهادار در بازار سرمایه بوده است.

۲۲-۲- مانده فوق مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران بوده که در جریان افزایش سرمایه سال ۱۴۰۲ و سال جاری ایجاد گردیده ولیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات حساب سهامداران، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۲۲-۳- گردش حساب بدهی به شرکت تایدواتر خاورمیانه به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۰	(۳۵,۸۱۱)	۱۶-۱-۱ مانده ابتدای سال (طلب) بدهی
۰	(۱۶۶,۰۱۱)	درآمد سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه
۰	۲۰۱,۸۲۲	دریافت مطالبات سود سهام
۰	۹۳,۹۳۲	بدهی سود سهام پرداختنی مصوب مجمع عمومی سال ۱۴۰۳
۰	(۹۳,۹۳۲)	انتقال بدهی سود سهام به افزایش سرمایه
۰	(۳,۴۷۳)	سایر
۰	۲۵,۸۲۳	قرض الحسنه دریافتی
۰	۲۲,۳۵۰	



شرکت سرمایه‌گذاری اقتضار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴۰	۳۳۹	۶۸۶	.	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۶	۶	.	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۱۰۷	.	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴۰۳	۴۰۳	۷۱۵	.	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۳,۴۷۷	.	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۷	۷	.	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۷۱۰,۵۳۹	
	.	.	.	.	.	.	

۲۳-۱- به استثنای عملکرد سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

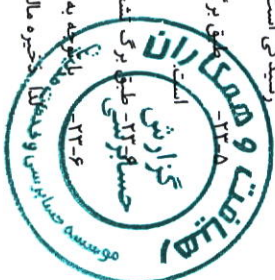
۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۱ به مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال ابلاغ شده و با اعتراض شرکت نهایتاً پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع و بر اساس رأی صادره موضوع اعتراض مورد قبول شورای عالی مالیاتی قرار گرفته و پرونده امر جهت رسیدگی به هیات هم عرض ارجاع شده است.

۲۳-۳- عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که بر اساس برگ قطعی 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.

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که با اعتراض شرکت پرونده امر جهت رسیدگی به هیات بدوی ارجاع و در جریان رسیدگی است.

۲۳-۵- حقوق برگ تشخیص، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۷۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردید که در مهلت قانونی از طرف شرکت مورد اعتراض قرار گرفت و پرونده جهت رسیدگی به هیات بدوی ارجاع و در جریان رسیدگی است.

۲۳-۶- حسابرسی و حسابها منظور نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴۷۲	.	۴۷۲	۴۷۲	.	۴۷۲	سنوات قبل از ۱۴۰۱
.	.	.	۱۸۰۶	.	۱۸۰۶	سال ۱۴۰۲
۴۷۲	.	۴۷۲	۲,۲۷۸	.	۲,۲۷۸	

۲۴-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۷۵ ریال است. در اینخصوص مبلغ ۵۱,۲۰۷ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۳ و در موعد مقرر قانونی بصورت نقدی و از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت گردید و مبلغ ۹۶,۸۷۸ میلیون ریال از طریق افزایش سرمایه (بشرح یادداشت ۲- ۱۸) منظور گردید. مانده بدهی فوق به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات حساب سهامداران در سامانه سجام، پرداخت نشده است.

۲۵- نقد (مصرفی) در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۱۸,۶۱۰	۷۱۰,۵۳۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۳,۰۳۴	۱۵,۳۲۴	هزینه های مالی
۲,۵۷۲	۳,۱۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۵۵	۳,۴۰۷	استهلاک دارایی های غیرجاری
۱۸,۹۶۱	۲۱,۹۲۲	
(۳۳,۰۹۳)	۳۷,۸۳۹	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۲,۷۹۸)	۲۸	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۳,۳۹۵)	(۹,۴۶۱)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۶۸۴,۴۵۹)	(۱,۰۸۲,۶۴۸)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷۹۳,۷۴۵)	(۱,۰۵۴,۲۴۲)	
(۴۵۶,۱۷۵)	(۳۳۱,۷۸۱)	نقد (مصرفی) در عملیات

۲۵-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی طی سال مربوط به منظور نمودن مطالبات حال شده سهامداران (شرکت تاییدواتر خاورمیانه به مبلغ ۹۳,۹۳۲ میلیون ریال و سایر سهامداران ۳,۰۵۵ میلیون ریال) به حساب افزایش سرمایه (موضوع یادداشت ۲- ۱۸) می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۶- 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.

۲-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۰,۲۸۶	۸۱,۶۴۷	جمع بدهی‌ها
(۱۱,۲۹۹)	(۴۸,۹۲۰)	موجودی نقد
۴۸,۹۸۷	۳۲,۷۲۷	خالص بدهی
۲,۲۰۴,۴۶۸	۳,۲۶۵,۰۰۶	حقوق مالکانه
۲	۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳-۲۶- 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 تاثیراتی 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.

۴-۲۶- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۵-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد در نوسان باشد، ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه به مبلغ ۱۵۶,۸۳۲ میلیون ریال افزایش/کاهش خواهد یافت.



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۶- 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 طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۲۶-۷- 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 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.

۲۶-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۳,۲۵۰	.	.	۳,۲۵۰
سایر پرداختنی‌ها	۷۰,۳۵۶	.	.	۷۰,۳۵۶
سود سهام پرداختنی	۲,۲۷۸	.	.	۲,۲۷۸
	۷۵,۸۸۴	.	.	۷۵,۸۸۴



شرکت سرمایه‌گذاری اقتضار سهام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۷-۱- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

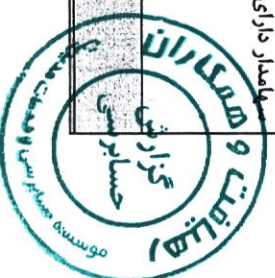
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	قرض الحسنه دریافتی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت تایداوتر خاورمیانه (سهامی عام)	سهامدار عمده و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵,۸۳۲
جمع کل				
				۲۵,۸۳۲

۲۷-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت تایداوتر خاورمیانه (سهامی عام)			۰	۲۲,۳۵۰	۳۵,۸۱۱	۰
بالمبار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت درببندر (سهامی عام)			۰	۰	۱۱,۴۵۹	۰
	شرکت رهیاب رایانه گستر			۰	۰	۰	۶۹۰
	سایر			۰	۱,۲۶۰	۰	۵۷۰
جمع کل				۰	۲۳,۶۱۰	۴۷,۲۷۰	۱,۲۶۰



شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت:
۴۴,۲۰۰	۴۴,۲۰۰	۲۸-۱	شرکت خدمات دریایی و بندری خلیج فارس خط کیش (هم گروه)
۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۸-۱	شرکت تایدواتر خاورمیانه (اشخاص وابسته)
۶۰۴,۲۰۰	۶۰۴,۲۰۰		

۲۸-۱- 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 تضمین وام شرکت تایدواتر خاورمیانه به مبلغ ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد می‌باشد.

۲۸-۲- شرکت فاقد تعهدات و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۹-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی و یا افشا در آن باشد، رخ نداده است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود حداقل ۱۰ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۷۰,۶۲۱ میلیون ریال (۲۸ ریال به ازای هر سهم) است.

