

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳، تو سط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ حسابرسی نگردیده است و رسیدگی های این موسسه به سنوات گذشته نیز تسری پیدا کرده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی، هیات 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵. اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی 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 بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، 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.

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیات مدیره (شرکت پیشگامان خوراک تابان) رعایت نگردیده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به استثنای تأمین مالی صورت گرفته از طریق انتقال مانده کارگزاری از شرکت سرمایه‌گذار کارکنان سایپا به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۱۲، ۱۰، ۸، ۷، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۶۵، ۲۵، ۲۲، ۱۱ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده، به استثنای موارد مذکور این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

۴ خرداد ۱۴۰۲

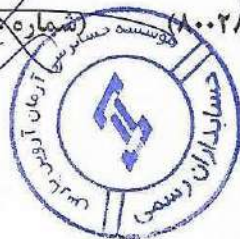
(حسابداران رسمی)

جواد راثی

محمد بهنام دائی مذهبی

(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)



شماره :
تاریخ :
پیوست:

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
شماره ثبت : ۵۱۰۵۷۴
متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام


به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

عنوان

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۶	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	مهدی عیسی بیگلو	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	فاقد نماینده	شرکت پیشگامان خوراک تابان
	نائب رئیس و عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	فرزین طهماسی ابر	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
شماره ثبت : ۵۱۰۵۷۴

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

آدرس : تهران، باغ فیض، بزرگراه شهید سرلشکر ستاری، کوچه شقایق (۱۶)، پلاک (۳۰)، طبقه اول، واحد (۱)

تلفن : ۴۶۰۴۶۲۹۷ فاکس : ۴۴۶۰۲۲۰۵ کد پستی : ۱۴۷۳۷۴۳۹۸۳

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(حسابرسی نشده)
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶	۰
درآمد سود تضمین شده	۷	۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۵.۷۷۵	۲۵.۷۹۹
هزینه های عملیاتی		
سایر هزینه ها	۸	(۲)
سود عملیاتی	۲۵.۵۲۳	۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹	۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵.۶۸۸	۶
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷	۰
سود خالص	۲۵.۶۸۸	۶

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(حسابرسی نشده)
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶۰	۳۶۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۶۰	۳۶۰
دارایی های جاری		
۱۱ پیش پرداخت ها	۷۵	۰
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۰	۱.۱۱۱
۱۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۲.۷۷۰.۱۳۴
۱۳ موجودی نقد	۳۰۶	۵۳۱
جمع دارایی های جاری	۳۹۱	۲.۷۷۱.۷۷۶
جمع دارایی ها	۷۵۱	۲.۷۷۲.۱۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۳۰۰	۳۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۰	۳۰
سود(زیان) انباشته	(۷۸)	۲۵.۵۸۰
جمع حقوق مالکانه	۲۲۲	۲۵.۹۱۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۲۹	۲.۷۴۶.۲۲۶
۱۷ مالیات پرداختی	۰	۰
جمع بدهی های جاری	۵۲۹	۲.۷۴۶.۲۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۵۱	۲.۷۷۲.۱۳۶

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

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

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
۳۰۰	۰	(۸۴)	۲۱۶

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

۰	۰	۶	۶
۳۰۰	۰	(۷۸)	۲۲۲

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

۰	۰	۲۵,۶۸۸	۲۵,۶۸۸
۰	۳۰	(۳۰)	۰
۳۰۰	۳۰	۲۵,۵۸۰	۲۵,۹۱۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)


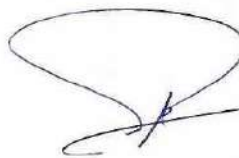
صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(حسابرسی نشده)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۸	۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲.۷۴۵.۲۷۲)	(۲.۷۴۵.۲۷۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	*	*
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲.۷۴۵.۲۷۲)	۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت وجه نقد از سهامدار عمده (سمیکو)	۲.۹۴۵.۴۹۷	*
پرداخت وجه نقد به سهامدار عمده (سمیکو)	(۲۰۰.۰۰۰)	*
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲.۷۴۵.۴۹۷	*
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۲۵	۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰۶	۳۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۳۱	۳۰۶

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
 شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه آرمان
 آروین پارس
 گزارش

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰ تحت شماره ۵۱۰۵۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۲۳۹۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ و روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴، نام شرکت از پاکیزه مهر آبی به توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد، مرکز اصلی شرکت در تهران - بزرگراه شهید ستاری خیابان خلیل آبادی خیابان هجرت کوچه شقایق شانزدهم پلاک ۳۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۴ و روزنامه رسمی شماره ۲۱۷۲۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸، انجام کلیه فعالیتها و سرمایه گذاری های مجاز در راستای حصول به اهداف شرکت با رعایت قوانین و مقررات مربوطه بعنوان فعالیت اصلی به موضوع فعالیت شرکت الحاق گردید. همچنین موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اقدام ایجاد و انجام خدمات صنعتی، انجام خدمات پذیرایی از مجالس و برگزاری همایش و سمینار و انجام کلیه خدمات مربوطه، همچنین ایجاد و اداره و بهره برداری و قبول و انجام خدمات سرویس دهی و امور نظافتی و بهداشتی و نگهداری محوطه و فضای سبز و باغبانی و آبیاری و سمپاشی و انجام خدمات مورد نیاز سازمان ها و بانک ها و شرکت ها اعم از دولتی و غیردولتی و مؤسسات عمومی و خصوصی از قبیل تایپ و تکثیر و به طور کلی قبول و انجام هر اقدام و عملی که تحت عنوان عام خدمات قرار می گیرد و شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی و مؤسسات عمومی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی همچنین انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای فروش خدمات پس از فروش مشارکت در مؤسسات و شرکت های دیگر اخذ هر گونه نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و صادرات هرگونه کالا مطابق با مقررات و قوانین مربوطه و خرید و فروش و واردات و صادرات تجهیزات و امکانات مربوط به موضوع شرکت و سرمایه گذاری در شرکت های مرتبط با موضوع از طریق تأسیس شرکت های جدید با خرید و فروش سهام شرکت های موجود انجام هرگونه فعالیت جهت ارتقای سطح علمی و رفاهی و تبادل اطلاعات از طریق شرکت و یا انعقاد قراردادهای مشارکتی سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید و فروش صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی صنعتی و خدماتی و اقلام مصرفی مجاز شرکت و نیز اشتغال به هر امر قانونی جهت نیل به اهداف شرکت در زمینه موضوع فعالیت شرکت در مناقصات و مزایده های بخش دولتی و خصوصی داخلی و خارجی با رعایت قوانین موضوعه انعقاد قراردادهای مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در موضوع فعالیت شرکت انجام فعالیت های تجاری و بازرگانی کلیه امور خرید و فروش تهیه و توزیع و صادرات و واردات کلیه کالاهای مورد نیاز انجام کلیه خدمات ترخیص کالا از کلیه گمرکات کشور انجام کلیه خدمات پیمانکاری ساختمانی اعم از فلزی و بتونی و اسکلت و همچنین کلیه خدمات بازرگانی نما و تزیینات و ترخیص کالا از کلیه گمرکات کشور انجام کلیه خدمات پیمانکاری راه سازی آسفالت کاری جدول کشی پل سازی خدمات پیمانکاری تأسیسات حرارتی یا یهودنی مکانیکال و الکتریکال کلیه خدمات پیمانکاری خطوط انتقال آب و فاضلاب و لوله کشی اماکن عمومی و خصوصی و تأمین نگهداری تأسیسات خدمات پیمانکاری تجهیزات مخابرات خدمات فیبر نوری کابل کشی و نصب و نگهداری تجهیزات سیستم های مخابراتی خدمات پیمانکاری رشته برق تعمیر و نگهداری سیستم های برق فشار قوی و ضعیف و خدمات کابل کشی و دکل خدمات سخت افزاری کامپیوتری و تایپ و تکثیر شرکت در مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی و اخذ وام از مؤسسات مالی داخلی و خارجی خدمات ساختمانی مثل در و پنجره و همچنین خدمات مربوط به فضای سبز و امور باغبانی و خدمات سم پاشی اماکن عمومی و خصوصی خدمات مربوط به امور دام و دامپروری و تهیه غذای دامی و خدمات مربوط به مواد غذایی تهیه غذا و طبخ آن و انجام خدمات درون شهری شامل فضای سبز اصلاح معابر زیباسازی محیط و سازه های شهری میلان شهری نضافت و رفت و روب معابر و اماکن دولتی و غیردولتی بازرگانی و پهنه سازی و زیباسازی و روفت و روب نمای برجهای شهری از طریق مشارکت در مناقصات و مزایده ها و یا انعقاد قرارداد و مشارکت یا سرمایه گذاری و انجام کلیه خدمات اداری مجاز و فعالیت شرکت از طریق تأمین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت در موارد فوق الذکر و نیز اجرای آن می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

فعالیت ها از طریق پرسنل شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا کنترل می گردد. لذا شرکت فاقد پرسنل می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که اثر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اتبایسته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۴- مالیات بر درآمد

۴-۱- هزینه مالیات

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

۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۵-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۵-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

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

۵-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها، عملکرد مدیریت شرکت نسبت به سنوات قبل تغییری نداشته است.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۲۵.۷۷۵
+	۲۵.۷۷۵

واحد صندوق های سرمایه گذاری
یادداشت ۱۰-۲

۷- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸	۲۴
۸	۲۴

سپرده های بانکی

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲	۱
۰	۲۰۰
۰	۷۵
۲	۲۷۶

کارمزد بانکی

هزینه حسابرسی

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۱۶۵
۰	۱۶۵

تخفیف کارمزد کارگزاری

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تایان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
 سایر اوراق بهادار
 جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت
 سهام شرکت ها شرکت فناوری ارتباط سایپا(سا)
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ تمام شده
۰	۸۸۸,۳۳۸	۰	۸۸۸,۳۳۸
۰	۱,۸۸۱,۸۹۶	۰	۱,۸۸۱,۸۹۶
۰	۲,۷۷۰,۱۳۴	۰	۲,۷۷۰,۱۳۴
۰	۲,۷۷۰,۱۳۴	۰	۲,۷۷۰,۱۳۴
۳۶۰	۰	۳۶۰	۳۶۰
۳۶۰	۰	۳۶۰	۳۶۰
۳۶۰	۲,۷۷۰,۴۹۴	۰	۲,۷۷۰,۴۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		افزایش		ماده در ابتدای سال		تعداد
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش	کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	
۰.۱۵	۲۰,۴۲۱۴	۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۴۲۱۴	۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۰
۰.۰۸	۱۲۷,۱۶۶	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۷,۱۶۶	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۰
۰.۰۷	۴۴۲,۲۸۰	۳۸,۸۲۰,۴۵۴	۰	۰	۴۴۲,۲۸۰	۳۸,۸۲۰,۴۵۴	۰
۰.۰۵	۳۵,۴۷۳	۱۴۱,۰۹,۸۹۷	۰	۰	۳۵,۴۷۳	۱۴۱,۰۹,۸۹۷	۰
۰.۰۰	۳۰,۳۶۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۳۶۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	۰
۰.۰۱	۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۴	۰	۰	۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۴	۰
۰.۱۲	۷,۷۳۷	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۷۳۷	۴۵۰,۰۰۰	۰
۰.۰۱	۱۱,۳۰۱	۳۴۷,۹۴۶	۰	۰	۱۱,۳۰۱	۳۴۷,۹۴۶	۰
-	۳۴۹,۹۴۴	۲۲,۵۲۰,۰۰۰	(۴۷۱,۶۱۳)	(۳۰,۴۳۰,۱۰۸)	۷۹۰,۲۳	۵۲,۸۷۵,۱۰۸	۰
-	۳۲۹,۲۴۴	۲۴,۴۶۰,۰۰۰	(۳۵۷,۴۱۹)	(۳۵,۹۸۶,۸۱۶)	۶۷۹,۰۳۹	۵۰,۴۴۶,۸۱۶	۰
-	۳۹۱,۶۹۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۳۷۸)	(۱۲,۶۳۰,۰۶۶)	۶۱۰,۰۳۷	۳۶,۶۳۰,۰۶۶	۰
-	۸۰۷,۷۲۸	۳۴,۸۹۱,۴۲۸	(۱۵۰)	(۶,۷۷۲)	۸۰۷,۸۷۷	۳۴,۸۹۷,۹۰۰	۰
-	۵,۷۹۵	۱۱۰,۰۰۰	(۳۵۰,۳۲۵)	(۶,۷۴۸,۷۴۲)	۲۵۵,۹۶۸	۴,۸۵۸,۷۴۲	۰
۰.۴۹	۲,۷۷۰,۱۳۴	۲۲۲,۸۲۰,۶۸۸	(۱,۳۹۵,۸۰۴)	(۷۳,۷۸۵,۲۱۴)	۴,۰۴۰,۱۶۲	۳۰,۶۶۲,۸۲۲	۰
۱	۳۶۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱
۱	۳۶۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱
۱.۴۹	۲,۷۷۰,۴۹۴	۲۲۲,۸۲۰,۶۹	(۱,۳۹۵,۸۰۴)	(۷۳,۷۸۵,۲۱۴)	۴,۰۴۰,۱۶۲	۳۰,۶۶۲,۸۲۲	۱



۱۰-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری ها-۱۴۰۱	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	درآمد سرمایه گذاری ها-۱۴۰۰	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها
•	•	•	•	•	•	۳۱۳,۳۲۰	•	۷	۲۰,۴۳۱۴
•	•	•	•	•	•	۱۳۹,۳۸۰	•	۵	۱۲۷,۱۶۶
•	•	•	•	•	•	۴۲۹,۰۶۰	•	۱۶	۴۴۳,۲۸۰
•	•	•	•	•	•	۳۷,۵۷۵	•	۱	۳۵,۴۷۳
•	•	•	•	•	•	۳۰,۸۰۰	•	۱	۳۰,۴۶۸
•	•	•	•	•	•	۲۹,۹۲۴	•	۱	۲۸,۷۹۹
•	•	•	•	•	•	۸۰,۶۸۱	•	•	۷,۷۳۷
•	•	•	•	•	•	۱۱,۶۷۳	•	•	۱۱,۳۰۱
•	•	•	•	•	•	۳۵۱,۴۴۱	•	۱۲	۳۳۹,۴۳۴
•	•	•	•	•	•	۳۳۹,۱۸۷	•	۱۲	۳۲۹,۳۴۴
•	•	•	•	•	•	۴۱۳,۷۶۱	•	۱۴	۳۹۹,۶۹۵
•	•	•	•	•	•	۸۲۶,۷۱۷	•	۳۹	۸۰۷,۷۲۸
•	•	•	•	•	•	۵,۸۲۹	•	•	۵,۷۹۵
•	•	•	•	•	•	۲۵,۷۷۵	•	۱۰۰	۲,۷۷۰,۱۳۳
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۶۰
•	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۶۰
•	•	•	•	•	•	۲۵,۷۷۵	•	۱۰۰	۲,۷۷۰,۴۹۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 زیاده
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 کنسرسیوم ایران
 های وب
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی شازند
 توکار رنگ فولاد سپاهان
 پخش البرز
 صندوق آوی فرمای زاگرس (فرما)
 صندوق ثبات و استابانات
 صندوق سپر سرمایه پیمان (سپر)
 صندوق با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)
 صندوق اعصاب آفرین پارسین (اعصاب)
 صندوق سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت
 سهام شرکت ها-شرکت فناوری ارتباط سلینا(فسا)
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها

۱۰-۳ - سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت فناوری ارتباط سلینا (فسا) به تعداد ۳۶۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی می باشد.
 ۱۰-۴ - کنترل بر نفوی مذکور از طریق مدیریت سرمایه گذاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سلینا صورت می پذیرد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- پیش پرداختها

اقدام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک می گردد .

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات	خالص	خالص	خالص
۱۱-۱	۷۵	(۷۵)	۰	۷۵	۷۵
شرکت هلدینگ آفریقا	۷۵	(۷۵)	۰	۷۵	۷۵

۱۱-۱- بابت اخذ صلاحیت فنی از وزارت کار به موسسه هلدینگ آفریقا پرداخت شده است .

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری					
کارگزاری سپهر باستان	۱۲-۱	۱۰,۲۳	۰	۰	۰
کارگزاری بانک سپه	۱۲-۲	۲۸	۰	۰	۰
جمع		۱۰,۱۰۱	۰	۰	۰
سایر دریافتنی ها					
فناوری سایپا ارتباط		۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
		۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
		۱۰,۱۱۱	۱۰	۱۰	۱۰

۱۲-۱- طلب فوق بابت معاملات در بازار سرمایه ایجاد گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۲-۲- طلب فوق بابت معاملات در بازار سرمایه ایجاد گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نگردیده است.

۱۳- موجودی نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد .

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
موجودی نزد بانکها-بانک پاسارگاد	۵۳۱	۳۰۶	۵۳۱	۳۰۶	۳۰۶
	۵۳۱	۳۰۶	۵۳۱	۳۰۶	۳۰۶

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال، شامل به ۱۰۰ سهم سه میلیون ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
۱	۱	۱	۱	۱	۱
۱	۱	۱	۱	۱	۱
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

گروه:
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
پیشگامان خوراک تابان

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، به میزان ۵ درصد سود خالص دوره به اندوخته قانونی منتقل گردیده 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 فوق الذکر الزامی است که با توجه به سرمایه شرکت، مبلغ اندوخته مذکور ۱۰ درصد سرمایه می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر نابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
حسابهای پرداختنی تجاری		
۴۷۹	۲,۷۴۵,۹۷۶	۱۶-۱
۴۷۹	۲,۷۴۵,۹۷۶	
سایر پرداختنی ها		
۵۰	۵۰	
۰	۲۰۰	
۵۰	۲۵۰	
۵۲۹	۲,۷۴۶,۲۲۶	

۱۶-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۰	۲,۷۴۵,۸۶۷	۱۶-۱-۱
۱۰۹	۱۰۹	
۴۷۹	۲,۷۴۵,۹۷۶	

۱۶-۱-۱- گردش شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۰	۳۷۰	مانده ابتدای دوره
۰	۲,۰۸۷,۶۴۲	تهاتر حساب سمیکو و توسعه مدیریت-کارگزاری سپهر باستان
۰	۸۵۷,۸۵۵	تهاتر حساب سمیکو و توسعه مدیریت-کارگزاری بانک سپه
۰	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداختی به سمیکو
۳۷۰	۲,۷۴۵,۸۶۷	مانده پایان دوره
		۱۶-۱-۱-۱

۱۶-۱-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۷۴۵,۸۶۷ میلیون ریال از حساب کارگزاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا(سمیکو) به حساب کارگزاری این شرکت انتقال یافته است که این مبلغ توسط واحد سرمایه گذاری شرکت سمیکو، صرف خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار گردیده است. لازم به توضیح است طبق مصوبه هیأت مدیره شماره ۳۱ مورخ ۱۶/۷/۱۴۰۱ مبلغ بدهی مذکور در سال آینده به سرمایه شرکت منظور خواهد شد که مقدمات آن در حال انجام و پیگیری توسط شرکت می باشد.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۸۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۰	۰							

۱۷-۱- شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال قبل فاقد فعالیت و درآمدهای عملیاتی بوده است لذا طبق برگ تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان مالیاتی، مالیات عملکرد مطالبه نگردیده است.

۱۷-۲- به دلیل اینکه عملکرد سال جاری شرکت مربوط به خرید و فروش سهام بوده و مشمول مالیات مقطوع نسبت به سود و زیان ابرازی است ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در حسابها منظور نشده است.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
سود خالص	۶	۲۵,۶۸۸	
تعدیلات			
	۶	۲۵,۶۸۸	
افزایش سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۰	(۲,۷۷۰,۱۳۴)	
افزایش دریافتی های عملیاتی	۰	(۱,۱۰۱)	
کاهش پیش پرداختهای عملیاتی	۰	۷۵	
افزایش پرداختی های عملیاتی	۰	۲۰۰	
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۰	(۲,۷۷۰,۹۶۰)	
نقد حاصل از عملیات	۶	(۲,۷۴۵,۲۷۲)	

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جمع بدهی	۵۲۹	۲,۷۴۶,۲۲۶	
موجودی نقد	(۳۰۶)	(۵۳۱)	
خالص بدهی	۲۲۳	۲,۷۴۵,۶۹۵	
حقوق مالکانه	۲۲۳	۲۵,۹۱۰	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۰٪	۱۰۵۹۷٪	



۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک

کمیته ریسک شرکت سمیکو (هلدینگ)، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای سیاستها و کنترل و نظارت های لازم است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۱۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد ، واحد سرمایه گذاری شرکت سمیکو به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار موارد ذیل را بکار می برد :

- ۱- تحلیل های بنیادین و تکنیکال سهام خریداری شده و سایر اوراق بهادار
- ۲- پرهیز از خریداری و نگهداری سهام شرکت های پرریسک
- ۳- رعایت دستورالعملها و سیاستهای سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در بازار سرمایه توسط شرکتهای سبدگردان سهام
- ۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری خوشنام و با کادر حرفه ای مجرب .

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



۲۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۰-۱- شرکت طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	تأمین مالی از طریق
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	شرکت اصلی	✓	۲۰۰,۰۰۰	انتقال مانده کارگزاری
	جمع		✓	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۴۹۷

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	۱۴۰۱	
				طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	-	(۲,۷۴۵,۸۶۷)	-	(۳۷۰)
		-	(۲,۷۴۵,۸۶۷)	-	(۳۷۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت ستاره سفیران آینده	-	(۱۰۹)	-	(۱۰۹)
		-	(۱۰۹)	-	(۱۰۹)
جمع کل	جمع	-	(۲,۷۴۵,۹۷۶)	-	(۴۷۹)

۲۰-۳- معاملات با اشخاص وابسته به استثناء تأمین مالی از طریق انتقال مانده کارگزاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشا در آن باشد بوقوع نپیوسته است .

۲۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود مطابق ماده ۹۰ قانون تجارت، تقسیم ده درصد از سود بین صاحبان سهام معادل مبلغ ۲,۵۶۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۵,۶۸۸,۰۰۰ ریال برای هر سهم) پس از تصویب مجمع عمومی پیشنهاد می گردد.

