

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۲	هـ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۲۲۶/گت/۱۴۰۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- همانطور که در صورت وضعیت مالی مشهود است زیان انباشته شرکت به مراتب بیشتر از سرمایه ثبت شده و بدهیهای جاری شرکت بیش از داراییهای جاری آن بوده، لذا ضرورت اصلاح ساختار مالی در راستای تداوم فعالیت مورد تأکید می باشد.

۵- به موجب بند ۴ ماده ۲ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی و نوع فعالیت (نهاد مالی سرمایه گذاری) شرکت نسبت به ثبت درخواست نزد سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام نموده لیکن اقدامات انجام شده تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۶- مدیرعامل شرکت عضو غیرموظف هیئت مدیره می باشد.

رهافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

(۸۳۱۲۲۸)

محسن تنانی

(۹۳۲۱۵۴)

۲۴ مهر ۱۴۰۲

بسمه تعالی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

شماره: ۵

شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

تاریخ:

متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

پیوست:

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

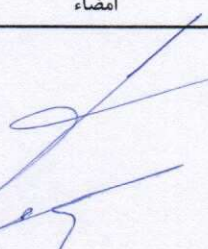


۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۷/۱۴۰۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	مینا فتح اللهی	شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	شاهین مسلمی	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	احمد زارعی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶	۶۴,۵۲۴	-
۷	۱۱۷	۱۲
۸	۲۶۱,۶۵۸	-
۹	(۱,۱۴۴,۲۲۴)	-
	(۸۱۷,۹۲۵)	۱۲
۱۰	(۲۲۹)	(۱)
	(۸۱۸,۱۵۴)	۱۱
۱۱	(۱,۶۸۶)	۰
	(۸۱۹,۸۴۰)	۱۱
۱۹	-	-
	(۸۱۹,۸۴۰)	۱۱

درآمدهای عملیاتی

درآمد سود سهام
درآمد سود تضمین شده
سود فروش سرمایه گذاری ها
زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

سایر هزینه ها
سود(زیان) عملیاتی
هزینه های مالی
سود(زیان) قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود(زیان) خالص

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

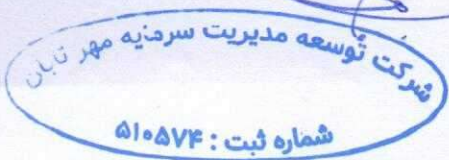
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۶۰	۳۶۳	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۰	۳۶۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
.	.	۱۳	پیش پرداخت ها
۱.۱۱۱	۱۲.۹۸۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲.۷۷۰.۱۳۴	۶.۸۶۳.۰۱۰	۱۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۱	۵۲.۱۸۶	۱۵	موجودی نقد
۲.۷۷۱.۷۷۶	۶.۹۲۸.۱۸۱		جمع دارایی های جاری
۲.۷۷۲.۱۳۶	۶.۹۲۸.۵۴۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۰۰	۳۰۰	۱۶	سرمایه
۳۰	۳۰	۱۷	اندوخته قانونی
۲۵.۵۸۰	(۷۹۶.۸۲۹)		سود(زیان) انباشته
۲۵.۹۱۰	(۷۹۶.۴۹۹)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۲.۷۴۶.۲۲۶	۷.۷۲۲.۴۷۴	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱۹	مالیات پرداختنی
-	۲.۵۶۹	۲۰	سود سهام پرداختنی
۲.۷۴۶.۲۲۶	۷.۷۲۵.۰۴۳		جمع بدهی های جاری
۲.۷۷۲.۱۳۶	۶.۹۲۸.۵۴۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۵.۹۱۰	۲۵.۵۸۰	۳۰	۳۰۰
(۸۱۹.۸۴۰)	(۸۱۹.۸۴۰)	۰	۰
(۲.۵۶۹)	(۲.۵۶۹)	۰	۰
(۷۹۶.۴۹۹)	(۷۹۶.۸۲۹)	۳۰	۳۰۰
۲۲۲	(۷۸)	۰	۳۰۰
۱۱	۱۱	۰	۰
۲۳۳	(۶۷)	۰	۳۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱-بررسی اجمالی نشده

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات / مصرف شده	۲۱	۸۰۳,۵۲۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱	۸۰۳,۵۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱	۸۰۳,۵۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت وجه نقد از سهامدار عمده (سمیکو)	۰	۳۶۰,۰۰۰
پرداخت وجه نقد به سهامدار عمده (سمیکو)	۰	(۱,۱۱۱,۸۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	(۷۵۱,۸۷۴)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۱	۵۱,۶۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰۶	۵۳۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۱۷	۵۲,۱۸۶


 شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
 شماره ثبت: ۵۱۰۵۷۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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 های اصلی

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 پذیرائی 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 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 تزئینات و ترخیص کالا از کلیه گمرکات کشور انجام کلیه خدمات پیمانکاری راه سازی آسفالت کاری جدول کشی پل سازی خدمات پیمانکاری تأسیسات حرارتی یا برودتی 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 نظافت و رفت و روب معابر و اماکن دولتی و غیردولتی بازسازی و بهینه 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 فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی می باشد. با توجه به اینکه در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۲۰ میلیارد ریال زیان شناسایی گردیده است و سرمایه شرکت ۳۰۰ میلیون ریال می باشد، لذا هیأت مدیره در نظر دارد نسبت به افزایش سرمایه شرکت و اصلاح ساختار جهت تداوم فعالیت اقدام نماید.

با توجه به فعال شدن شرکت از نیمه دوم سال ۱۴۰۱، اقلام مقایسه ای با اقلام دوره مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳- کارکنان

فعالیت ها از طریق پرسنل شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا کنترل می گردد. لذا شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و دوره میانی مشابه قبل فاقد پرسنل می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده، به شرح ذیل می باشد:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ آثار ناشی از تغییر ارزش منصفانه سرمایه گذاری های کوتاه مدت که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ می باشد، اثر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می گردد.

۱-۱-۳- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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 درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 توأم 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.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

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.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

۵-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان می باشد.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۶۴,۵۲۴
-	۶۴,۵۲۴

سهام
یادداشت ۲-۱۲

۷-درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲	۱۱۷
۱۲	۱۱۷

سپرده های بانکی

۸-سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۴۳,۸۱۷
-	۲۱۷,۸۴۱
-	۲۶۱,۶۵۸

سهام
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۹-زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	(۱,۱۴۴,۲۲۴)
-	(۱,۱۴۴,۲۲۴)

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۱۰-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۲۱۸
-	۷
۱	۲
-	۲
۱	۲۲۹

هزینه حسابرسی اجمالی ۱۴۰۲
هزینه ثبتی
کارمزد بانکی
هزینه ایاب ذهاب

۱۱-هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱,۶۸۶
-	۱,۶۸۶

تأمین مالی کارگزاری ها



شرکت توسعه مدیریت سرمایه تازان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری

۶,۹۶۳,۰۰۹	(۱,۳۰۴,۴۱۷)	۵,۷۵۸,۵۹۲	۸,۸۸۱,۳۳۸
۱,۰۴۴,۳۲۵	۶۰,۱۹۳	۱,۱۰۴,۴۳۸	۱,۸۸۱,۸۹۸
۸,۰۰۷,۲۳۴	(۱,۱۴۴,۳۴۴)	۶,۸۶۳,۰۱۰	۲,۷۷۰,۱۳۴
۸,۰۰۷,۲۳۴	(۱,۱۴۴,۳۴۴)	۶,۸۶۳,۰۱۰	۲,۷۷۰,۱۳۴
۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰
۳	۳	۳	۳۶۰
۳۶۳	۳۶۳	۳۶۳	۲,۷۷۰,۰۴۹۴
۸,۰۰۷,۵۹۷	(۱,۱۴۴,۳۴۴)	۶,۸۶۳,۳۷۳	۲,۷۷۰,۰۴۹۴

۱۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های جاری معامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افراتورس
 واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 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 سایبا (فسا)
 سهام شرکت ها-شرکت ایمن پاک طراوت
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد

۰.۴۱	۱,۹۸۹,۳۳۱	۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۳,۸۱۸)	.	۲,۶۵۳,۱۴۹	۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۴۲,۲۱۴	۳۹,۳۰۰,۰۰۰
۰.۱۱	۱۷۳,۷۰۹	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۷	(۵۳,۵۳۲)	.	.	.	۲۰۴,۲۱۴	۳۹,۳۰۰,۰۰۰
۰.۰۷	۴۱۴,۹۴۶	۱۶۴,۵۳۰,۵۶۷	(۲۸,۳۰۷)	.	۴۴۳,۱۵۳	۱۶۴,۵۳۰,۵۶۷	.	.	.
۰.۰۰	۱۳,۰۹۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۸۷)	.	۱۳,۱۸۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.
۰.۰۰	۱۰,۹۹۵	۲۷۶,۸۱۹	(۳۹)	.	۱۱,۰۳۴	۲۷۶,۸۱۹	.	.	.
۰.۱۰	۱۳,۵۵۳	۴,۳۷۹,۵۰۶	(۴,۳۶۸)	.	۱۷,۸۲۱	۴,۳۷۹,۵۰۶	.	.	.
۰.۱۹	۳۳۸,۹۳۳	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	۴۰,۸۵۰	.	۳۱۸,۰۸۳	۵۷,۷۳۹,۸۳۶	.	.	.
۰.۲۰	۸۹,۴۹۰	۱۱,۴۴۳,۷۰۴	(۳۸,۵۴۹)	.	۱۲۸,۰۳۹	۱۱,۴۴۳,۷۰۴	.	.	.
۰.۰۴	۲,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸)	.	۳,۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۰.۰۴	۱۰,۵۲۸۳	۵۷,۷۸۴,۲۹۲	(۸,۰۲۱۳)	.	۱۸۵,۴۹۶	۵۷,۷۸۴,۲۹۲	.	.	.
۱.۱۶	۳,۱۵۱,۳۸۸	۱,۱۳۶,۴۵۴,۷۳۴	(۷۷۱,۴۹۲)	(۵۳,۵۳۲)	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۷۷۲,۰۸۸	۱,۱۰۷,۴۵۴,۷۳۴	۲۰۴,۲۱۴	۳۹,۳۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایبا

رامباد

بانک تجارت

پالایش نفت اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسیان

سایبا آدین

بانک اقتصاد نوین

نیرو سحر که

گزارش شکر شاهرود

پارسی اصحاب بانک پارسیان

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت توسعه مدیریت سرمایه تابان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

کاهش

افزایش

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش ارزش		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	تعداد	مبلغ - ارزش بازار	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۱۶	۳,۱۵۱,۲۸۸	۱,۱۳۶,۴۵۴,۷۲۴	(۷۷۱,۴۹۲)	(۵۳,۵۳۲)	(۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۷۷۲,۰۸۸	۱,۱۰۷,۴۵۴,۷۲۴	۲۰۴,۲۱۴	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	
۱۷۱	۲۹۹,۹۲۲	۶۹,۶۰۲,۶۳۳	(۱۱۱,۲۸۹)	.	.	۴۱۱,۲۱۱	۶۹,۶۰۲,۶۳۳	.	.	
۰۰۰	۷۴,۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۳۵)	.	.	۸۸,۹۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۰۴	۱۱۸,۸۵۰	۱۱,۹۸۰,۸۱۴	(۳۰,۷۶۱)	.	.	۱۳۹,۶۱۱	۱۱,۹۸۰,۸۱۴	.	.	
۰۰۲	۵۰,۳۳۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۸۷)	.	.	۵۷,۲۱۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۹۸	۱۳۸,۵۰۶	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۱۹)	.	.	۱۵۷,۳۲۵	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۰۱	۵۰,۶۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۴۵)	.	.	۶۵,۴۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۱۴	۹۳,۳۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۹)	.	.	۹۴,۳۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۰۴	۳۴۰,۳۵۷	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	(۳۶,۴۷۳)	.	.	۲۶۶,۸۳۰	۷۱,۲۱۶,۹۱۴	.	.	
۰۰۴	۱۳۹,۹۸۱	۶۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۳۸)	.	.	۱۸۷,۱۱۹	۶۲,۸۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۵۶	۴۶۲,۷۵۵	۶۵,۲۶۸,۶۳۳	(۱۶۶,۴۵۳)	.	.	۶۲۹,۳۰۸	۶۵,۲۶۸,۶۳۳	.	.	
۰۰۵	۳۳,۱۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۷	.	.	۳۱,۱۹۳	۸۰۰,۰۰۰	.	.	
۲۶۳	۲۰۶,۱۹۰	۴۸,۸۲۵,۵۰۱	(۷۷,۰۱۰)	.	.	۲۸۳,۳۰۰	۴۸,۸۲۵,۵۰۱	.	.	
۰۰۰	۱۳,۱۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۵)	.	.	۱۴,۲۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۰۰۵	۱۰۳,۸۵۲	۲۱,۱۵۱,۰۹۵	۱۵,۰۸۳	(۳۸,۳۹۷)	(۹,۱۴۸,۹۰۵)	.	.	۱۲۷,۱۶۶	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	
۰۰۷	۵۱۳,۳۲۵	۳۸,۷۷۵,۵۴۳	۶۹,۴۵۸	(۵۱۳)	(۳۴,۹۱۱)	.	.	۴۴۳,۳۸۰	۳۸,۸۳۰,۴۵۴	
۰۰۲	۱۱,۹۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۵)	(۳۲,۹۰۳)	(۹,۱۰۹,۸۹۷)	.	.	۳۵,۲۷۳	۱۴,۱۰۹,۸۹۷	
۰۰۰	۳۳,۰۱۲	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۴	.	.	.	.	۳۰,۲۶۸	۲,۸۰۰,۰۰۰
۰۰۱	۲۵,۴۶۵	۷۹۱,۳۴۳	(۳,۳۴۴)	.	.	.	.	۲۸,۷۹۹	۷۹۱,۳۴۳
-	.	.	(۷,۷۳۷)	(۴۵,۰۰۰)	.	.	.	۷,۷۳۷	۴۵,۰۰۰	
۰۰۱	۹,۶۱۹	۳۳۷,۹۴۶	(۱,۴۸۴)	(۱,۹۸)	.	.	.	۱۱,۳۰۱	۳۳۷,۹۴۶	
-	۳۵۸,۵۹۳	۲۰,۳۳۴,۱۶۶	۲۳,۶۱۳	(۴,۴۵۵)	(۲,۱۷۷,۸۳۴)	.	.	۳۳۹,۴۳۵	۲۱,۲۶۲,۰۰۰	
-	.	.	.	(۳۲۹,۲۴۴)	(۲۴,۴۶۰,۰۰۰)	.	.	۳۲۹,۲۴۴	۲۴,۴۶۰,۰۰۰	
۷,۵۴	۶,۱۱۷,۱۸۵	۱,۶۲۱,۸۵۰,۳۰۲	(۱,۱۸۰,۸۰۴)	(۴۵۶,۹۶۹)	(۵۵,۶۴۱,۵۴۷)	۶,۱۹۸,۰۴۱	۱,۵۰۳,۶۵۰,۳۰۹	۱,۵۵۶,۹۱۷	۱۷۳,۸۴۱,۶۴۰	

جمع نقل از صفحه قبل

کمک فتر ایندامن

ملی صنایع مس ایران

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

گروه بهمن

توسعه و عمران شهرستان نائین

مخابرات ایران

سیمان خوزستان

فولاد خوزستان

بانک صادرات

سرمایه گذاری زنا

مالیبل سایا

بیمه حافظ

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

کشتیرانی ایران

های وب

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی شازند

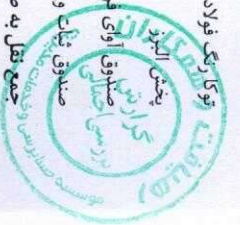
توکا رنگ فولاد سپاهان

پخش البرز

صندوق آرای بودای زاکرس (فردا)

صندوق ثبات و پستال (بات)

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		
	مبلغ - ارزش بازار	تعداد	کاهش ارزش مبلغ	فروش/کاهش سرمایه تعداد	مبلغ	خرید/افزایش سرمایه تعداد	مبلغ	تعداد	
۷۵۴	۶,۱۱۷,۱۸۵	۱,۶۲۱,۸۵۰,۳۰۳	(۱,۱۸۰,۸۰۴)	(۴۵۶,۹۶۹)	(۵۵,۶۴۱,۵۴۷)	۶,۱۹۸,۰۴۱	۱,۵۰۳,۶۵۰,۳۰۹	۱,۵۵۶,۹۱۷	۱۷۳,۸۴۱,۶۴۰
-	.	.	.	(۳۹,۶۹۶)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۳۹,۶۹۶	۳۴,۰۰۰,۰۰۰
-	.	.	.	(۸۰,۷۷۲۸)	(۳۴,۸۹۱,۴۳۸)	.	.	۸۰,۷۷۲۸	۳۴,۸۹۱,۴۳۸
-	.	.	.	(۵,۲۹۵)	(۱۱۰,۰۰۰)	.	.	۵,۲۹۵	۱۱۰,۰۰۰
-	۴۴۶,۰۱۰	۳۵,۸۵۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۰	.	۴۰,۹۵۲۰	۳۵,۸۵۰,۰۰۰	.	.	
-	۲۹۹,۸۱۵	۲۹,۷۰۵,۲۱۸	۹۰	.	۲۹۹,۷۲۵	۲۹,۷۰۵,۲۱۸	.	.	
۷۵۴	۶,۸۶۳,۰۱۰	۱,۶۸۷,۴۰۵,۵۳۰	(۱,۱۴۴,۲۳۴)	(۱,۶۷۰,۱۸۸)	(۱۱۴,۶۴۲,۹۷۵)	۶,۹۰۷,۲۸۶	۱,۵۶۹,۲۰۵,۴۲۷	۲,۷۷۰,۱۳۴	۲۳۲,۸۴۳,۰۶۸
۱	۳۶۰	۱	.	.	.	.	۳۶۰	۱	
۱	۳	۱	.	.	.	۳	۱	.	
۲	۳۶۳	۲	.	.	.	۳	۱	۳۶۰	۱
۹,۵۴	۶,۸۶۳,۳۷۳	۱,۶۸۷,۴۰۵,۵۳۲	(۱,۱۴۴,۲۳۴)	(۱,۶۷۰,۱۸۸)	(۱۱۴,۶۴۲,۹۷۵)	۶,۹۰۷,۲۸۹	۱,۵۶۹,۳۰۵,۴۲۸	۲,۷۷۰,۴۹۴	۲۳۲,۸۴۳,۰۶۹

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها-شرکت این پک طراوت

سهام شرکت ها-شرکت فناوری ارتباط سایپا(فسا)

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

صندوق س. با درآمد ثابت کمبند(گنبد)

صندوق نوع دوم، ریکار(ایکا)

صندوق اعتماد آفرین پارسبان(اعتقاد)

صندوق با درآمد ثابت تصمیم(تصمیم)

صندوق سپر سرمایه پیدار(سپر)

جمع نقل از صفحه قبل



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

جمع	درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها			
	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) سود سهام	جمع	سود (زیان) سود سهام	سود (زیان) تغییر ارزش	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	درآمد منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درآمد منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
•	۲۴,۵۷۸	(۲۵۸)	۱,۷۶۹	۲۳,۰۱۷	۱,۷۶۹	۱۰,۹۹۵	۱۷۳,۷۰۹	۳	•	۱۷۳,۷۰۹
•	(۶۶۳,۸۱۸)	•	•	(۶۶۳,۸۱۸)	•	۱,۹۸۹,۳۳۱	۱,۹۸۹,۳۳۱	۲۹	•	۱,۹۸۹,۳۳۱
•	(۸۷)	•	•	(۸۷)	•	۱۲۰,۰۹۶	۱۲۰,۰۹۶	•	•	۱۲۰,۰۹۶
•	(۳۹)	•	•	(۳۹)	•	۱۰,۹۹۵	۱۰,۹۹۵	•	•	۱۰,۹۹۵
•	(۴,۱۶۸)	•	•	(۴,۱۶۸)	•	۱۳,۵۵۳	۱۳,۵۵۳	•	•	۱۳,۵۵۳
•	(۳۸,۵۴۹)	•	•	(۳۸,۵۴۹)	•	۸۹,۴۹۰	۸۹,۴۹۰	۱	•	۸۹,۴۹۰
•	(۸۰,۲۱۳)	•	•	(۸۰,۲۱۳)	•	۱۰۵,۲۸۳	۱۰۵,۲۸۳	۲	•	۱۰۵,۲۸۳
•	(۱,۱۰۹)	•	•	(۱,۱۰۹)	•	۹۳,۲۴۰	۹۳,۲۴۰	۱	•	۹۳,۲۴۰
•	(۱,۶۶,۴۵۳)	•	•	(۱,۶۶,۴۵۳)	•	۴۶۲,۷۵۵	۴۶۲,۷۵۵	۷	•	۴۶۲,۷۵۵
•	۱,۹۲۷	•	•	۱,۹۲۷	•	۳۳,۱۲۰	۳۳,۱۲۰	•	•	۳۳,۱۲۰
•	(۷۷,۰۱۰)	•	•	(۷۷,۰۱۰)	•	۲۰۶,۱۹۰	۲۰۶,۱۹۰	۳	•	۲۰۶,۱۹۰
•	(۱۰,۹۵)	•	•	(۱۰,۹۵)	•	۱۳,۱۷۰	۱۳,۱۷۰	•	•	۱۳,۱۷۰
•	۲۲,۷۹۰	۷,۵۸۷	۱۲۰	۱۵,۰۸۳	۱۲۰	۱۰۳,۸۵۲	۱۰۳,۸۵۲	۲	•	۱۰۳,۸۵۲
•	۶۹,۶۶۲	۲۰۴	•	۶۹,۴۵۸	•	۵۱۲,۲۲۵	۵۱۲,۲۲۵	۷	•	۵۱۲,۲۲۵
•	۷,۵۰۶	۷,۵۲۶	۵۸۵	(۶۰۵)	۵۸۵	۱۱,۹۶۵	۱۱,۹۶۵	•	•	۱۱,۹۶۵
•	۲,۷۴۴	•	•	۲,۷۴۴	•	۳۳,۰۱۲	۳۳,۰۱۲	•	•	۳۳,۰۱۲
•	(۱۰)	•	•	(۳,۳۳۴)	۲,۳۲۴	۲۵,۴۶۵	۲۵,۴۶۵	•	•	۲۵,۴۶۵
•	۲,۴۶۴	۲,۴۶۴	•	•	•	•	•	•	•	•
•	(۱۰,۰۸۴)	(۱۸)	۴۱۸	(۱,۴۸۴)	۴۱۸	۹,۶۱۹	۹,۶۱۹	•	•	۹,۶۱۹
•	(۹۰۱,۱۰۴)	۱۸,۵۰۵	(۹۲۵,۸۲۵)	۶,۲۱۶	۳,۸۹۹,۰۷۰	۵۷	•	•	•	۳,۸۹۹,۰۷۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

زامیاد

سایپا

پالایش نفت اصفهان

گسترش نفت و گاز پارسین

سایپا آدین

نیرو محرکه

بانک پارسین

سیمان خوزستان

سرمایه گذاری رنا

مالیل سایپا

بیمه حافظ

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

کنسیرتی ایران

های وب

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی شازند

نوکی رنگ فولاد سپاهان

پخش البرز اصلاحی

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال)	درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مبالغ دفتری سرمایه گذاری ها	
	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
•	(۹۰,۱۰۴)	۱۸,۵۰۵	(۹۲۵,۸۲۵)	۶,۲۱۶	۳,۸۹۹,۰۷۰	۵۷
•	(۳۸,۴۹۰)	•	(۲۸,۸۱۹)	۳۳۹	۱۲۸,۵۰۶	۲
•	(۴۶,۹۵۰)	•	(۳۷,۱۳۸)	۱۸۸	۱۳۹,۹۸۱	۲
•	(۱۴,۷۹۰)	•	(۱۴,۸۴۵)	۵۵	۵۰,۶۵۰	۱
•	(۵,۸۸۷)	•	(۶,۸۸۷)	۱,۰۰۰	۵۰,۳۲۵	۱
•	۵,۵۹۷	•	(۲۰,۷۶۱)	۲۶۳۵۸	۱۱۸,۸۵۰	۲
•	(۸,۶۶۹)	•	(۳۶,۴۷۳)	۱۷,۸۰۴	۲۴۰,۳۵۷	۴
•	(۱۱۰,۷۳۳)	•	(۱۱۱,۳۸۹)	۵۵۷	۲۹۹,۹۲۲	۴
•	۲۸۰,۶۷	•	۲۰,۸۵۰	۷,۲۱۷	۳۳۸,۹۳۳	۵
•	(۱۰۰,۳۵)	•	(۱۴,۸۳۵)	۴,۸۰۰	۷۴,۱۰۰	۱
•	(۱,۱۱۰)	(۹۲۳)	(۱,۸۸)	•	۲,۹۵۲	•
•	۲۶,۸۲۴	۲۶,۸۲۴	•	•	•	•
•	(۲۹,۳۶۷)	(۱,۱۶۰)	(۳۸,۳۰۷)	•	۴۱۴,۹۴۶	۶
•	۵۷۰	۵۷۰	•	•	•	•
•	۵۸,۵۸۰	۳۴,۹۶۷	۲۳,۶۱۳	•	۳۵۸,۵۹۳	۵
•	۲۳,۳۶۶	۲۳,۳۶۶	•	•	•	•
•	۴۴,۵۲۰	۴۴,۵۲۰	•	•	•	•
•	۳۸,۳۹۷	۳۸,۳۹۷	•	•	•	•
•	۳۱۷	۳۱۷	•	•	•	•
•	۱۱۲,۸۶۴	۷۶,۳۷۴	۲۶,۴۹۰	•	۴۴۶,۰۱۰	۶
•	۹۰	•	۹۰	•	۲۹۹,۸۱۵	۴
•	(۸۱,۸۰۴)	۲۶۱,۶۵۸	(۱,۱۴۴,۳۲۴)	۶۴,۵۲۴	۶,۸۶۳,۰۱۰	۱۰۰

جمع نقل از صفحه قبل

توسعه و عمران شهرستان تالین

بانک صادرات

مخابرات ایران

گروه بهمن

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

فولاد خوزستان

کک قز اینتامین

بانک اقتصاد تونس

ملی صنایع مس ایران

شکر شاهرود

نورد آومینوم

بانک تجارت

غلتک سازان سپاهان

صندوق آوی فرادی زاگرس (فرادا)

صندوق نبات ویستاربات

صندوق سیر سرمایه بیدار (سیر)

صندوق با درآمد ثابت تصمیم (تصمیم)

صندوق اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)

صندوق نوع دوم (اکارایکا)

صندوق منی با درآمد ثابت کمدرکمند

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها	درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری ها - ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	سود (زیان) سود (زیان) فروش	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	سود سهام	جمع
سهام شرکت ها - شرکت فناوری ارتباط سایپا (فسا)	۳۶۰	۳۶۰	•	•	•
سهام شرکت ها - شرکت ایمن پاک طراوت	۳	•	•	•	•
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶۳	•	•	•	•
جمع سرمایه گذاری ها	۶,۸۶۳,۳۷۳	۱۰۰	۶۴,۵۲۴	۲۶۱,۶۵۸	(۱۸,۰۴۳)

۱۲-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت فناوری ارتباط سایپا (فسا) به تعداد ۳۶۰,۰۰۰ سهم (معادل یک درصد) با نام ۱,۰۰۰ ریالی می باشد. همچنین در دوره مورد گزارش یک سهم ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریالی شرکت ایمن پاک طراوت متعلق به شرکت ستاره سفیران به این شرکت منتقل گردیده است.

۱۲-۴- کنترل بر تفری مذکور از طریق مدیریت سرمایه گذاری شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا صورت می پذیرد.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل			
خالص	خالص						
۳۵,۴۷۳	۱۱,۹۶۵	(۶۰۵)	۱۲,۵۷۰	۰٪	صنعت اطلاعات و ارتباطات		
-	۹۹۹,۱۴۳	(۱۳۴,۷۰۸)	۱,۱۳۳,۸۵۱	۱۴٪	صنعت بانک ها و مؤسسات اعتباری		
-	۲۰۶,۱۹۰	(۷۷,۰۱۰)	۲۸۳,۲۰۰	۴٪	صنعت بیمه و بازنشتگی		
-	۱۳۲,۰۲۰	(۲۱,۸۵۶)	۱۵۳,۸۷۶	۲٪	صنعت چند رشته ای صنعتی		
۴۴۳,۲۸۰	۵۱۲,۲۲۵	۶۹,۴۵۸	۴۴۲,۷۶۷	۶٪	صنعت حمل و نقل انبارداری و ارتباطات		
۳۳۱,۳۸۰	۳,۳۴۴,۵۶۳	(۹۸۰,۰۵۶)	۴,۳۲۴,۶۱۹	۵۴٪	صنعت خودرو و قطعات		
۱۱,۳۰۱	۹,۶۱۸	(۱,۴۸۴)	۱۱,۱۰۲	۰٪	صنعت دارویی		
-	۹۳,۲۴۰	(۱,۱۰۹)	۹۴,۳۴۹	۱٪	صنعت سیمان آهک گچ		
۶۶,۸۰۴	۶۹,۴۷۲	(۶۱۹)	۷۰,۰۹۱	۱٪	صنعت شیمیایی		
۱,۸۸۱,۸۹۶	۱,۱۰۴,۴۱۸	۶۰,۱۹۳	۱,۰۴۴,۲۲۵	۱۳٪	صنعت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله		
-	۱۲,۰۹۶	(۸۷)	۱۲,۱۸۳	۰٪	صنعت فرآورده های نفتی		
-	۳۱۴,۴۵۷	(۴۱,۳۰۸)	۳۵۵,۷۶۵	۴٪	صنعت فلزات اساسی		
-	۲,۹۵۲	(۱۸۸)	۳,۱۴۰	۰٪	صنعت قند و شکر		
-	۵۰,۶۵۱	(۱۴,۸۴۵)	۶۵,۴۹۶	۱٪	صنعت مخبرات		
۲,۷۷۰,۱۳۴	۶,۸۶۳,۰۱۰	(۱,۱۴۴,۲۲۴)	۸,۰۰۷,۲۳۴	۱۰۰٪			

۱۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرا بورسی/ثبت شده پذیرفته نشده/سایر) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل			
خالص	خالص						
۲,۴۱۶,۰۵۸	۶,۴۸۵,۵۷۶	(۱,۰۲۸,۸۳۹)	۷,۵۲۴,۴۱۵	۹۴٪	بورسی		
۳۵۴,۰۷۶	۳۷۷,۴۳۴	(۱۰۵,۳۸۵)	۴۸۲,۸۱۹	۶٪	فرا بورسی		
۲,۷۷۰,۱۳۴	۶,۸۶۳,۰۱۰	(۱,۱۴۴,۲۲۴)	۸,۰۰۷,۲۳۴	۱۰۰٪			

۱۳- پیش پرداخت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات	مبلغ	یادداشت	
خالص	خالص				
.	.	(۷۵)	۷۵	۱۳-۱	
.	.	(۷۵)	۷۵		

۱۳-۱- بابت اخذ صلاحیت فنی از وزارت کار به موسسه هلدینگ آفریقا پرداخت شده است.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۱۲,۹۵۶	۱۴-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۱۰۱	۱۹	۱۴-۲	سود سهام دریافتنی
۱,۱۰۱	۱۲,۹۷۵		فروش سهام
			جمع
۱۰	۱۰		سایر دریافتنی ها
۱۰	۱۰		شرکت فناوری سایپا ارتباط-اشخاص وابسته
۱,۱۱۱	۱۲,۹۸۵		

۱۴-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۴,۸۰۰		صنایع مس ایران
-	۳,۳۲۴		پتروشیمی شازند
-	۱,۷۶۹		زامیاد
-	۱,۰۰۰		گروه بهمن
-	۵۸۵		های وب
-	۵۵۷		کمک فنر ایندامین
-	۴۱۷		بخش البرز
-	۳۲۹		توسعه و عمران نائین
-	۱۲۰		گسترش س. ایران خودرو
-	۵۵		مخابرات ایران
۰	۱۲,۹۵۶		

۱۴-۲- فروش سهام

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۱۸		کارگزاری آبان
۲۸	۱		کارگزاری بانک سپه
۱,۰۷۳	-		کارگزاری سپهر باستان
۱,۱۰۱	۱۹		

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۰	۵۲,۱۶۳		موجودی نزد بانکها-ریالی
۵۳۱	۲۳		تجارت شعبه جنت اباد
۵۳۱	۵۲,۱۸۶		پاسارگاد شعبه شهید ستاری

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهم	درصد مالکیت	تعداد سهم
۹۸	۹۸	۹۸	۲۹۴,۰۰۰
۱	۱	۱	۳,۰۰۰
۱	۱	۱	۳,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰

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

۱۷- 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 سال قبل 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 تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حساب های تجاری پرداختنی	۷.۷۲۲.۱۸۹	۲.۷۴۵.۹۷۶
اشخاص وابسته	۷.۷۲۲.۱۸۹	۲.۷۴۵.۹۷۶
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
ذخیره هزینه حسابرسی اجمالی ۱۴۰۲-حسابرسی رهیافت و همکاران	۲۰۰	۲۰۰
مؤسسه حسابرسی رهبین	۵۰	۵۰
سپرده بیمه پرداختنی-حسابرسی آرمان آروین پارس	۳۳	-
سرمایه گذاری نیوان ابتکار	۱	-
	۲۸۴	۲۵۰
	۷.۷۲۲.۴۷۴	۲.۷۴۶.۲۲۶

۱۸-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۷.۴۷۲.۶۷۳	۲.۷۴۵.۸۶۷
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	۲۴۹.۴۰۵	-
شرکت ستاره سفیران آینده	۱۰۹	۱۰۹
شرکت ایمن پاک طراوت	۲	-
	۷.۷۲۲.۱۸۹	۲.۷۴۵.۹۷۶

۱۸-۱-۱- گردش شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۲.۷۴۵.۸۶۷	۳۷۰
تهاتر حساب سمیکو و توسعه مدیریت-کارگزاری سپهر باستان	۲.۷۷۹.۰۲۲	۲.۰۸۷.۶۴۲
تهاتر حساب سمیکو و توسعه مدیریت-کارگزاری بانک سپه	۲.۵۶۶.۸۴۷	۸۵۷.۸۵۵
تهاتر حساب سمیکو و توسعه مدیریت-کارگزاری آبان	۱۳۲.۷۱۶	-
دریافت وجه از سمیکو	۳۶۰.۰۰۰	-
پرداختی به سمیکو	(۱.۱۱۱.۸۷۴)	(۲۰۰.۰۰۰)
حساب های فی مابین	۹۵	-
مانده پایان دوره	۷.۴۷۲.۶۷۳	۲.۷۴۵.۸۶۷

۱۸-۱-۱-۱- طی دوره شش ماهه ۱۴۰۲ مبلغ ۵,۴۷۸,۵۸۵ 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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ مبلغ بدهی مذکور در سال ۱۴۰۲ به سرمایه شرکت منظور خواهد شد که مقدمات آن در حال انجام و پیگیری توسط شرکت می باشد.

۱۸-۱-۲- طی دوره شش ماهه ۱۴۰۲ مبلغ ۲۴۹,۴۰۶ میلیون ریال از حساب کارگزاری شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت 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.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۵۶۸۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۸۱۹,۸۴۰)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	-						

۱۹-۱- 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 بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۹-۲- به دلیل اینکه عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 میان دوره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۰- نقد حاصل از عملیات/مصرف شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱	(۸۱۹,۸۴۰)
	۱,۶۸۶
۱۱	(۸۱۸,۱۵۴)
.	(۴۰,۹۲,۸۷۹)
.	(۱۱,۸۷۴)
.	۵,۷۲۶,۴۳۶
۱۱	۸۰۳,۵۲۹

سود(زیان) خالص

هزینه مالیات بر درآمد

افزایش سرمایه گذارهای کوتاه مدت و بلندمدت

افزایش دریافتنی های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۱-۲۰- معاملات غیر نقدی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۵,۴۷۸,۵۸۵
-	۲۴۹,۴۰۶
-	۵,۷۲۷,۹۹۱

تهاتر حساب سمیکو و توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان

تهاتر حساب تجارت الکترونیک خودرو تهران نفت و توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان

-

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۱-۲۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۲ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۷۴۶,۲۲۶	۷,۷۲۵,۰۴۳
(۵۳۱)	(۵۲,۱۸۶)
۲,۷۴۵,۶۹۵	۷,۶۷۲,۸۵۷
۲۵,۹۱۰	(۷۹۶,۴۹۹)
۱۰۵۹۷۰۵٪	(۹۶۳)

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)



۲-۲-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 نظارتهای لازم است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳-۲-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 شرکت های سبذگردان ،
- 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 صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	تأمین مالی از طریق انتقال مانده کارگزاری	دریافت وجه
شرکت اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکن سایپا	سهامدار و عضو هیات مدیره سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۱۱۱,۸۷۴	۵,۴۷۸,۸۸۵	۲۶۰,۰۰۰
همگروه	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاجت	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۲۴۹,۴۰۶	-
جمع						
				۱,۱۱۱,۸۷۴	۵,۷۲۷,۲۹۱	۲۶۰,۰۰۰

۲۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۱		پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	۱۴۰۰	
		طلب	خالص			طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکن سایپا	-	(۷,۴۷۵,۱۹۰)	(۲۴۹,۴۳۱)	-	-	(۲,۷۴۵,۸۶۷)
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاجت	-	(۲۴۹,۴۳۱)	(۱۰۹)	-	-	(۱۰۹)
	شرکت ستاره سفیران آینده	-	(۱۰۹)	(۲۶)	-	-	-
	شرکت پیشگامان خوراک تابان	-	(۲۶)	-	-	-	-
همگروه	شرکت فناوری سایپا ارتباط	۱۰	-	-	-	-	-
	شرکت ایمن پاک طراوت	-	(۲)	(۲)	-	-	-
جمع کل		۱۰	(۷,۷۲۴,۷۵۸)	(۲۴۹,۴۳۱)	-	-	(۲,۷۴۵,۹۷۶)

۲۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته مربوط به تأمین مالی از طریق انتقال مانده کارگزاری می باشد که به منظور انجام معاملات در بازار بورس و اوراق بهادار انجام گرفته است و با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوت با اهمیت ندارد.



شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی ها و بدهی های احتمالی می باشد .

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و افشای آن باشد، رخ نداده است.

