

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

مقدمه

۱. صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت های مالی میان دوره ای، با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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 نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی تلفیقی و جداگانه یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۴. با توجه الزام شرکت به ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی و پیرو استعلام موضوع توسط شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار طبق اعلام سازمان مذکور طی نامه شماره ۱۲۲/۱۱۹۳۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص) از جمله نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار می باشد و شرکت مورد رسیدگی بر ضرورت اقدام جهت پذیرش نهایی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تاکید دارد لیکن فرآیندهای اجرایی مربوطه تاکنون نهایی نشده است.

۱۱ شهریورماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

مرتضی کرد مدائلی

محسن گنجی

۸۱۱۰۶۳

۸۰۰۶۷۶

دفتر شماره ۱

دفتر مرکزی:

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱

کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳

کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳

تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳

تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳

info@ArmanAudit.ir

Armannov.firm@gmail.com

تاریخ:
شماره:
پیوست:

سرمه‌تعالی
شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
تهران، تقاطع سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۱۰۶۳۹۶
Amin Etemad Investment Company

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

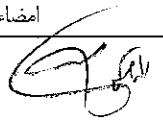
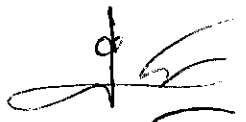

با صلوات بر محمد و آل محمد (ص) و با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان تلفیقی	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی	
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)	
۶	• صورت سود و زیان جداگانه	
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه	
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	
۱۰-۵۲		پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری امین اعتماد (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳ شهریور ماه ۱۴۰۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سعداله وارسته	-	رئیس هیات مدیره	
علی اصغر طراوتی	-	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
صندوق ذخیره بسیجیان	محمد صدرائی	عضو هیات مدیره	
شرکت سیمیا تجارت کاران آزاد	غلامرضا نصیری	عضو هیات مدیره	
شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد	امیر عالمی	عضو هیات مدیره	



www.aminetemad.ir
info@aminetemad.ir



تهران، میدان هفتم تیر،
خیابان شهید لطفی، پلاک ۱۷
کد پستی: ۱۵۸۹۸۶۳۷۱



تلفن: ۰۲۱-۵۲۳۶۲۰۰۰
نمابر: ۰۲۱-۸۸۳۲۱۷۱۹

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

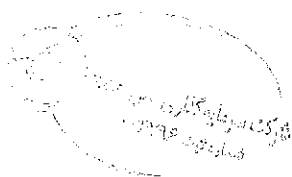
صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۷۸,۹۹۵	۳۵,۴۹۱,۹۷۰	۵	درآمد عملیاتی
(۴۰,۷۶۵)	(۷۸,۷۵۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۳۸,۲۳۰	۳۵,۴۱۳,۲۱۱		سود عملیاتی
۶۱۲	۴۷	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۳۸,۸۴۲	۳۵,۴۱۳,۲۵۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳,۵۹۹	۱۹۱,۵۶۵	۱۳-۱-۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۸۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۸۲۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۷۷۵		مالکان شرکت اصلی
	۴۸		منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۸۲۳		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان اصلی
			عملیاتی (ریال)
۲۶۸	۷,۱۲۱	۸	غیرعملیاتی (ریال)
۲۶۸	۷,۱۲۱		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹	۵۸۵,۳۳۰	۱۶۵,۸۸۵
۱۰	۶۱۷,۲۵۵	۶۱۷,۲۵۵
۱۱	۱,۹۴۰	۱,۰۲۴
۱۲	۱۲,۸۶۸	۱۴,۰۱۸
۱۳	۳,۵۶۰,۶۴۳	۹۶۹,۳۴۳
۱۳	۱,۳۰۸,۶۹۳	۱,۳۰۵,۹۲۳
۱۴	۸۹,۷۹۱	۲,۳۱۶,۷۵۷
	<u>۶,۱۷۶,۵۲۱</u>	<u>۵,۳۹۰,۲۰۵</u>
دارایی های جاری		
۱۵	۲,۲۳۵	۸۸۸
۱۶	۲۴,۷۲۴,۵۲۲	۱,۳۱۷,۳۹۱
۱۳	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	۳,۶۴۶,۲۰۸
۱۷	۸,۱۴۹	۹,۴۴۰
	<u>۳۹,۴۷۴,۹۱۴</u>	<u>۴,۹۷۳,۹۲۷</u>
	<u>۴۵,۶۵۱,۴۳۵</u>	<u>۱۰,۳۶۴,۱۳۲</u>
حقوق مالکانه و بدهی ها		
۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	۲۱۳,۶۴۸	۲۱۳,۶۴۸
۲۰	(۲)	(۲)
	۴۴,۳۳۵,۰۷۸	۹,۴۴۵,۶۸۹
۲۱	۹۳	۴۶
	<u>۴۴,۳۳۵,۱۷۱</u>	<u>۹,۴۴۵,۷۳۴</u>
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲	۱,۲۴۴,۹۵۷	۸۴۱,۱۹۶
۲۳	۹,۹۵۵	۵,۲۷۸
	<u>۱,۲۵۴,۹۱۲</u>	<u>۸۴۶,۴۷۴</u>
بدهی های جاری		
۲۴	۶۱,۱۵۲	۷۱,۹۲۴
۲۵	-	-
۲۶	۲۰۰	-
	<u>۶۱,۳۵۲</u>	<u>۷۱,۹۲۴</u>
	<u>۱,۳۱۶,۲۶۴</u>	<u>۹۱۸,۳۹۸</u>
	<u>۴۵,۶۵۱,۴۳۵</u>	<u>۱۰,۳۶۴,۱۳۲</u>

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری امین (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه نامی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۵۷۷,۷۴۴	(۳)	۷,۵۷۷,۷۴۶	(۲)	۴,۳۴۱,۸۷۱	۲۳۵,۸۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۹۰۷		۱۰۸,۹۰۷	-	۱۰۸,۹۰۷	-	-
۱,۳۴۲,۴۴۲		۱,۳۴۲,۴۴۲	-	۱,۳۴۲,۴۴۲	-	-
(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۸۸۰		۱,۸۸۰	-	۱,۸۸۰	-	-
۸,۵۳۰,۹۷۳	(۳)	۸,۵۳۰,۹۷۵	(۲)	۳,۲۹۵,۱۰۰	۲۳۵,۸۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ماده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۴
تغییرات روش ارزش ویژه سرمایه گذاری سنوات قبل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
تغییرات تلفیق

ماده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۹,۴۴۵,۷۲۴	۴۶	۹,۴۴۵,۶۸۹	(۲)	۴,۱۳۲,۰۴۳	۳۱۳,۶۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۶۰۴,۸۷۰	۴۸	۲۵,۶۰۴,۸۲۳	-	۲۵,۶۰۴,۸۲۳	-	-
(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
(۲۱۵,۴۳۳)		(۲۱۵,۴۳۳)	-	(۲۱۵,۴۳۳)	-	-
۴۴,۳۳۵,۱۷۱	۹۳	۴۴,۳۳۵,۰۷۸	(۲)	۳۹,۲۱,۴۳۲	۳۱۳,۶۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ماده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
تغییرات تلفیق

ماده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۴۳۱	۹۲۵,۱۰۰	۲۸
-	-	
۹۴,۴۳۱	۹۲۵,۱۰۰	
	۶۴	
(۲۴,۰۱۱)	(۴۲۵,۳۷۶)	
	(۱,۰۷۸)	
(۲۴,۰۱۱)	(۴۲۶,۳۹۰)	
۷۰,۴۲۰	۴۹۸,۷۰۹	
(۸۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	
(۸۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	
(۹,۵۸۰)	(۱,۳۹۱)	
۱۴,۸۱۲	۹,۴۴۰	
۵,۲۳۲	۸,۱۴۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۹,۰۴۱	۳۵۱,۲۱۸	۵	درآمد سود سهام
۱۰	۴	۵	درآمد سود تضمین شده
۱,۰۱۶,۸۲۸	۳۶,۳۸۴,۸۰۳	۵	سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها
-	(۱,۲۱۹,۰۹۷)	۵	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۴,۹۴۰)	(۵,۹۹۱)	۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۳۸۰,۹۳۸	۳۵,۵۱۰,۹۳۸		جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۳۲۶)	(۷۶,۹۰۷)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱,۳۴۰,۶۱۲	۳۵,۴۳۴,۰۳۱		سود عملیاتی
۶۱۲	۴۷	۷	درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۴۱,۲۲۴	۳۵,۴۳۴,۰۷۹		سود خالص قبل از مالیات
-	(۲,۰۰۱)		مالیات بر درآمد
۱,۳۴۱,۲۲۴	۳۵,۴۳۲,۰۷۷		سود خالص
۲۶۸	۷,۰۸۷	۸	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان اصلی
۰,۱۲	۰,۰۱		عملیاتی (ریال)
۲۶۸	۷,۰۸۷		غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جداگانه ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۶۵,۸۸۵	۵۸۵,۳۳۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۴,۷۵۵	۱۱۴,۷۵۵	۱۰ سرمایه گذاری در املاک
-	۵۶۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۱۴,۰۱۸	۱۲,۸۶۸	۱۲ سایر دارایی ها
۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۵۳,۷۳۹	۲,۵۵۳,۷۳۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهای وابسته
۱,۳۰۵,۹۲۳	۱,۳۰۸,۶۹۳	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت در سایر شرکتهای
۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱	۱۴ علی الحساب افزایش سرمایه گذاری بلندمدت
۴,۰۷۲,۶۴۸	۴,۶۶۷,۳۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۸۸	۲,۳۳۵	۱۵ پیش پرداخت ها
۱,۸۹۹,۹۱۶	۲۵,۵۱۷,۳۸۸	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۵۷۲,۱۹۴	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۴۲۱	۷,۹۳۷	۱۷ موجودی نقد
۵,۴۸۲,۴۲۰	۴۰,۰۰۶,۶۴۸	جمع دارایی های جاری
۹,۵۵۵,۰۶۸	۴۴,۶۷۳,۹۵۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۳۱۳,۷۵۰	۳۱۳,۷۵۰	۱۹ اندوخته قانونی
۳,۳۳۳,۰۷۴	۳۸,۰۵۵,۱۵۲	سود انباشته
۸,۶۴۶,۸۲۵	۴۳,۳۶۸,۹۰۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۴۱,۱۹۶	۱,۲۴۴,۹۵۷	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۵,۳۷۸	۹,۹۵۵	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۴۶,۴۷۴	۱,۲۵۴,۹۱۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۱,۷۷۰	۴۹,۹۳۷	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۵ مالیات پرداختنی
-	۲۰۰	۲۶ پیش دریافت ها
۷۱,۷۷۰	۵۰,۱۳۷	جمع بدهی های جاری
۹۱۸,۲۴۴	۱,۳۰۵,۰۴۹	جمع بدهی ها
۹,۵۵۵,۰۶۸	۴۴,۶۷۳,۹۵۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به آخر داد ماه ۱۴۰۳

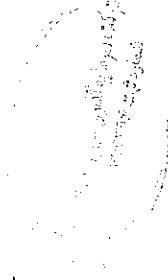
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۷۹,۴۶۶	۲,۳۴۳,۴۸۸	۲۳۵,۹۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۴۱,۲۲۴	۱,۳۴۱,۲۲۴		
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)		
۸,۴۲۰,۶۹۰	۳,۱۸۴,۷۱۳	۲۳۵,۹۷۷	۵,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۳۶,۸۲۵	۳,۳۳۳,۰۷۴	۳۱۳,۷۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۴۳۲,۰۷۷	۳۵,۴۳۲,۰۷۷		
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)		
۴۳,۳۶۸,۹۰۲	۳۸,۰۵۵,۱۵۲	۳۱۳,۷۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
 سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۴۲۴	۳۷۹,۸۴۷	۲۸
-	-	
۹۴,۴۲۴	۳۷۹,۸۴۷	
(۲۴,۰۱۱)	(۵,۳۶۰)	
-	(۶۷۲)	
-	(۴۲۰,۰۰۰)	
(۲۴,۰۱۱)	(۴۲۶,۰۳۱)	
۷۰,۴۱۳	(۴۶,۱۸۴)	
-	۵۴۴,۷۰۰	
(۸۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	
(۸۰,۰۰۰)	۴۴,۷۰۰	
(۹,۵۸۷)	(۱,۴۸۴)	
۱۴,۸۰۲	۹,۴۲۱	
۵,۲۱۵	۷,۹۳۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از سهامدار اصلی

پرداخت بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ به شماره روزنامه رسمی ۱۷۴۳۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران به شماره ۲۳۶۳۹۶ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان هفت تیر، خیابان شهید سرتیپ لطفی، پلاک ۱۷ به کدپستی ۱۵۸۹۸۶۶۳۷۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۹۴ می باشد. به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ شعبه ای در شهرستان آبادان به نشانی بازار قیه، پاساژ آرمنند، جنب شیرینی سرای گل رز واحد ۲ به کد پستی ۶۳۱۵۸۳۶۶۵۷ تاسیس گردید. آدرس شعبه مطابق روزنامه شماره ۲۱۴۵۴ مورخ ۱۹/۰۸/۱۳۹۷ به خرمشهر، مجتمع اداری و تجاری شهدای شلمچه کدپستی ۶۴۳۹۱۱۴۴۲۲ تغییر یافته است.

شرکت طی شماره ۱۲۰۷۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده است. توضیح اینکه در سال مالی قبل شرکت نهاد مالی ثبت شده نبوده است و به علت تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط سرمایه گذار اصلی (صندوق ذخیره بسیجیان)، صورت های مالی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تهیه نگردیده است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

الف- موضوع فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت براساس ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- ۱- خرید و پذیره نویسی سهام شرکت های تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس.
- ۲- سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازرگانی، نو سازی و راه اندازی انواع شرکتهای، موسسات، طرحها و پروژه ها و واگذاری سهام شرکتهای
- ۳- انجام فعالیتهای بازرگانی اعم از داخلی و خارجی .
- ۴- آماده سازی شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس .
- ۵- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی .
- ۶- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، نهادها، وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی داخلی و خارجی
- ۷- اخذ و اعطا نمایندگی کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل از کشور .
- ۸- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه تولید، سرمایه گذاری، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تامین منابع مالی و اعتباری.
- ۹- طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکتهای .

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۱- موضوع فعالیت شرکت فرعی

۱. طراحی، محاسبه، نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های عمرانی اعم از فلزی و بتونی ابنیه سبک و سنگین.
۲. طراحی، نظارت فنی، اجراء و ساخت و تجهیز مجتمع های خدماتی اقامتی و هتل ها.
۳. طراحی محاسبه و اجرا و ساخت اماکن ورزشی مجتمع ها سالن ها و زمین های بازی.
۴. طراحی و اجرای کلیه امور مرتبط به تاسیسات از قبیل: مکانیکال، متریكال، هیدرومکانیکی، سیستم سرد کننده.
۵. مشارکت، سرمایه گذاری در اجرا و ساخت.
۶. ارائه خدمات پیمانکاری ساختمان و تامین نیروی انسانی مجاز شرکت
۷. خرید و فروش زمین، ساختمان، مصالح ساختمانی و ماشین آلات ساختمانی و راهسازی
۸. مشارکت، سرمایه گذاری، ایجاد مجتمع ها و شهرک های مسکونی و گردشگری با کلیه ابنیه و تاسیسات جانبی از قبیل مجموعه های پذیرایی، ورزشی، تالارهای برگزاری مراسم فرهنگی و همایشها و ایجاد واحدها و مجتمع های تجاری.
۹. مشارکت، سرمایه گذاری، احداث، اجاره، خرید، مدیریت و بهره برداری از تاسیسات گردشگری شامل هتل، هتل آپارتمان، رستوران و مجتمع ها و دهکده های توریستی و تفریحی.
۱۰. مشارکت، سرمایه گذاری در پروژه های رفاهی و گردشگری، دهکده های سلامتی.
۱۱. اخذ مجوز و ایجاد دفاتر آژانس مسافرتی (زمینی، دریایی، هوایی)، سالنهای تفریحی و رفاهی.
۱۲. خرید، فروش، صادرات و واردات کلیه کالاهای بازرگانی.
۱۳. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه گذاری یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بدون کسب کنترل شرکت، موسسه یا صندوق.
۱۴. سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری مجاز در ایران یا سایر کشورها.
۱۵. مشارکت، سرمایه گذاری در سایر موارد از جمله دارائی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی.
۱۶. اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری
۱۷. گشایش اعتبار و LC برای شرکت نزد بانکها
۱۸. تصدی فعالیت های اداری، خدماتی، فنی و پشتیبانی و تامین نیروی انسانی جهت خدمات عمومی اعم از امور اداری و دفتری، متشی گری، نامه رسانی و پیش خدماتی، پاسخگویی تلفن و کارگاهی.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱

کارکنان قراردادی و خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از روش های جاری استفاده شده است:
 ۲-۱-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قراردادها مشتریان که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ به بعد لازم الاجرا هستند، تاثیر با اهمیت بر ارقام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی سیمیا تجارت کاران آزاد (سهامی خاص)، پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۲-۳- سال مالی تمامی شرکت فرعی مشمول تلفیق در پایان آذرماه هر سال می باشد، لذا صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیقی مورد استفاده قرار می گیرند.

۵-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "خالص جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۳-درآمد عملیاتی

۴-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۴-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۴-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات کارگزاری خرید و فروش سهام و اوراق بهادار طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی می‌گردد، شناسایی می‌گردد.

۴-۳-۴- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها و سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح یادداشت ۱۳-۳ توضیحی صورت های مالی شناسایی می‌گردد.

۴-۳-۵- تفاوت عواید حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه گذاری جاری نسبت به بهای تمام شده به عنوان سود یا زیان سرمایه گذاری و درمورد سرمایه گذاری بلندمدت، تفاوت مذکور به عنوان سود یا زیان فروش (واگذاری) شناسایی می‌شود.

۴-۳-۶- هرگاه تنها بخشی از مجموع یک سرمایه گذاری خاص که بهای تمام شده منعکس شده است واگذار شود، مبلغ دفتری بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری محاسبه خواهد شد.

۵-۳-مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۶-۳-دارایی های ثابت مشهود

۶-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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.

۶-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۸-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- ذخیره مطالبات کارکنان بابت مرخصی استفاده نشده

ذخیره مطالبات کارکنان بابت مرخصی استفاده نشده بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به میزان مرخصی استفاده نشده قانونی محاسبه و در پرداخت می گردد.

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۱- سایر 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
انواع سرمایه گذاریها		

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳-۳-روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۳-حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۴-۱۳-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱۳-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱۳-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۷-۱۳-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۳-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، ائت شار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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.

۲-۱۷-۳- 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.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند

۳-۱۷-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴-۱۷-۳- 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- کاهش ارزش انباشته دریافتنی

کاهش ارزش انباشته دریافتنی برای مطالباتی در نظر گرفته می شود که شواهد و مدارک دال بر وصول آن طلب وجود نداشته باشد یا اینکه در صورت وجود شواهد نیز وصول مطالبات دارای ابهام باشد.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

شرکت	گروه			یادداشت
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۰۴۱	۳۵۱,۲۱۸	۳۶۹,۰۴۱	۳۵۵,۳۷۴	۱۳-۲
۱,۰۱۶,۸۲۸	۳۶,۳۸۴,۸۰۳	۱,۰۱۶,۸۲۸	۳۶,۳۹۱,۶۳۲	۱۳-۲
۱۰	(۱,۳۱۹,۰۹۷)	(۱,۹۳۲)	(۱,۳۴۹,۰۵۰)	۵-۱
۱۰	۴	۱۰	۴	
۱,۳۸۵,۸۷۹	۳۵,۵۱۶,۹۲۹	۱,۳۸۲,۹۲۵	۳۵,۴۹۷,۹۶۱	
(۴,۹۴۰)	(۵,۹۹۱)	(۴,۹۴۰)	(۵,۹۹۱)	
۱,۳۸۰,۹۳۸	۳۵,۵۱۰,۹۳۸	۱,۳۷۸,۹۸۵	۳۵,۴۹۱,۹۷۰	۵-۲

درآمد سود سهام
 سود(زیان) فروش سرمایه گذاریها
 سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
 درآمد سود تقصین شده
 جمع
 سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۵-۱- درآمد سود تقصین شده
 درآمد سود تقصین شده مربوط به سود سپرده های بانکی است.

۵-۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت	گروه			یادداشت
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۷۳	۴,۸۱۴	۲,۹۷۳	۴,۸۱۴	۵-۲-۱
(۷,۹۱۳)	(۱۰,۸۰۴)	(۷,۹۱۳)	(۱۰,۸۰۴)	
(۴,۹۴۰)	(۵,۲۹۱)	(۴,۹۴۰)	(۵,۲۹۱)	

درآمد اجاره غرفه های بازارچه اروند
 هزینه مدیریت و نگهداری غرفه های بازارچه اروند

۵-۲-۱- کاهش مرودات تجاری و بازرگانی بین کشورها و کشور عراق بدلیل تحریم های فلانیناه دولت آمریکا و عدم تمایل دولت عراق برای حفظ روابط بازرگانی فیما بین ، فعالیت در بازارچه مرزی بازرگانی شهدای شلمچه کاهش یافته و بسیاری از مستأجرین غرفه ها ، قرارداد خود را فسخ نمودند که این امر موجب کاهش درآمد بازارچه و در نتیجه تحمیل زیان به شرکت گردید.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۶۳۷	۴۴,۷۱۱	۲۳,۶۳۷	۴۴,۷۱۱	حقوق و مزایا
۱,۹۳۰	۲,۳۰۰	۱,۹۳۰	۲,۳۰۰	پاداش اعضای هیأت مدیره
۱,۶۱۴	۱,۹۴۰	۱,۶۱۴	۱,۹۴۰	آگهی و تبلیغات-خرید سررسید
۲,۰۰۰	۷۲۸	۲,۰۰۱	۸۶۳	آبدارخانه و پذیرایی
۵۳۰	۲,۵۹۵	۹۳۰	۳,۲۷۷	حسابرسی و خدمات مالی
۲,۱۹۰	۴۶۵	۲,۱۹۸	۴۷۷	مواد و لوازم مصرف شدنی
۴,۹۵۹	۶,۰۴۳	۴,۹۷۱	۶,۰۵۵	استهلاک داراییها
۶۴۹	۸۵۲	۶۴۹	۸۵۲	تعمیر و نگهداری دارائیها
۴۹۹	۳۹۱	۴۹۹	۳۹۱	حمل و نقل و ارتباطات
۷۷	۱۶۳	۷۷	۱۶۳	هزینه های ثبتي و حقوقی
۸۳۹	۸۶۱	۸۳۹	۸۶۱	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۲۱۶	۳۵۰	۲۲۰	۳۵۷	آب ، برق ، گاز
۲۱	۱۷	۲۵	۲۰	خدمات بانکی
-	-	-	۶۵۳	کارمزد کارگزاری
-	-	-	۱۴۴	سفر و اقامت
۱,۱۶۵	۱۵,۴۹۲	۱,۱۷۴	۱۵,۶۹۷	سایر
۴۰,۳۲۶	۷۶,۹۰۷	۴۰,۷۶۵	۷۸,۷۵۹	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴		۲۶۴		فروش اقلام اسقاطی
۳۴۹	۴۷	۳۴۹	۴۷	سایر
۶۱۲	۴۷	۶۱۲	۴۷	

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸. مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال ۱,۳۴۰,۶۱۲	میلیون ریال ۳۵,۴۳۴,۰۳۱	میلیون ریال ۱,۳۴۲,۴۴۲	میلیون ریال ۳۵,۶۰۴,۸۲۳	سود عملیاتی
۰۰	-	۰۰	-	اثر مالیاتی
۱,۳۴۰,۶۱۲	۳۵,۴۳۴,۰۳۱	۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۸۲۳	
۶۱۲	۴۷			سود غیر عملیاتی
				اثر مالیاتی
۶۱۲	۴۷			
۱,۳۴۱,۲۲۴	۳۵,۴۳۴,۰۷۹	۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۸۲۳	سود خالص
	-۲,۰۰۱			اثر مالیاتی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد ۵,۰۰۰	تعداد ۵,۰۰۰	تعداد ۵,۰۰۰	تعداد-میلیون ۵,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		۰۰۱	۰۰۲	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۹- دارایی های ثابت مشهود
 ۹-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	وسایط نقلیه	اثاثیه و منسوبات	زبان و تجهیزات جانبی	نسبیت	ساختمان
۱۵۱,۲۴۳	۱۳۷,۳۷۰	-	۱۴,۳۷۳	۹۲۴	۷۰۷	۲,۰۵۵	۱۰۵	۱۰,۵۸۲
۲۶,۲۸۶	۸۰۳	-	۲۵,۴۸۳	-	۲۲,۹۵۶	۲,۴۴۲	۸۵	-
(۱۰۳)	-	-	(۱۰۳)	-	-	-	(۱۰۳)	-
...	(۱۳۸,۱۷۳)	-	۱۳۸,۱۷۳	-	(۲,۹۰۸)	۶,۲۹۱	۲۴,۸۶۲	۱۰,۹۲۸
۱۷۷,۹۲۶	-	-	۱۷۷,۹۲۶	۹۲۴	۲۰,۷۵۴	۱۰,۷۸۷	۲۴,۹۵۰	۱۲۰,۵۱۰
۴۲۵,۳۷۶	-	۴۲۰,۰۰۰	۵,۳۷۶	-	۴۵۳	۱,۰۰۴	-	۳,۹۱۹
(۱۷)	-	(۱۷)	(۱۷)	-	(۱۷)	-	-	-
...	-	-	-	-	۰۰	-	-	-
۶۰۳,۲۸۵	-	۴۲۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۸۵	۹۲۴	۲۱,۱۹۱	۱۱,۷۹۱	۲۴,۹۵۰	۱۳۴,۴۲۹
۲,۹۰۱	-	۲,۹۰۱	۲,۹۰۱	۹۲۴	۲۸۱	۵۷۲	۹۲	۹۳۱
۹,۴۷۱	-	۹,۴۷۱	۹,۴۷۱	-	۲,۱۶۸	۸۲۸	۱,۶۳۵	۴,۸۲۰
۱۲,۰۴۱	-	۱۲,۰۴۱	۱۲,۰۴۱	۹۲۴	(۲۱۶)	(۲۵)	(۸۹)	-
۵,۹۱۴	-	۵,۹۱۴	۵,۹۱۴	-	۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	۱,۶۲۸	۵,۷۵۲
۱۷,۹۵۵	-	۱۷,۹۵۵	۱۷,۹۵۵	۹۲۴	۲,۸۲۷	۲,۱۵۱	۲,۸۴۲	۸,۲۰۱
۵۸۵,۳۳۰	-	۴۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۳۳۰	-	۱۷,۳۵۴	۹۶۰	۲۲,۱۰۸	۱۱۶,۲۲۸
۱۶۵,۸۸۵	-	۱۶۵,۸۸۵	۱۶۵,۸۸۵	-	۱۸,۴۲۲	۹,۳۹۲	۲۳,۳۱۳	۱۱۴,۷۵۸
۱۶۵,۸۸۵	-	۱۶۵,۸۸۵	۱۶۵,۸۸۵	-	۱۸,۴۲۲	۹,۳۹۲	۲۳,۳۱۳	۱۱۴,۷۵۸

۹-۲ دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری آیین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۹-۲ شرکت

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداشت دارایی سرمایه ای	جمع	رأبانه و تجهیزات ثابت	وسایط نقلیه	اثاثیه و منقولات	تاسیسات	ساختمان
۳۲,۸۲۴	۱۸,۴۵۶	-	۱۴,۳۶۸	۲,۰۵۵	۹۲۴	۷۰۲	۱۰۵	۱۰,۵۸۲
۱۴۴,۳۹۶	۱۱۸,۹۱۴	-	۲۵,۴۸۲	۲,۴۴۲	-	۲۲,۹۵۶	۸۵	-
۷۰۱	۸۰۳	-	(۱۰۳)	-	-	(۱۰۳)	(۱۰۳)	-
۱۷۷,۹۲۱	(۱۳۸,۱۷۳)	-	۳۸,۱۷۳	۶,۴۹۱	۹۲۴	(۲۰۰۸)	۲۴,۸۶۲	۱۰,۹۲۸
۴۴۵,۳۷۶	-	۴۲۰,۰۰۰	۵,۳۷۶	۱۰,۷۸۷	-	۲۰,۷۴۹	۲۴,۹۵۰	۱۲,۵۱۰
(۱۷)	-	-	(۱۷)	۱,۰۰۴	-	۴۵۳	-	۳,۹۱۹
۶۰۳,۲۸۰	-	۴۲۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۸۰	۱۱,۷۹۱	۹۲۴	۲۱,۱۸۶	۲۴,۹۵۰	۱۳۴,۴۲۹
۲,۸۹۶	-	-	۲,۸۹۶	۵۷۲	۹۲۴	۳۷۶	۹۲	۹۳۱
۹,۴۷۱	-	-	۹,۴۷۱	۸۴۸	-	۲,۱۶۸	۱,۶۳۵	۴۸۳۰
(۳۳۱)	-	-	(۳۳۱)	(۲۵)	-	(۲۱۶)	(۸۹)	-
۱۲,۰۳۶	-	-	۱۲,۰۳۶	۱,۴۶۵	۹۲۴	۲,۳۳۸	۱,۶۳۸	۵,۷۵۲
۵,۹۱۴	-	-	۵,۹۱۴	۷۵۶	-	۱,۵۰۵	۱,۲۰۴	۲,۴۴۹
۱۷,۹۵۰	-	-	۱۷,۹۵۰	۲,۱۵۱	۹۲۴	۳,۸۲۲	۳,۸۴۲	۸,۲۰۱
۳۸۵,۳۳۰	-	۴۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۳۳۰	۹,۶۴۰	-	۱۷,۲۵۴	۲۲,۱۰۸	۱۱۶,۲۲۸
۱۶۵,۸۸۵	-	-	۱۶۵,۸۸۵	۹,۴۹۲	-	۱۸,۴۲۲	۱۲,۳۱۳	۱۱۴,۷۵۸
۱۶۵,۸۸۵	-	-	۱۶۵,۸۸۵	۹,۴۹۲	-	۱۸,۴۲۲	۱۲,۳۱۳	۱۱۴,۷۵۸

۹-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۹,۸۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۷۵۵	۱۱۴,۷۵۵	۱۱۴,۷۵۵	۱۱۴,۷۵۵
		۵۰۲,۵۰۰	۵۰۲,۵۰۰
۱۱۴,۷۵۵	۱۱۴,۷۵۵	۶۱۷,۲۵۵	۶۱۷,۲۵۵

- ۱۰-۱- مبلغ مزبور مربوط به قطعه زمینی به مساحت ۵۰,۳۲۵ مترمربع با کاربری مسکونی در بندر کیشهر می باشد که عملیات تسطیح، شن ریزی آن انجام شده و جدول بندی آن نیز در جریان اجرا می باشد.
- ۱۰-۲- مبلغ مزبور مربوط به یک دستگاه ساختمان ۳طبقه به متراژ ۳۰۰ مترمربع با کاربری مسکونی در خیابان خواجه عبدالله انصاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سرقفلی گروه	نرم افزار	آنتی ویروس	جمع	
۱,۵۰۴	۲۶۳	۵	۱,۷۷۲	بهای تمام شده :
				مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱,۵۰۴	۲۶۳	۵	۱,۷۷۲	افزایش
				مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۱,۰۷۸	-	۱,۰۷۸	افزایش
۱,۵۰۴	۱,۳۴۱	۵	۲,۸۵۰	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
				استهلاک انباشته :
۴۸۹	۱۹۳	۵	۶۸۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳۸	۲۴	-	۶۲	استهلاک
۵۲۶	۲۱۷	۵	۷۴۹	مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۸	۱۲۴	-	۱۶۲	استهلاک
۵۶۴	۳۴۱	۵	۹۱۰	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹۴۰	۱,۰۰۰	-	۱,۹۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹۷۸	۴۶	-	۱,۰۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
نرم افزار	آنتی ویروس	جمع	
۱۹۱	۵	۱۹۶	بهای تمام شده :
			مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱
افزایش			
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵	۱۹۶	
افزایش		۶۷۲	
مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵	۸۶۸	
استهلاک انباشته :			
مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱	۵	۱۹۶	
استهلاک			
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵	۱۹۶	
استهلاک		۱۱۲	
مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵	۳۰۸	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۵۶۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۵۸	۱۰,۱۵۸	۱۲,۴۵۸	۱۰,۱۵۸
(۲,۳۰۰)	(۱,۱۵۰)	(۲,۳۰۰)	(۱,۱۵۰)
۳,۸۶۰	۳,۸۶۰	۳,۸۶۰	۳,۸۶۰
۱۴,۰۱۸	۱۲,۸۶۸	۱۴,۰۱۸	۱۲,۸۶۸

پیش پرداخت اجاره در مناطق آزاد
کسر می شود استهلاک سالانه اجاره
وجوه مسدود شده بابت اخذ ضمانتنامه بانکی

۱۲-۱- مانده حساب مذکور بابت اجاره ۱۰ ساله ۳,۰۶۰ متر مربع زمین با امکانات و مسیرهای مشخص در بازارچه مرزی شهدای شلمچه می باشد. از این بابت نرخه های ساخته شده در زمین مذکور به متقاضیان اجاره داده می شود و مبلغ سرمایه گذاری اولیه طی مدت اجاره مستهلک می گردد.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۶,۲۰۸	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	-	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۶۴۶,۲۰۸	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	-	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله در بازار
				سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فربورس
				جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه
۹۶۹,۳۴۳	۳,۵۶۰,۶۴۳	-	۳,۵۶۰,۶۴۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶۹,۳۴۳	۳,۵۶۰,۶۴۳	-	۳,۵۶۰,۶۴۳	سهام شرکتهای غیربورسی-وابسته
۱۳۱,۰۰۵	۱۳۱,۰۰۵	-	۱۳۱,۰۰۵	جمع سرمایه گذاری های غیربورسی وابسته- گروه
۱,۱۷۴,۹۱۹	۱,۱۷۷,۶۸۹	-	۱,۱۷۷,۶۸۹	سهام شرکتهای بورسی
۱,۳۰۵,۹۲۳	۱,۳۰۸,۶۹۳	-	۱,۳۰۸,۶۹۳	سهام شرکتهای غیربورسی-سایر
۵,۹۲۱,۴۷۴	۱۹,۶۰۹,۳۴۵	-	۱۹,۶۰۹,۳۴۵	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت سایر- گروه
				جمع کل سرمایه گذاری های گروه
				شرکت
				سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۷۲,۱۹۴	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	-	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله در بازار
۳,۵۷۲,۱۹۴	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	-	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فربورس
				جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت
۱۵۵,۳۰۹	۲,۵۵۵,۳۰۵	-	۲,۵۵۵,۳۰۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۵,۳۰۹	۲,۵۵۵,۳۰۵	-	۲,۵۵۵,۳۰۵	سرمایه گذاری های غیربورسی فرعی و وابسته
۱۳۱,۰۰۵	۱۳۱,۰۰۵	-	۱۳۱,۰۰۵	سرمایه گذاری های غیربورسی فرعی و وابسته
۱,۱۷۴,۹۱۹	۱,۱۷۷,۶۸۹	-	۱,۱۷۷,۶۸۹	سهام شرکتهای بورسی
۱,۳۰۵,۹۲۳	۱,۳۰۸,۶۹۳	-	۱,۳۰۸,۶۹۳	سهام شرکتهای غیربورسی
۱,۴۶۱,۲۳۲	۳,۸۶۳,۹۹۸	-	۳,۸۶۳,۹۹۸	جمع سرمایه گذاری های بورسی و غیربورسی - شرکت
۵,۰۳۳,۴۲۷	۱۸,۳۴۳,۰۸۷	-	۱۸,۳۴۳,۰۸۷	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت
				جمع کل سرمایه گذاری های شرکت

شرکت سرمایه گذاری امین اعمام (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳-۱- گروه
 ۱۳-۱-۱- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
کمتر از ۱ درصد	۱,۸۹۲,۳۸۵	۸۲,۹۲۵,۳۱۴	.	-	۱,۸۹۲,۳۸۵	۸۲,۹۲۵,۳۱۴	.	۱,۸۹۲,۳۸۵	۸۲,۹۲۵,۳۱۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
کمتر از ۱ درصد	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	.	-	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س سپر سرمایه بیدار - ثابت (سپر)
کمتر از ۱ درصد	۱,۲۵۳,۱۴۶	۸۷,۳۸۹,۴۷۵	(۱۷,۱۸۹)	(۱,۲۰۱,۰۳۵)	۱,۲۷۰,۳۳۵	۸۸,۵۹۰,۵۰۰	.	۱,۲۷۰,۳۳۵	۸۸,۵۹۰,۵۰۰	صندوق س آوی فردای زاگرس- ثابت (فردا)
کمتر از ۱ درصد	۱,۱۲۸,۷۱۱	۳۸,۰۶۸,۷۴۴	.	-	۱,۱۲۱,۷۰۵	۳۸,۰۶۸,۷۴۴	.	۱,۱۲۱,۷۰۵	۳۸,۰۶۸,۷۴۴	صندوق س نوع دوم نو ویرا - د (کاج)
کمتر از ۱ درصد	۹۲۶,۶۳۳	۵۹,۴۳۸,۳۰۸	.	-	۹۲۶,۶۳۳	۵۹,۴۳۸,۳۰۸	.	۹۲۶,۶۳۳	۵۹,۴۳۸,۳۰۸	سرمایه گذاری دارویی تامین (تیپکو)
کمتر از ۱ درصد	۷۵۴,۷۳۵	۱۷,۶۶۳,۸۱۸	.	-	۷۵۴,۳۳۵	۱۷,۶۶۳,۸۱۸	.	۷۵۴,۳۳۵	۱۷,۶۶۳,۸۱۸	سیمان شرق (بسترق)
کمتر از ۱ درصد	۶۹۰,۳۸۴	۱۴,۸۱۵,۱۰۸	.	-	۶۹۰,۳۸۴	۱۴,۸۱۵,۱۰۸	.	۶۹۰,۳۸۴	۱۴,۸۱۵,۱۰۸	سیمان خوزستان (سخور)
کمتر از ۱ درصد	۵۶۷,۶۳۳	۲,۱۶۱,۶۶۳	(۶۴,۸۰۴)	(۲,۸۱,۲۶۲)	۶۱۶,۹۳۸	۲,۳۶۷,۵۳۳	.	۶۱۶,۹۳۸	۲,۳۶۷,۵۳۳	سیمان شاهرود (سرو)
کمتر از ۱ درصد	۵۴۴,۷۹۱	۹,۱۳۷,۸۱۹	.	-	۵۴۴,۷۹۱	۹,۱۳۷,۸۱۹	.	۵۴۴,۷۹۱	۹,۱۳۷,۸۱۹	صندوق س پشتوانه طلای لوتوس (طلان)
کمتر از ۱ درصد	۴۷۴,۳۱۸	۱۳,۲۶۹,۳۳۴	(۲,۶۱۱)	(۸,۰۰۰)	۴۷۴,۶۳۳	۱۱,۹۲۳,۳۳۴	.	۴۷۴,۶۳۳	۱۱,۹۲۳,۳۳۴	پارس دارو (دیارس)
کمتر از ۱ درصد	۴۱۷,۰۶۲	۵۹,۷۵۱,۰۰۰	.	-	۴۱۷,۰۶۲	۵۹,۷۵۱,۰۰۰	.	۴۱۷,۰۶۲	۵۹,۷۵۱,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان (ستارس)
کمتر از ۱ درصد	۳۸۰,۷۳۵	۸۲,۵۳۵,۲۰۴	(۱,۱۳۳)	(۳۳۵,۹۰۱)	۳۸۰,۷۳۵	۸۲,۵۳۵,۲۰۴	.	۳۸۰,۷۳۵	۸۲,۵۳۵,۲۰۴	کویر نایر (پیکویر)
کمتر از ۱ درصد	۳۴۰,۵۱۱	۱۴۰,۱۰۴,۷۵۴	(۴,۸۶۱)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸۱۵	۱۶,۱۹۶,۱۳۲	.	۳۳۵,۹۰۱	۱۳۵,۱۰۸,۶۱۲	سر سپه (وسپه)
کمتر از ۱ درصد	۳۱۶,۹۳۳	۲,۱۵۲,۲۶۶	.	-	۳۱۶,۹۳۳	۲,۱۵۲,۲۶۶	.	۳۳۵,۹۰۱	۱۳۵,۱۰۸,۶۱۲	بانک صادرات ایران (وصادر)
کمتر از ۱ درصد	۲۶۶,۱۷۲	۸۲,۲۶۹,۶۹۵	.	-	۲۶۶,۱۷۲	۸۲,۲۶۹,۶۹۵	.	۳۳۵,۹۰۱	۱۳۵,۱۰۸,۶۱۲	پتروشیمی خراسان (خراسان)
کمتر از ۱ درصد	۲۶۰,۷۸۴	۲۶,۰۷۸۴	.	-	۲۶۰,۷۸۴	۲۶,۰۷۸۴	.	۲۶۰,۷۸۴	۲۶,۰۷۸۴	گروه مالی صبا تامین (صبا)
کمتر از ۱ درصد	۲۵۷,۳۱۲	۱۰,۳۷۹,۸۱۲	(۲۰,۱۳,۴۹۱)	(۸۲,۵۳,۴۸۰)	۲,۲۶۵,۵۶۸	۹۲,۳۱۲,۲۶۱	.	۲۶۰,۷۸۴	۲۶,۰۷۸۴	صندوق تثبیت پاداش خربل
کمتر از ۱ درصد	۲۲۳,۳۴۷	۷,۳۱۶,۷۷۸	(۳,۹۵۹)	(۱,۸۸۹,۷۱۶)	۱۹۱,۷۵۰	۵,۸۰۶,۴۹۴	.	۲۳۰,۳۰۱	۲۳۰,۳۰۱	صندوق س افرا نماد پایدار (افرا)
کمتر از ۱ درصد	۲۰۵,۵۷۳	۱۱۵,۹۴۶,۴۶۱	.	-	۲۰۵,۵۷۳	۱۱۵,۹۴۶,۴۶۱	.	۲۳۰,۳۰۱	۲۳۰,۳۰۱	صندوق س پشتوانه سکه طلا کویریا (کویریا)
کمتر از ۱ درصد	۱۹۸,۹۳۱	۴۱,۹۵۶,۳۷۰	.	-	۱۹۸,۹۳۱	۴۱,۹۵۶,۳۷۰	.	۲۳۰,۳۰۱	۲۳۰,۳۰۱	گروه بهمن (خبهمن)
کمتر از ۱ درصد	۱۷۷,۱۰۱	۹,۷۷۴,۱۷۱	(۱,۶۸۷,۰۳)	-	۲۹۱,۱۰۰	۱۶,۳۳۲,۳۲۶	.	۲۳۰,۳۰۱	۲۳۰,۳۰۱	شرکت ارتباطات سیار ایران (همراه)
کمتر از ۱ درصد	۱۷۰,۳۴۱	۱۲,۱۳۳,۷۳۵	(۴۳۹,۱۱۷)	(۳۱,۷۱۱,۳۱۱)	۵۷۱,۷۵۲	۳۱,۵۴۷,۸۵۲	.	۲۳۰,۳۰۱	۲۳۰,۳۰۱	صندوق س نوع دوم کارا - (کارا)
کمتر از ۱ درصد	۱۶۵,۸۰۴	۷۱,۵۸۰,۴۹۲	.	-	۱۶۵,۸۰۴	۷۱,۵۸۰,۴۹۲	.	۲۳۰,۳۰۱	۲۳۰,۳۰۱	صندوق س ارزش پاداش - (پاداش)
کمتر از ۱ درصد	۱۶۰,۰۵۳	۱۳۱,۱۳۷,۳۳۳	(۱۵,۵۵۷)	(۱۲,۷۳۶,۰۰۰)	۹,۶۷۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۵,۸۰۴	۱۶۵,۸۰۴	سرمایه گذاری سیمان (وسپهان)
	۱۳۰,۵۵۶,۶۹۰	۱,۱۶۱,۰۵۶,۱۰۷	(۳,۷۶۵,۴۳۳)	(۱۴۲,۲۳۳,۱۶۲)	۱۴,۸۱۸,۸۴۹	۱,۰۰۳,۱۰۵,۲۶۳	.	۱۶۵,۸۰۴	۱۶۵,۸۰۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی (هشتا)
					۱,۰۰۲,۲۶۵	۲۷۳,۱۷۴,۰۰۶	.	۱,۰۰۲,۲۶۵	۲۷۳,۱۷۴,۰۰۶	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری آسین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
 دوره شش ماهه منتهی بد ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

درصد مالکیت	کاهش		افزایش		ماتده در پایان دوره		خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		ماتده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
کثر از ۱ درصد	۱۳,۵۵۶,۶۹۰	۱,۱۶۱,۰۵۶,۱۰۷	(۳,۸۶۵,۴۳۳)	(۱۴۲,۳۳۳,۱۶۲)	۱۴,۸۱۸,۸۲۹	۱,۰۳۰,۱۰۵,۱۶۳	۱,۰۰۲,۲۶۵	۳۷۳,۱۷۲,۰۰۶				
کثر از ۱ درصد	۱۵۴,۴۲۰	۱۸,۴۹۶,۳۱۵	(۶۴,۷۷۴)	(۴,۸۹۷,۳۰۴)	۲۹,۸۳۲	۱۸,۳۶۶,۳۱۵	۱۸۸,۹۱۳	۱۴,۳۷۷,۲۰۴				
کثر از ۱ درصد	۱۵۳,۹۷۱	۱۱,۷۷۴,۰۱۸	(۱۵,۰۸۳)	(۱,۷۸۱,۰۰۰)	۹,۸۶۹	۴۱۵,۰۰۰	۱۳۷,۲۰۵	۳۲,۵۷۸,۸۲۸				
کثر از ۱ درصد	۱۳۲,۲۰۵	۳۲,۵۷۸,۸۲۸	(۶,۵۳۹,۸۴۴)	(۶,۵۳۹,۸۴۴)	۳۴,۶۹۶	۹,۳۹۴,۹۹۹	۶,۱۶۶,۶۴۲	۳۲,۵۷۸,۸۲۸				
کثر از ۱ درصد	۱۳۷,۸۱۵	۴۸,۰۰۰,۶۴۲	(۵۲,۳۶۱)	(۱,۷۸۱,۰۰۰)	۹,۸۶۹	۴۱۵,۰۰۰	۱۸۸,۹۱۳	۱۴,۳۷۷,۲۰۴				
	۱۳۵,۵۰۰	۵۸,۷۵۵,۱۷۵	(۱۵,۰۸۳)	(۱,۷۸۱,۰۰۰)	۳۴,۶۹۶	۹,۳۹۴,۹۹۹	۱۳۷,۲۰۵	۳۲,۵۷۸,۸۲۸				
	۱۳۴,۸۸۱	۳۲,۵۷۸,۸۲۸	(۶,۵۳۹,۸۴۴)	(۶,۵۳۹,۸۴۴)	۳۴,۶۹۶	۹,۳۹۴,۹۹۹	۱۳۷,۲۰۵	۳۲,۵۷۸,۸۲۸				
	۲,۰۳۹,۹۶۸	۶,۰۱۶,۶۸۱	(۳,۰۶۲,۳۳۵)	(۴۳۵,۷۶۵,۱۲۳)	۳,۳۵۰,۴۹۲	۶,۷۳۰,۸۶۲	۱۱۹,۳۳۳	۱۷,۲۱۸,۳۷۱				
	۱۵,۹۴۹,۵۳۰	۱,۹۲۱,۳۷۸,۱۱۹	(۵,۹۶۶,۳۸۷)	(۵۹۲,۲۰۶,۸۰۳)	۱۸,۴۴۶,۰۶۷	۱,۶۹۴,۸۵۱,۹۳۵	۳,۶۴۶,۲۰۸	۸۱۸,۷۳۲,۹۱۷				
	۱۱۱,۶۹۷	۶۹۹,۹۴۷,۳۲۰	-	-	-	-	۱۱۱,۶۹۷	۶۹۹,۹۴۷,۳۲۰				
	۱۹,۳۰۷	۱۷,۵۵۲,۵۱۹	-	-	-	-	۱۹,۳۰۷	۱۷,۵۵۲,۵۱۹				
	۱۳۱,۰۰۵	۶۶۷,۴۹۹,۷۳۹	-	-	-	-	۱۳۱,۰۰۵	۶۶۷,۴۹۹,۷۳۹				
۲.۵٪												
۴۹	۳۳,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۸۵,۲۲۵	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۸۵,۲۲۵	۳,۰۰۰	۴۹,۰۰۰				
۲۶	۱۴۵,۸۴۴	۱۴۵,۱۹۰,۷۲۱	-	-	۱۳,۰۰۰	-	-	۱۴۵,۸۴۴	۱۴۵,۱۹۰,۷۲۱			
۳۹	۷,۸۹۱	۳۶۳,۷۸۸	-	-	-	-	-	۷,۸۹۱	۳۶۳,۷۸۸			
۴۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰			
۹۹.۷	۲,۵۹۶,۷۳۵	۳۸۵,۵۸۷,۶۹۹	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۸۵,۲۲۵	۲,۷۰۷,۳۷۳	۶۸,۸۵۶,۸۲۵	۱۸۲,۷۳۹	۱۴۵,۵۸۸,۰۹۹				
۱۰	۱,۱۶۴,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۰۶۶	-			
	۱۲,۶۴۲	-	-	-	۲,۷۷۰	-	-	۱۰,۸۷۲	-			
	۱,۱۷۷,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۷,۶۸۹	-			
	۲,۷۷۳,۲۲۴	۳۸۵,۵۸۷,۶۹۹	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۸۵,۲۲۵	۲,۷۷۰	-	۲,۷۷۰	۱,۱۷۷,۶۸۹	-			
	۳,۹۰۵,۴۲۸	۱,۰۵۲,۰۸۷,۴۲۸	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۸۵,۲۲۵	۲,۷۱۰,۱۳۳	-	۱,۳۵۸,۶۵۸	۱۴۵,۵۸۸,۰۹۹				
	۱۹,۸۵۴,۶۵۹	۲,۹۷۴,۴۶۵,۵۵۷	(۵,۶۷۳,۰۱۰)	(۱۸۲,۳۴۹,۵۷۸)	۲,۷۱۰,۱۳۳	۲۸,۸۵۹,۰۲۴	۱,۴۸۹,۶۶۲	۷۷۴,۲۲۷,۸۱۴				
					۲۱,۱۵۶,۲۱۱	۱,۲۳۳,۷۱۰,۹۵۹	۵,۱۳۵,۸۷۰	۱,۵۹۲,۹۶۰,۸۰۱				

جمع نقل از صفحه قبل
 توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
 گروه مینا (سهامی عام) (رضینا)
 اعتباری طاب (ومتل)
 پتروشیمی شیراز (شیراز)
 سایپا (صنایع)
 ملی صنایع مس ایران (فملی)
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاریهای بلندمدت بورسی
 شرکت ریل پرداز سیر (حریر)
 سرمایه گذاری ارزش آفرینان (وافر)
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی
 گروه
 سرمایه گذاریهای بلندمدت غیربورسی
 وابسته و فرعی
 مهر اقتصاد ایرانیان
 شرکت گلنصر نا - شرکت وابسته
 شرکت گروه آتیه ساوالان
 شرکت کسب و کارهای تصویری آتراد
 شرکت وثوق عصر گنجینه
 جمع
 سایر
 شرکت احداث آزاد راه اصفهان - شیراز
 بررسی و مطالعه طرحهای سرمایه گذاری
 جمع
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت غیربورسی
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی
 جمع سرمایه گذاری ها - گروه

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳.

۱-۱۳-۱-۱ - گردش سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالکیت	مانده در پایان دوره		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای دوره		تعداد	شرح
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
کتر از ۱ درصد	۱,۸۹۲,۲۸۵	۸۳,۹۲۵,۳۱۴	۱,۸۹۲,۲۸۵	۸۳,۹۲۵,۳۱۴	۱,۸۹۲,۲۸۵	۸۳,۹۲۵,۳۱۴	۱,۸۹۲,۲۸۵	۸۳,۹۲۵,۳۱۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
کتر از ۱ درصد	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۸۷۵	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س سیر سرمایه بیدار - ذیت (سیر)	
کتر از ۱ درصد	۱,۲۵۳,۱۴۶	۸۷,۳۸۹,۴۷۵	۱,۲۵۳,۱۴۶	(۱,۲۰۱,۰۲۵)	۱,۲۷۰,۳۳۵	۸۸,۵۹۰,۵۰۰	۱,۲۷۰,۳۳۵	۸۸,۵۹۰,۵۰۰	صندوق س آی فرای زاگرس- ثابت (فردا)	
کتر از ۱ درصد	۱,۱۲۱,۷۰۵	۲۸,۵۰۶,۸۷۴	۱,۱۲۱,۷۰۵	-	۱,۱۲۱,۷۰۵	۲۸,۵۰۶,۸۷۴	۱,۱۲۱,۷۰۵	۲۸,۵۰۶,۸۷۴	صندوق س نوع دوم نو بر - ذ (کاج)	
کتر از ۱ درصد	۹۲۶,۶۴۳	۵۹,۴۳۸,۳۰۸	۹۲۶,۶۴۳	-	۹۲۶,۶۴۳	۵۹,۴۳۸,۳۰۸	۹۲۶,۶۴۳	۵۹,۴۳۸,۳۰۸	سرمایه گذاری دارویی تامین (تپیکو)	
کتر از ۱ درصد	۷۵۴,۲۴۵	۱۷,۶۶۳,۸۱۸	۷۵۴,۲۴۵	-	۷۵۴,۲۴۵	۱۷,۶۶۳,۸۱۸	۷۵۴,۲۴۵	۱۷,۶۶۳,۸۱۸	سیمان شرق (مسترق)	
کتر از ۱ درصد	۶۹۰,۳۸۴	۱۴,۸۱۵,۱۰۸	۶۹۰,۳۸۴	-	۶۹۰,۳۸۴	۱۴,۸۱۵,۱۰۸	۶۹۰,۳۸۴	۱۴,۸۱۵,۱۰۸	سیمان خوزستان (سوز)	
کتر از ۱ درصد	۵۶۷,۶۲۴	۲,۱۶۱,۶۶۳	۵۶۷,۶۲۴	(۶۲,۲۶۲)	۶۱۵,۳۲۰	۲,۳۵۹,۵۳۳	۶۱۵,۳۲۰	۲,۳۵۹,۵۳۳	سیمان تاهارود (سرو)	
کتر از ۱ درصد	۵۴۴,۷۹۱	۹,۱۳۷,۷۱۹	۵۴۴,۷۹۱	-	۵۴۴,۷۹۱	۹,۱۳۷,۷۱۹	۵۴۴,۷۹۱	۹,۱۳۷,۷۱۹	صندوق س پسته‌خانه طلای لوتوس (طلای)	
کتر از ۱ درصد	۴۷۴,۳۱۸	۱۳,۲۶۹,۳۳۳	۴۷۴,۳۱۸	(۲,۶۱۱)	۴۳۱,۶۹۳	۱۱,۹۹۳,۳۳۴	۴۳۱,۶۹۳	۱۱,۹۹۳,۳۳۴	پارس دارو (دیارس)	
کتر از ۱ درصد	۴۱۷,۰۶۲	۵۹,۷۵۱,۰۰۰	۴۱۷,۰۶۲	(۸,۰۰۰)	۴۲۵,۰۶۲	۵۹,۷۵۱,۰۰۰	۴۲۵,۰۶۲	۵۹,۷۵۱,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	
کتر از ۱ درصد	۳۸۰,۳۳۵	۸۱,۵۲۵,۲۰۴	۳۸۰,۳۳۵	(۳۳۵,۰۰۱)	۷۸۰,۳۳۵	۸۲,۵۲۵,۲۰۴	۷۸۰,۳۳۵	۸۲,۵۲۵,۲۰۴	کوبیر تایر (کوبیر)	
کتر از ۱ درصد	۳۳۰,۵۱۱	۱۴,۰۱۰,۷۵۴	۳۳۰,۵۱۱	(۴,۸۶۱)	۳۲۵,۶۵۰	۱۶,۱۱۶,۱۲۲	۳۲۵,۶۵۰	۱۶,۱۱۶,۱۲۲	سرسید (سید)	
کتر از ۱ درصد	۳۱۶,۹۴۳	۲,۱۵۲,۳۶۶	۳۱۶,۹۴۳	-	۳۱۶,۹۴۳	۲,۱۵۲,۳۶۶	۳۱۶,۹۴۳	۲,۱۵۲,۳۶۶	بانک صادرات ایران (وصاد)	
کتر از ۱ درصد	۲۶۶,۱۷۳	۸۷,۲۶۹,۶۹۵	۲۶۶,۱۷۳	-	۲۶۶,۱۷۳	۸۷,۲۶۹,۶۹۵	۲۶۶,۱۷۳	۸۷,۲۶۹,۶۹۵	پتروشیمی خراسان (خراسان)	
کتر از ۱ درصد	۲۶۰,۷۸۴	۲۶۰,۷۸۴	۲۶۰,۷۸۴	-	۲۶۰,۷۸۴	-	۲۶۰,۷۸۴	۲۶۰,۷۸۴	گروه مالی سیا تامین (صبا)	
کتر از ۱ درصد	۲۵۲,۲۱۲	۱۰,۴۷۹,۱۸۲	۲۵۲,۲۱۲	(۲۰,۱۳,۴۹۱)	۲,۳۶۵,۵۶۸	۹,۲۳۱,۲۶۱	۲,۳۶۵,۵۶۸	۹,۲۳۱,۲۶۱	صندوق تثبیت پاداش-خریل	
کتر از ۱ درصد	۲۲۳,۳۳۷	۷,۲۱۶,۳۱۶	۲۲۳,۳۳۷	(۳۱,۴۳۳)	۱۷۵,۲۰۵	۵,۲۱۶,۱۳۲	۱۷۵,۲۰۵	۵,۲۱۶,۱۳۲	صندوق س اقرا نماد پایدار (اقرا)	
کتر از ۱ درصد	۲۰۵,۵۱۳	۱۱۵,۹۶۶,۴۶۱	۲۰۵,۵۱۳	-	۲۰۵,۵۱۳	۱۱۵,۹۶۶,۴۶۱	۲۰۵,۵۱۳	۱۱۵,۹۶۶,۴۶۱	صندوق س پسته‌خانه سکه طلا کوبرا (کوبرا)	
کتر از ۱ درصد	۱۹۸,۹۳۱	۴۱,۹۸۶,۳۷۰	۱۹۸,۹۳۱	-	۱۹۸,۹۳۱	۴۱,۹۸۶,۳۷۰	۱۹۸,۹۳۱	۴۱,۹۸۶,۳۷۰	گرومهم (مهم)	
کتر از ۱ درصد	۱۷۷,۱۰۱	۹,۷۷۴,۱۷۱	۱۷۷,۱۰۱	(۱۶,۸۰۰)	۲۹۱,۱۰۰	۱۶,۳۳۳,۲۲۶	۲۹۱,۱۰۰	۱۶,۳۳۳,۲۲۶	شرکت ارتباطات سیمار ایران (همراه)	
کتر از ۱ درصد	۱۷۰,۴۴۱	۱۲,۱۳۳,۷۲۵	۱۷۰,۴۴۱	(۳۲۹,۱۱۷)	۵۷۱,۷۵۲	۴۱,۵۴۱,۱۵۴	۵۷۱,۷۵۲	۴۱,۵۴۱,۱۵۴	صندوق س نوع دوم کارا - دلاکار	
کتر از ۱ درصد	۱۶۵,۸۰۴	۷۱,۵۹۰,۴۹۲	۱۶۵,۸۰۴	-	۱۶۵,۸۰۴	۷۱,۵۹۰,۴۹۲	۱۶۵,۸۰۴	۷۱,۵۹۰,۴۹۲	صندوق س ارزش پاداش د (پاداش)	
کتر از ۱ درصد	۱۵۵,۴۳۳	۱۳۷,۱۴۷,۷۲۲	۱۵۵,۴۳۳	(۱۵,۵۵۷)	۵۰,۴۹۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۹۴۰	۱۳۵,۸۷۳,۷۲۲	سرمایه گذاری سیمان (وسیمان)	
	۱۳۰,۴۴۰,۰۵۴	۱,۱۵۶,۸۵۵,۷۴۵	۱۳۰,۴۴۰,۰۵۴	(۲,۳۲۷,۳۷۹)	۱۴,۳۶۶,۰۷۳	۱,۰۲۵,۴۶۶,۹۰۱	۹۹۵,۳۵۹	۳۲۲,۹۷۴,۰۰۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نستا)	
										جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
کثر از ۱ درصد	۱۲۰,۴۴۰,۵۴	۱,۱۵۶,۸۵۵,۷۴۵	(۲,۷۴۷,۳۷۹)	(۱۴,۱۵۵,۱۶۳)	۱۴,۷۹۶,۰۷۴	۱,۰۲۵,۴۶۶,۹۰۱	۹,۹۵,۲۵۹	۲۷۲,۹۷۴,۰۰۶
کثر از ۱ درصد	۱۵۴,۴۳۰	۱۸,۳۶۶,۳۲۵	-	-	۱۵۴,۴۳۰	۱۸,۳۶۶,۳۲۵	-	-
کثر از ۱ درصد	۱۴۷,۲۰۵	۴۲,۵۷۹,۸۲۸	-	-	-	-	۱۴۷,۲۰۵	۴۲,۵۷۹,۸۲۸
کثر از ۱ درصد	۱۴۳,۹۸۶	۱۰,۹۷۵,۱۹۶	(۶۴,۷۷۴)	(۴,۸۹۷,۳۰۴)	۱۹,۸۱۷	۱,۵۵۵,۱۹۶	۱,۸۸,۹۱۳	۱۴,۳۹۷,۳۰۴
کثر از ۱ درصد	۱۳۵,۵۰۰	۵۸,۷۵۵,۱۷۵	(۱۵,۰۸۲)	(۶,۵۳۹,۸۳۴)	۳۴,۶۹۶	۹,۳۹۴,۹۹۹	۱۲۵,۸۸۶	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۰,۹۹۴	۱۱,۹۰۵,۴۹۷	-	-	۱۰,۵۱۴	۱۰,۷۴۶,۳۴۵	۱۵,۸۴۰	۱,۱۵۹,۲۵۲,۰۰۰
	۱,۹۵۳,۰۳۷	۵۱۳,۶۴۶,۰۲۷	(۲,۸۳۳,۰۴۹)	(۳۰,۷۴۷,۹۸۴)	۲,۸۱۶,۱۵۴	۵۴۵,۸۳۲,۱۸۶	۲,۰۹۹,۰۹۲	۴۴۵,۵۶۹,۸۲۵
	۱۵,۶۹۸,۱۸۶	۱,۸۸۳,۰۱۱,۶۹۳	(۵,۶۶۱,۱۸۴)	(۵۶,۰۷۰,۳۷۴)	۱۷,۹۱۶,۳۴۵	۱,۶۳۱,۴۰۱,۷۵۲	۳,۵۷۲,۱۹۴	۸۱۴,۳۸۰,۳۱۵
	۱۱۱,۶۹۷	۶۹۹,۹۴۷,۲۲۰	-	-	۳۸,۸۵۹,۰۲۴	-	۱۱۱,۶۹۷	۶۱۱,۸۸۸,۱۹۶
	۱۹,۳۰۷	۱۷,۵۵۲,۵۱۹	-	-	-	-	۱۹,۳۰۷	۱۷,۵۵۲,۵۱۹
	۱۳۱,۰۰۵	۶۶۷,۴۹۹,۷۳۹	-	-	۳۸,۸۵۹,۰۲۴	-	۱۳۱,۰۰۵	۶۲۸,۶۳۹,۷۱۵
۲۶	۱۴۵,۸۴۴	۱۴۵,۱۹۰,۳۳۱	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۵۷,۲۲۵	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۵۷,۲۲۵	۱۴۵,۸۴۴	۱۴۵,۱۹۰,۳۳۱
۴۹	۷۸۹۱	۳۹۳,۰۷۸	-	-	-	-	۷۸۹۱	۳۹۳,۰۷۸
۹۹۷	۱,۵۷۰	۱,۰۷۰	-	-	-	-	۱,۵۷۰	۱,۰۷۰
۴۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۳۹۹,۹۹۶	۳۳,۹۹۹,۹۰۰	۲	۴۰۰
	۲,۵۵۳,۰۰۵	۳۵,۵۸۲,۸۶۹	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۵۷,۲۲۵	۲,۶۹۴,۳۷۳	۶۸,۸۵۶,۸۲۵	۱۵۵,۳۰۹	۱۴۵,۵۸۴,۲۶۹
۱۰	۱,۱۶۴,۰۶۶	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۰۶۶	-
	۱۳,۶۲۳	-	-	-	۲,۷۷۰	-	۱۰,۸۵۳	-
	۱,۱۷۷,۶۸۹	-	-	-	۲,۷۷۰	-	۱,۱۷۴,۹۱۹	-
	۳,۶۳۳,۹۹۸	۱,۰۵۳,۸۳۰,۲۰۸	۲۹۴,۳۷۷	۴۰,۸۵۷,۲۲۵	۲,۶۹۷,۱۴۳	۶۸,۷۱۵,۸۴۹	۱,۶۶۱,۳۲۳	۷۷۴,۳۳۳,۹۸۴
	۱۹,۵۶۲,۱۸۴	۲,۹۳۶,۰۹۵,۳۰۱	(۵,۳۶۶,۸۰۷)	(۵۱,۹۱۳,۰۴۹)	۲,۹۳۳,۴۸۹	۲,۳۱۹,۱۱۷,۶۰۱	۵,۰۳۳,۳۲۷	۱۵,۸۶۰,۶۰۴,۱۹۹

جمع نقل از صفحه قبل
 توسعه معادن و صن معدنی خاورمیانه (میدکو)
 اعتباری متل (وطن)
 گروه مینا (سهامی عام) (زمینا)
 سیپلا (ضیایا)
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (جکستی)
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاریهای بلندمدت بورسی
 شرکت ریل برزاس سیر (حریل)
 سرمایه گذاری ارزش آفرینان (آرفی)
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی
 شرکت
 سرمایه گذاریهای بلندمدت غیربورسی
 فرعی و وابسته
 مهر اقتصاد ایرانیان
 شرکت گروه آتیه ساوالان
 شرکت کسب و کارهای تصویری آریاد
 شرکت بازرگانی سیمیا تجارت کاران آزاد
 شرکت وثوق عصر گنجینه
 جمع
 سایر
 شرکت احداث آزاد راه اصفهان - شیراز
 بررسی و مطالعه طرحهای سرمایه گذاری
 جمع
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها - شرکت

سرتك سرمايه گذاري امين اعتماد (سهامي خاص)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳-۱-۲. سرمايه گذاري در شركت هاي وابسته:

شرح	بورسي / غيربورسي	تعداد سهام	درصد سرمايه گذاري	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
سرتك گروه آبیه ساوالان	غيربورسي	۱۴۵,۱۱۰,۷۲۱	۲۶	۳۵۵,۰۵۳	۱۴۵,۸۴۴	۱۵۵,۹۷۸	۱۴۵,۸۴۴
شركت كسب و كارهاي تصويري اترپاد	غيربورسي	۳۹۲,۰۷۶	۴۹	۱,۰۰۷,۰۰۰	۷,۸۹۱	۹,۱۶۲	۷,۸۹۱
شركت و لوق عصر گنجينه	غيربورسي	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۳,۱۶۶,۰۰۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۶۱۸	۴
شركت نگارنصر دنا	غيربورسي	۴۹,۰۰۰	۴۹	۲۹,۵۱۸	۴۲,۰۰۰	۳۹,۵۸۴	۳۰,۰۰۰
				۳,۵۶۰,۶۴۳	۲,۵۹۶,۷۳۵	۹۶۹,۳۴۳	۱۸۳,۷۳۹

۱۳-۱-۳. اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شركت وابسته	فعاليت اصلي	محل شركت و مالک	نسبت منافع مالکيت احق رأی
سرتك گروه آبیه ساوالان	سرمايه گذاري	تردبيل	۲۶٪ / ۲۶٪
شركت كسب و كارهاي تصويري اترپاد	سخت نرم افزار	ملاير، تهران	۴۹٪ / ۴۹٪
شركت و لوق عصر گنجينه	سرمايه گذاري	تهران	۴۰٪ / ۴۰٪
شركت نگارنصر دنا	پروش و تكنيزيان	ياسوج	۴۹٪ / ۴۹٪

۱۳-۱-۴. خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

شرح	شركت گروه آبیه ساوالان		كسب و كارهاي تصويري اترپاد		شركت و لوق عصر گنجينه		شركت نگارنصر دنا	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی های جاری	۱,۳۳۸,۰۹۱	۵۰۵,۷۹۷	۶۴,۳۸۴	۲۶,۹۱۳	۶,۰۹۰,۶۲۲	۶,۰۸۲,۳۶۱	۳,۰۷۹	۶,۰۶۹
دارایی های غیرجاری	۷۷,۲۹۶	۱۵۸,۷۱۶	۸,۱۷۷	۱۰,۷۷۱	۱,۹۴۰,۶۷۴	۱,۹۴۰,۶۷۴	۱۲۷,۱۶۵	۱۲۷,۹۹۵
بدهی های جاری	(۳۹,۱۱۶)	(۶۳,۹۱۳)	(۱۹,۵۴۹)	(۱۴,۴۶۷)	(۱۱۶,۳۹۰)	(۶,۱۱۱,۳۹۰)	(۷,۰۳۲)	(۵۳,۳۸۰)
بدهی های غیرجاری	(۶۸۴)	(۶۸۴)	(۲۳,۴۶۱)	(۲,۵۱۱)	-	-	-	-
خالص دارایی ها	۱,۳۶۵,۵۸۸	۵۹۹,۹۱۷	۲۰,۵۵۱	۱۸,۶۹۸	۷,۹۷۵,۰۰۶	۱,۹۱۱,۵۴۵	۶,۰۴۲	۸۰,۷۸۴
درآمد عملیاتی	۹۰۸,۱۵۲	-	۱۰۲,۳۴۵	۱۵۶,۷۶۶	۵,۶۶۹	۵۶۳	۱۳,۴۹۱	-
سود (زیان) خالص	۷۶۵,۶۷۱	-	۲,۳۸۳	۵۳,۰۰۱	۳,۴۷۱	۹,۸۸۵	(۲,۵۳۳)	۱۴۳
سود - سهام منسوب شركت وابسته	-	-	۵۳۰	۱,۴۹۲	۱,۷۳۵	-	-	-

۱۳-۱-۵. صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده (جدول ۱-۴ تا ۱۳) با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

شرح	شركت گروه آبیه ساوالان		شركت كسب و كارهاي تصويري اترپاد		شركت و لوق عصر گنجينه		شركت نگارنصر دنا	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها	۱,۳۶۵,۵۸۸	۵۹۹,۹۱۷	۲۰,۵۵۱	۱۸,۶۹۸	۷,۹۷۵,۰۰۶	۱,۹۱۱,۵۴۵	۶,۰۴۲	۸۰,۷۸۴
سود (زیان) خالص دارایی ها	۳۵۵,۰۵۳	۱۵۵,۹۷۸	۱,۰۰۷,۰۰۰	۹,۱۶۲	۳,۱۶۶,۰۰۲	۷۶۴,۶۱۸	۲۹,۵۱۸	۲۹,۵۸۴
مبلغ دفتری	۱۴۵,۸۴۴	۱۴۵,۸۴۴	۷,۸۹۱	۷,۸۹۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

۱۳-۱-۶. سهم از سود (زیان) شركت های وابسته:

شرح	شركت گروه آبیه ساوالان		شركت كسب و كارهاي تصويري اترپاد		شركت و لوق عصر گنجينه		شركت نگارنصر دنا	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۱۵۵,۹۷۸	۱۵۵,۹۷۸	۹,۱۶۲	۷,۲۹۶	۷۶۴,۶۱۸	۷۶۸,۰۸۰	۳۹,۵۸۴	۳۹,۵۸۴
افزایش (کاهش) طی دوره	-	-	-	-	۲,۳۹۹,۹۱۶	-	-	-
سود (زیان) حقوق مالکانه شركت وابسته	۱۹۹,۰۷۴	-	۱,۱۶۸	۲,۵۹۷	۱,۳۸۸	(۲,۵۰۲)	(۱۰,۰۶۶)	(۱۳,۵۰۲)
سود (زیان) خالص دوره وابسته	-	-	-	-	-	(۲,۵۰۲)	-	-
سود (زیان) خالص دوره قبل	-	-	-	-	-	(۶۹۲)	-	-
سود (زیان) در ابتدای یا در ابتدای	-	-	(۲۶۰)	(۷۲۱)	-	-	-	(۱,۴۲۵)
مانده سرمايه گذاري به روش ارزش ویژه	۳۵۵,۰۵۳	۱۵۵,۹۷۸	۱,۰۰۷,۰۰۰	۹,۱۶۲	۳,۱۶۶,۰۰۲	۷۶۴,۶۱۸	۲۹,۵۱۸	۲۹,۵۸۴

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

به میلیون ریال

۱۳-۲. سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

۱۳-۲.۱ - گروه

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

بمع	درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		درصد به جمع کل	شرح
	سود تقصین شده	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۱,۳۲۰	۱,۳۲۰		۱۳۲,۱۶۸		۲۸۲,۰۷۲		۵,۱۲۵	۲۵۷,۲۱۲	۲٪	صندوق س افرا نماد پایدار (افران)
۱۴۵	۱۴۵			۱۱۸,۳۳۸	۶۶۵,۳۹۶			۷۵۴,۳۲۵	۵٪	سیمان خورستان (سخور)
۱,۴۸۲	۱,۴۸۲		۱۱۳,۱۶۰		۱۳۰,۷۷۴		۱۴۶,۰۵۷	۸۱,۴۵۲	۱٪	صندوق س طلا سرت نوویرا (تهال)
۱۵۲	۱۵۲		۶۰۷		۳۳۱,۶۴۶		۱,۱۳۳	۳۸۰,۳۲۵	۳٪	سر سید اوسیه
			۵۲,۹۲۸						۰٪	صندوق س نیات ویستا - د (نیات)
			۲۷,۸۰۱		۳۰,۵۹۲۵			۴۱۷,۰۶۲	۳٪	گوبیر تایر (گوبیر)
			۲۵,۲۶۶		۳۹,۲۶۶			۲۸,۸۷۷	۰٪	صندوق اریمن فیروزه آسیا-تابت (فیروز)
			۲۰,۱۳۲		۲۳۷,۰۵۱			۲۱۶,۹۲۲	۲٪	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۱۵,۸۴۶	۱۵,۸۴۶		۳۳,۸۲۹		۲۳۲,۸۵۵		۷۹,۴۵۵	۳۳۲,۳۳۷	۱٪	صندوق س بنیاد س طلا کبریا (کبریا)
۹۲,۱۸۷	۹۲,۱۸۷		۱۸,۴۱۲		۱۷۲,۶۱۶		۳۷,۸۰۶	۱۷۰,۳۳۱	۱٪	صندوق س ارزش بنیاد س - د (بنیاد س)
۲۸,۷۶۶	۲۸,۷۶۶		۱۳,۱۵۴		۱۴۷,۶۸۴		۱۲۵,۲۶۵	۱۱۸,۹۵۰	۱٪	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱,۶۰۹	۱,۶۰۹		۱۱,۳۱۷		۹۴,۷۱۷		۱۸۰,۳۸۷	۱۳۷,۸۹۵	۱٪	پتروشیمی شیراز (شیراز)
			۹,۷۵۲				۶,۵۶۵		۰٪	قد اصفهان (صفهان)
			۷,۹۶۹		۲۶,۱۷۹		۷,۹۶۹	۵۰,۱۳۳	۰٪	فولاد امیرکبیر کاسان (فصی)
			۷,۵۶۰		۵۳,۱۷۱		۷۷,۶۶۴	۷۲,۶۶۲	۰٪	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات (سپهر)
۹,۶۵۶	۹,۶۵۶		۷,۳۵۹		۳۸,۳۲۰		۳۷,۴۰۷	۳۸,۸۳۰	۰٪	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (وینگ)
۴,۰۶۷	۴,۰۶۷		۳,۹۵۴		۱۸۱,۶۸۲		۵۴,۷۰۴	۱۳۷,۱۰۱	۱٪	صندوق س نوع دوم کار - د (کار)
			۳,۶۶۴						۰٪	اختیار خودرو (ضخون)
			۳,۶۱۲		۵۵۴,۰۰۵		۱۵,۲۸۹	۵۶۷,۶۲۴	۴٪	صندوق س بنیاد طلا لوئیس (طلا)
			۲,۵۷۹		۵۹۹		۳۷,۸۳۸	۶۴۱	۰٪	صندوق س سهامی شتاب آگاه - اهرم (شتاب)
			۲,۴۷۹		۶۵,۲۱۶		۳۷,۵۵۸	۶۷,۵۹۲	۰٪	گسترش سوخت سبز آگرس (سهامی عام) (سکستر)
			۱,۶۸۲						۰٪	صندوق س با درآمد ثابت ملی (ملی)
			۱,۶۸۲		۲۲,۵۸۰		۲۴,۲۲۶	۱۷,۸۵۲	۰٪	بانک ملت (ویست)
			۱,۶۲۵		۲۰,۶۳۳		۳۷,۵۰۱	۲۷,۵۰۱	۰٪	فرا رودهای نسوز آذر (کندر)
			۱,۱۶۰		۳۴,۶۱۷		۲۷,۳۷۷	۲۸,۶۶۷	۰٪	بانک تجارت (تجارت)
			۱,۱۵۵		۷,۳۳۹		۱۲,۲۸۹	۱۲,۲۸۹	۰٪	داروسازی فارابی (فاراب)
			۱,۰۳۵		۱۰,۳۵		۱۲,۵۷۵	۱۲,۵۷۵	۰٪	سید ماکان (سید)
۳۳۱,۰۹۳	۳۳۱,۰۹۳		۶۱۶,۳۸۹		۳,۶۷۲,۳۳۴		۹۶۴,۲۲۸	۳,۹۸۵,۶۲۶	۲۵٪	جمع نقل به صفحه بعد
			۷۱۵,۹۹۴		۳۳۱,۶۰۵					
			۳,۹۸۵							

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی با ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه گذاری
۳۳۱,۰۹۳	۲۲۲,۱۰۹	۳,۹۸۵	۷۴۵,۹۹۴	۱,۰۳۷	۴۱۶,۳۸۹	۳۲۹,۶۰۵	۳,۶۷۴,۳۳۴	۱۴۰,۳۰۳/۳۱	۱۴۰,۳۰۳/۳۱	۱۴۰,۳۰۳/۳۱
۴۶۲,۰۰۷	۷۶۲,۰۰۷	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱۱,۹۳۲	۰٪	۲۶,۲۰۳
۷۵۶,۳۲۷	۷۳۳,۰۱۲	۱۰	(۱۶,۳۳۵)	۱,۰۰۷	(۱۷۵,۹۳۱)	۴۷,۶	۱۱۰,۵۲۷,۵۸۱	۱۱,۹۳۲	۰٪	۹,۴۱۰
۱,۰۳۳,۰۰۷	۱,۰۱۶,۸۲۸	۱۰	۶۰۷,۸۲۵	۴	۲۷۳,۵۱۰	۳۳۴,۳۱۱	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	۱۰۰٪	۱۱,۹۹۱,۸۶۸
۱,۰۳۳,۰۰۷	۱,۰۱۶,۸۲۸	۱۰	۶۰۷,۸۲۵	۴	۲۷۳,۵۱۰	۳۳۴,۳۱۱	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	۱۰۰٪	۱۵,۹۸۹,۰۵۸
۳۵۱,۰۵۰	-	-	۲۵۱,۰۵۰	۲۱,۰۶۳	-	-	۱,۰۷۸,۱۲۴	۱,۰۷۸,۱۲۴	۳٪	۱۱۱,۶۹۷
۳۵۱,۰۵۰	-	-	۲۵۱,۰۵۰	۲۱,۰۶۳	-	-	۲۲۱,۱۶۰	۲۲۱,۱۶۰	۰٪	۱۹,۳۰۷
-	-	-	-	۲۱,۰۶۳	-	-	۱,۲۹۹,۵۳۳	۱,۲۹۹,۵۳۳	۳٪	۱۳۱,۰۰۵

سرمایه گذاریهای بلندمدت - سایر
 مهر اقتصاد ایران
 شرکت احداث آزاد راه اصفهان - شیراز
 شرکت نگار نصر دنا شرکت راسته
 شرکت گروه اتحاد ساوالان
 شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد
 شرکت وثوق عصر گنجینه
 بررسی و مطالعه طرحهای سرمایه گذاری گروه
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت - گروه
 جمع سرمایه گذاری ما گروه

۲۵,۱۱۸,۱۳۳	-	-	-	۲۵,۱۱۸,۱۳۳	-	-	۱,۱۶۴,۰۶۶	۱,۱۶۴,۰۶۶	۳۰٪	۱,۱۶۴,۰۶۶
-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱٪	۳۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۸۴۴	۱۵۸,۸۴۴	۴٪	۱۴۵,۸۴۴
-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۹۱	۷,۸۹۱	۰٪	۷,۸۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۴	۴	۶۱٪	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۱۱	۱,۰۷۱۱	۰٪	۱۰,۸۵۳
۲۵۱,۰۵۰	-	-	۲۵۱,۰۵۰	۲۱,۰۶۳	-	-	۱,۳۵۸,۵۱۶	۱,۳۵۸,۵۱۶	۹۷٪	۳,۷۷۱,۶۵۴
۱,۳۸۵,۱۴۷	۱,۰۱۶,۸۲۸	۱۰	۶۲۸,۸۸۸	۲۱,۰۶۳	۲۶,۴۹۱,۶۳۲	۲۶,۴۹۱,۶۳۲	۱۶,۳۳۹,۵۳۰	۱۶,۳۳۹,۵۳۰	۱۰۰٪	۲۸,۲۶۵,۸
-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۳۵,۷۳۰	۵,۱۳۵,۷۳۰	۱۰۰٪	۱۹,۸۱۱,۷۱۷

شرکت سرمایه گذاری آهین اقتصاد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جمع	سود تقصین شده	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود تقصین شده	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به	جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه گذاری
	فروش	فروش			فروش	فروش		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۲۱,۰۹۳	۲۲۷,۱۰۹	۳,۹۸۵	۷۲۰,۲۶۷	۱,۰۲۶	۴,۶۰۷	۲۲۲,۶۹۵	۳,۶۱۴,۵۵۶	۹۷۲,۸۸۲	۳۰٪	۲۶,۲۰۳	۳,۹۱۷,۴۷۹
۲۶,۷۰۷	۲۶,۷۰۷	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۱,۰۲۶	۱,۰۰۷	۸۵۰	۱,۷۱۰	۹,۴۱۰	۰٪	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱
۷۵۶,۲۷۷	۷۴۳,۰۱۲	۱۳,۲۶۵	(۱۲۸۸۱۰)	۴	(۱۲۴,۱۲۵)	۲,۳۱۵	۱۰,۸۵۶,۸۹۴	۲,۵۶۲,۶۸۸	۲۳٪	۱۱,۲۷۰,۸۶۷	۱۱,۲۷۰,۸۶۷
۱,۰۳۴,۰۹۷	۱,۰۱۶,۸۲۸	۱۷,۲۵۹	۵۹۴,۵۵۵	۴	۲۶۶,۶۸۰	۳۲۷,۸۶۰	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	۳,۵۷۲,۱۹۴	۱۰۰٪	۱۴,۴۷۹,۰۸۹	۱۴,۴۷۹,۰۸۹
۳۵۱,۰۵۰	۳۵۱,۰۵۰	۳۵۱,۰۵۰	۲۱,۰۶۳	۲۱,۰۶۳	۲۱,۰۶۳	۲۱,۰۶۳	۱,۰۷۸,۲۶۲	۱۱۱,۶۹۷	۳٪	۱۱۱,۶۹۷	۱۱۱,۶۹۷
۳۵۱,۰۵۰	۳۵۱,۰۵۰	۳۵۱,۰۵۰	۲۱,۰۶۳	۲۱,۰۶۳	۲۱,۰۶۳	۲۱,۰۶۳	۳۲۱,۲۶۰	۱۹,۳۰۷	۰٪	۱۹,۳۰۷	۱۹,۳۰۷
							۱,۴۹۹,۵۲۳	۱۳۱,۰۰۵	۳٪	۱۳۱,۰۰۵	۱۳۱,۰۰۵

جمع نقل از صفحه قبل
 صبا فولاد صیغ فارس (فصل)
 پالایش نفت اصفهان (شعبه)
 توسعه صنایع و معادن کوثر (گروه)
 سایر کمتر از یک میلیارد ریال
 سرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
 بان گستر برتر سرمایه گذاری
 جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت

سرمایه گذاریهای بلندمدت بورسی
 شرکت رول پرداز سیر (خرید)
 سرمایه گذاری ارزش آفرین (آفر)
 جمع سرمایه گذاریهای بلندمدت بورسی

سرمایه گذاریهای بلندمدت
 شرکت احداث آزاد راه اصفهان - شیراز
 مهر اقتصاد ایرانیان
 شرکت گروه آند سلولان
 شرکت کسب و کارهای تصویری آفریاد
 شرکت بازرگانی سیمیا تجارت کاران آزاد
 شرکت وثوق عصر کتبخانه
 بررسی و مطالعه طرحهای سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ما

درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جمع	سود تقصین شده	سود تقصین شده	سود سهام	جمع	سود تقصین شده	سود تقصین شده	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به	جمع کل	مبلغ دفتری سرمایه گذاری
	فروش	فروش			فروش	فروش		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۱,۱۶۴,۰۶۶	۳٪	۳۹۲,۳۷۷	۱,۱۶۴,۰۶۶
۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱	۱۴,۵۸۴۴	۱۴,۵۸۴۴	۲٪	۱۴,۵۸۴۴	۱۴,۵۸۴۴
۲,۲۹۵	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵	۲,۲۹۵	۷,۸۹۱	۷,۸۹۱	۰٪	۷,۸۹۱	۷,۸۹۱
۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	۰٪	۱,۵۲۰	۱,۵۲۰
۱۰,۸۵۳	۱۰,۸۵۳	۱۰,۸۵۳	۱۰,۸۵۳	۱۰,۸۵۳	۱۰,۸۵۳	۱۰,۸۵۳	۴	۴	۰٪	۴	۴
۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۳۶,۱۱۸,۱۳۳	۱,۰۸۵۳	۱,۰۸۵۳	۰٪	۱,۰۸۵۳	۱,۰۸۵۳
۳۵۱,۷۸۲	۳۵۱,۷۸۲	۳۵۱,۷۸۲	۳۵۱,۷۸۲	۳۵۱,۷۸۲	۳۵۱,۷۸۲	۳۵۱,۷۸۲	۲,۲۶۵	۲,۲۶۵	۹۷٪	۱,۶۲۴,۶۰۵	۳,۷۲۲,۹۹۸
۱,۳۸۵,۸۷۹	۱,۰۱۶,۸۲۸	۳۶۹,۰۴۱	۳۶,۲۸۴,۸۰۳	۳۶,۲۸۴,۸۰۳	۳۶,۲۸۴,۸۰۳	۳۶,۲۸۴,۸۰۳	۲۳,۲۵۸	۱,۴۹۹,۵۲۳	۱۰۰٪	۱,۷۵۵,۶۰۹	۳,۸۶۲,۰۰۲
							۳۵۱,۲۱۸	۱۵,۹۱۸,۶۱۲	۱۰۰٪	۵,۳۲۷,۸۰۴	۱۸,۳۴۲,۰۹۱

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱-۳-۳-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴۶۴,۱۹۸	۶,۲۳۰,۳۷۸	-	۶,۲۳۰,۳۷۸	۳۹٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۴۵,۷۸۳	۲,۴۸۱,۷۷۱	(۳۹۱,۷۲۲)	۲,۸۷۳,۴۹۳	۱۸٪	سیمان، آهک و گچ
۳۸,۱۶۹	۱,۴۶۶,۶۱۲	(۲۳۲,۳۲۸)	۱,۶۹۸,۹۴۰	۱۱٪	مواد و محصولات دارویی
۱۲۳,۸۲۷	۹۰۸,۸۱۱	(۲۹,۹۵۳)	۹۳۸,۷۶۴	۶٪	سرمایه گذاریها
۲۳۲,۴۲۱	۵۳۴,۱۹۱	۰۰	۵۳۴,۱۹۱	۳٪	محصولات شیمیایی
۵۰۶,۵۲۳	۵۲۹,۸۸۳	(۸۴,۵۷۴)	۶۱۴,۴۵۷	۴٪	فنازات اساسی
۴۱۲,۴۲۸	۳۹۰,۴۶۹	(۳۷,۵۷۵)	۴۲۸,۰۴۳	۳٪	خودرو و ساخت قطعات
۱۲۷,۵۳۷	۳۲۸,۶۶۷	۰۰	۳۲۸,۶۶۷	۲٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۴,۵۷۰	۲۲۰,۵۳۸	(۱۶,۹۷۸)	۲۳۷,۵۱۶	۱٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۰۷,۱۶۰	۱۷۴,۱۸۶	(۲۴,۶۹۷)	۱۹۸,۸۸۳	۱٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۷۳,۸۲۰	۱۷۱,۹۵۱	۰۰	۱۷۱,۹۵۱	۱٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷۰۶,۶۸۳	۱۶۵,۰۶۵	(۶۰,۰۳۳)	۲۲۵,۰۹۸	۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۵۸۳,۰۹۲	۱,۱۳۷,۵۸۷	(۳۷۱,۱۹۱)	۱,۵۰۸,۷۷۷	۹٪	سایر (اقلام کمتر از ۱ درصد جمع کل)
۳,۶۴۶,۲۱۰	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	(۱,۲۴۹,۰۵۰)	۱۵,۹۸۹,۰۵۸	۹۸٪	

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	گروه
۳,۶۴۶,۲۱۰	۱۴,۷۴۰,۰۰۸	(۱,۲۴۹,۰۵۰)	۱۵,۹۸۹,۰۵۸	۸۰٪	بورسی و فرابورسی
۱,۴۸۹,۵۲۱	۳,۹۰۲,۶۵۸	-	۳,۹۰۲,۶۵۸	۲۰٪	غیربورسی
۵,۱۳۵,۷۳۰	۱۸,۶۴۲,۶۶۶	(۱,۲۴۹,۰۵۰)	۱۹,۸۹۱,۷۱۷	۱۰۰٪	جمع گروه

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳-۳-۱ - شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴۴۲,۰۳۰	۶,۱۰۹,۸۰۱	-	۶,۱۰۹,۸۰۱	۳۹%	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۴۵,۷۸۳	۲,۴۷۱,۸۰۴	(۳۹۱,۷۲۲)	۲,۸۶۳,۵۲۶	۱۸%	سیمان، آهک و گچ
۳۱,۱۶۳	۱,۴۵۹,۶۰۶	(۲۲۲,۳۲۸)	۱,۶۹۱,۹۳۵	۱۱%	مواد و محصولات دارویی
۱۲۲,۶۴۶	۹۳۸,۷۶۴	-	۹۳۸,۷۶۴	۶%	سرمایه گذاریها
۲۲۱,۶۶۸	۵۰۸,۴۱۴	-	۵۰۸,۴۱۴	۳%	محصولات شیمیایی
۴۸۸,۹۴۸	۴۹۹,۶۸۶	(۸۴,۵۷۴)	۵۸۴,۲۶۰	۴%	فلزات اساسی
۴۱۲,۴۲۸	۳۴۷,۷۲۳	(۳۷,۵۷۵)	۳۸۵,۲۹۸	۲%	خودرو و ساخت قطعات
۱۲۷,۵۳۷	۳۲۸,۶۶۷	-	۳۲۸,۶۶۷	۲%	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	۳۰۵,۹۲۵	(۱۱۱,۱۳۷)	۴۱۷,۰۶۲	۳%	لاستیک و پلاستیک
۲۴,۵۷۰	۲۱۰,۶۳۲	(۱۶,۹۷۸)	۲۲۷,۶۱۰	۱%	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۰۷,۱۶۰	۱۶۹,۵۶۵	(۳۴,۶۹۷)	۱۹۴,۲۶۲	۱%	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۹۹,۰۱۲	۱۶۵,۰۶۵	(۶۰,۰۳۳)	۲۲۵,۰۹۸	۱%	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۰۰۲,۲۶۷	۱,۰۹۴,۴۴۰	(۲۶۰,۰۵۴)	۱,۳۵۴,۴۹۴	۹%	سایر (اقلام کمتر از ۱ درصد جمع کل)
۳,۸۲۶,۲۱۲	۱۴,۶۱۰,۰۹۳	(۱,۲۱۹,۰۹۷)	۱۵,۸۲۹,۱۹۰	۱۰۰%	

۱۳-۳-۲ - بهای تمام شده سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت و شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	شرکت
۳,۷۰۳,۱۹۹	۱۴,۶۱۰,۰۹۳	(۱,۲۱۹,۰۹۷)	۱۵,۸۲۹,۱۹۰	۸۰.۹%	بورسی و فرابورسی
۱,۳۳۰,۲۲۸	۳,۷۳۲,۹۹۴	-	۳,۷۳۲,۹۹۴	۱۹.۰۸%	غیربورسی
۵,۰۳۳,۴۲۷	۱۸,۳۴۳,۰۸۷	(۱,۲۱۹,۰۹۷)	۱۹,۵۶۲,۱۸۴	۱۰۰%	

۱۴ - علی الحساب افزایش سرمایه گذاری بلندمدت

یادداشت

شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱	۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱	۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱
۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱	۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱	۲,۳۱۶,۷۵۷	۸۹,۷۹۱

شرکت وثوق عصر گنجینه

۱۵ - پیش پرداخت ها

شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸	۱,۷۹۵	۴۴۸	۱,۷۹۵	۴۴۸	۱,۷۹۵
۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰	۴۴۰
۸۸۸	۲,۲۳۵	۸۸۸	۲,۲۳۵	۸۸۸	۲,۲۳۵

پیش پرداخت خرید خدمات
پیش پرداخت خرید مواد اولیه
مشاور سرمایه گذاری فاینسنگ
سایر

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	تجاری:
				اسناد دریافتنی
				حسابهای دریافتنی
۱۷۳,۸۷۲	۲۳,۷۲۱,۳۰۱	-	۲۳,۷۲۱,۳۰۱	۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۱۳۳,۰۲۰	۹۹۴,۵۵۹	-	۹۹۴,۵۵۹	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
۴,۴۵۸	۴,۹۵۲	-	۴,۹۵۲	۱۶-۲-۳ اجاره دریافتنی
۱,۳۱۱,۳۵۰	۲۴,۷۲۰,۸۱۱	-	۲۴,۷۲۰,۸۱۱	
				سایر دریافتنی ها
۵,۶۱۲	۱,۶۹۳	-	۱,۶۹۳	مالیات و عوارض دریافتنی (اعتبار مالیاتی)
۴۲۸	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	بدعی کارکنان (بیمه تکمیلی)
-	-	-	-	سایر
۶,۰۴۰	۳,۷۱۱	-	۳,۷۱۱	
۱,۳۱۷,۳۹۱	۲۴,۷۲۴,۵۲۲	-	۲۴,۷۲۴,۵۲۲	
				۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته:
	۲۳,۷۱۷,۵۰۰	-	۲۳,۷۱۷,۵۰۰	بنیاد تعاون بسیج
				شرکت بازرگانی سیمیا تجارت کاران آزاد
۵۴۸	۳,۵۱۱	-	۳,۵۱۱	شرکت نگار نصر دنا
۲۹۰	۲۹۰	-	۲۹۰	شرکت حیات سالم ایرانیان
				شرکت تکثیر و پرورش آبزیان شوش
۱۷۳,۰۳۴	-	-	-	شرکت و نوق عصر گنجینه
۱۷۳,۸۷۲	۲۳,۷۲۱,۳۰۱	-	۲۳,۷۲۱,۳۰۱	
				۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
۵۷۴,۸۴۶	۵۷۴,۸۴۶	-	۵۷۴,۸۴۶	۱۶-۲-۱ ارزش آفرینان (وافر) سود سهام دریافتنی
	۴۵,۸۸۲	-	۴۵,۸۸۲	شرکت آرمون بورس
۹۱۴	۹۱۴	-	۹۱۴	سیدگردان مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۵۹۲	۵۹۲	-	۵۹۲	شرکت ریل پرداز سیر
۲۷۲	۲۷۲	-	۲۷۲	شرکت سیدگردان آسمان
۲۵۰,۲۰۲	-	-	-	سیدگردان مانی
۷۷۵	۵,۷۷۲	-	۵,۷۷۲	شرکت وثوق عصر گنجینه (اشخاص وابسته)
۲۹۴,۳۷۷	-	-	-	شرکت خدمات آینده اندیش نگر
۱۱,۰۴۲	۳۶۶,۲۸۰	-	۳۶۶,۲۸۰	سود سهام دریافتنی - سایر شرکتهای
۱,۱۳۳,۰۲۰	۹۹۴,۵۵۹	-	۹۹۴,۵۵۹	

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۶-۲- دریاقتنی های کوتاه مدت شرکت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی					
حسابهای دریافتنی					
۷۵۹,۴۸۹	۹۳۷,۵۳۸	-	۹۳۷,۵۳۸	۱۶-۲-۱	سود سهام دریافتنی شرکتها:
۱,۱۲۹,۹۸۴	۲۴,۵۷۱,۲۴۲	-	۲۴,۵۷۱,۲۴۲	۱۶-۲-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۴,۴۵۸	۴,۹۵۲	-	۴,۹۵۲	۱۶-۲-۳	اجاره دریافتنی
۱,۸۹۳,۹۳۱	۲۵,۵۱۳,۷۳۲	-	۲۵,۵۱۳,۷۳۲		
سایر دریافتنی ها					
۵,۵۵۷	۱,۶۳۸	-	۱,۶۳۸		مالیات و عوارض دریافتنی (اعتبار مالیاتی)
۴۲۸	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸		بدهی کارکنان (بیمه تکمیلی)
					سایر
۵,۹۸۵	۳,۶۵۶	-	۳,۶۵۶		
۱,۸۹۹,۹۱۶	۲۵,۵۱۷,۳۸۸	-	۲۵,۵۱۷,۳۸۸		
مانده سود سهام دریافتنی از شرکت ها به شرح زیر است:					
۵۷۴,۸۴۶	۵۷۴,۸۴۶	-	۵۷۴,۸۴۶	۱۶-۲-۲-۱	ارزش آفرینان (و آفر) سود سهام دریافتنی
۱۷۳,۰۳۴	-	-	-		شرکت وثوق عصر گنجینه
۵۹۲	۵۹۲	-	۵۹۲		شرکت ریل پرداز سیر
	۲,۲۹۵	-	۲,۲۹۵		شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد
	-	-	-		شرکت سیمیا تجارت کاران آزاد
۱۱,۰۱۷	۲۵۹,۸۰۵	-	۲۵۹,۸۰۵		شرکت سرمایه گذاری جامی
۷۵۹,۴۸۹	۹۳۷,۵۳۸	-	۹۳۷,۵۳۸		سایر
حسابهای دریافتنی تجاری:					
۸۳۳,۳۵۶	۸۰۰,۶۱۲	-	۸۰۰,۶۱۲		شرکت بازرگانی سیمیا تجارت کاران آزاد
	۲۳,۷۱۷,۵۰۰	-	۲۳,۷۱۷,۵۰۰	۱۶-۲-۲-۲	بنیاد تعاون بسیج
۹۱۴	۹۱۴	-	۹۱۴		سیدگردان مشاور سرمایه گذاری ارزش پرداز آریان
۲۷۲	۲۷۲	-	۲۷۲		شرکت سیدگردان آسمان
۷۷۵	۵,۷۷۲	-	۵,۷۷۲		شرکت وثوق عصر گنجینه (اشخاص وابسته)
۲۹۰	۲۹۰	-	۲۹۰		شرکت حیات سالم ایرانیان
	۴۵,۸۸۲	-	۴۵,۸۸۲		آرمون بورس
۲۹۴,۳۷۷	-	-	-		شرکت خدمات آینده اندیش نگر
۱,۱۲۹,۹۸۴	۲۴,۵۷۱,۲۴۲	-	۲۴,۵۷۱,۲۴۲		

۱۶-۲-۲-۱- مبلغ فوق بابت مطالبات سود سهام معوق از شرکت مایه گذاری ارزش آفرینان وافر می باشد که به موجب مفاد قانون تجارت و پس از گذشت ۸ ماه از عدم دریافت منجر به اقامه دعوی توسط دایره حقوقی گردیده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه مطلوب نرسیده است.

۱۶-۲-۲-۲- مبلغ فوق ناشی از واگذاری تعداد ۴۰۸,۸۵۷,۲۲۵ سهم بانک مهر اقتصاد به نرخ هر سهم ۷۲۰ ریال به شرکت مزبور پیرو دستور ودجا برای ادغام بانکهای نظامی در بانک سپه می باشد این مبلغ در زمان تهیه صورت وضعیت مالی به حیطة وصول درآمده است.

۱۶-۲-۳- اجاره دریافتنی از مستاجرین غرفه های بازارچه بازرگانی شهدای سلمچه واقع در منطقه آزاد تجاری اروند می باشد.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۲۱	۵,۰۵۸	۹,۴۴۰	۵,۲۷۰
-	۲,۸۷۹	-	۲,۸۷۹
۹,۴۲۱	۷,۹۳۷	۹,۴۴۰	۸,۱۴۹

موجودی نزد بانکها- ریالی
تنخواه گردانها

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹.۹۹	۴,۹۹۹,۹۹۸,۹۹۶	۹۹.۹۹	۴,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۰
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه صندوق ذخیره بسیجیان
شرکت بازرگانی سیمیا تجارت کاران آزاد
شرکت کسب و کارهای تصویری انزلیاد
علی اصغر طراوتی
سعداله وارسته
محمد رضا طالبی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون سهم	میلیون سهم
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره
افزایش (کاهش)
مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸-۲- نسبت های جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		نسبت جاری تعدیل شده	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	۲۶	۲۹۲	۲۳	۲۳۵
	۰.۱۵	۰.۰۵	۰.۱۴	۰.۰۵

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه در سال جاری مبلغ ۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهام خزانه

۲۰-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درصد مالکیت	تعداد سهم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	بهای تمام شده			بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت کسب و کارهای تصویری آتریاد	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۱
شرکت سیمیا تجارت کاران آزاد	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۱
					۲	۲

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده اول دوره	۴۶	-
سهم	-	۱
اندوخته قانونی	-	-
سود (زیان) انباشته	۴۸	(۳)
	۹۳	(۲)

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۲- پرداختی های های بلند مدت

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۱,۱۹۶	۱,۲۴۴,۹۵۷	۸۴۱,۱۹۶
۸۴۱,۱۹۶	۱,۲۴۴,۹۵۷	۸۴۱,۱۹۶

اشخاص وابسته:
 موسسه صندوق ذخیره بسیجیان

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۲۵	۵,۲۷۸	۲,۵۲۵
	(۷۴۵)	
۲,۷۵۳	۵,۴۲۲	۲,۷۵۳
۵,۲۷۸	۹,۹۵۵	۵,۲۷۸

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تامین شده

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۴-۱- پرداختی های های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۱۲	۲۲,۶۱۲	۲۲,۶۱۲	۲۴-۱-۱
۷۰	۷۰	-	
۲۲,۶۸۲	۲۲,۶۸۲	۲۲,۶۱۲	
۱۵,۳۰۸	۷۲۳	۱۵,۳۰۸	
۱۲,۸۷۹	۱,۴۱۳	۱۲,۸۷۹	
۲,۸۱۶		۲,۸۱۶	
۷۱	۱۵۸	۷۱	
۳۹	۱۳	۳۹	
۳۱,۱۱۳	۲,۳۱۷	۳۱,۱۱۳	
۳۱,۱۱۳	۲,۳۱۷	۳۱,۱۱۳	

تجاری
 حساب های پرداختی
 اشخاص وابسته:
 سازمان صنایع هوا فضای ودجا
 شرکت سیمیا تجارت کاران آزاد

سایر اشخاص:
 سیدگردان یاداش سرمایه
 سیدگردان نوویرا
 سیدگردان مانی
 سیدگردان سورنا
 سیدگردان پایش
 شرکت فناوری مللوع شبکه

سایر پرداختی ها
 حساب های پرداختی
 ودایع پرداختی
 ذخیره بازارچه شلمچه (اجاره حقوق و برق)
 ذخیره هزینه حسابرسی
 حقوق وعیدی پرداختی
 پستکاران موقت (بیمه و مالیات)
 حق بیمه های پرداختی
 سایر

۲۴-۱-۱- مانده بدهی به سازمان هوا و فضا بابت تنمه بهای خرید اراضی کاروانسرای شیروانی مشهد می باشد.
 ۲۴-۱-۲- ودایع پرداختی شرکت عمدتا مربوط به مستاجرین غرفه های بازارچه بازرگانی شهدای شلمچه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات						سود ابرزی	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابری		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰					۱۴۰۲/۰۳/۲۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۵۵۳	۵۵۳	۱۲,۰۴۸	-	۶۰۲,۸۷۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
در مرحله حل اختلاف بدوی	-	-	-	-	۱,۹۲۶	-	۶۴۱,۱۶۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	-	-	۲,۳۹۹,۰۵۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
در مرحله حل اختلاف بدوی	-	-	-	-	۲۷,۰۶۷	-	۷۴,۰۵۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۱,۳۶۰	۱,۳۶۰	۲,۳۵۵	-	۹۲۶,۴۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۲۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۲۶,۰۷۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۱

۲۵-۱ مالیات پرداخت شرکت کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ و عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۷- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		سایر
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۰	-	۲۰۰	
-	۲۰۰	-	۲۰۰	

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		سود خالص تعدیلات	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۴۱,۲۲۴	۳۵,۴۳۲,۰۷۷	۱,۳۴۲,۴۴۲	۳۵,۶۰۴,۸۲۳		
-	-	-	-		درآمد سود سهام شرکتهای وابسته
-	-	-	-		سهام گروه از سود شرکتهای وابسته
-	-	-	(۲۱۵,۳۳۴)		تعدیلات ناشی از تلفیق
۱,۵۳۲	۴,۶۷۷	۱,۵۳۲	۴,۶۷۷		خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۵۹	۶,۰۲۶	۴,۹۵۹	۶,۰۷۶		استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۴۹۱	۱۰,۷۰۳	۶,۴۹۱	(۲۰۴,۶۸۱)		کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۵۹,۵۹۵)	(۱۰,۹۰۶,۸۹۴)	(۴۵۹,۵۹۵)	(۱۱,۰۹۳,۸۰۱)		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۹۱,۷۳۸)	(۲۳,۶۱۷,۴۷۱)	(۷۰۷,۲۲۶)	(۲۳,۴۰۷,۱۳۰)		افزایش پیش پرداخت ها
(۹۹۰)	(۱,۳۴۶)	(۹۹۰)	(۱,۳۴۶)		کاهش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-		کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۹۲	(۱۷۵,۸۰۰)	(۱,۹۰۸)	(۳۶۷,۱۰۴)		افزایش سرمایه گذاری در املاک
-	-	(۵۰۲,۲۷۳)	-		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴,۷۶۷)	(۳۶۲,۷۷۲)	۴۱۵,۳۸۳	۳۹۲,۹۸۹		افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۴۴)	۲۰۰	(۴۴)	۲۰۰		کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰		
(۱,۳۵۳,۲۹۱)	(۳۵,۰۶۲,۹۳۳)	(۱,۲۵۴,۵۰۲)	(۳۴,۴۷۵,۰۴۲)		
۹۴,۴۲۴	۳۷۹,۸۴۷	۹۴,۴۳۱	۹۲۵,۱۰۰		نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۹-۱- 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 سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه التزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪/۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با نرخ ۱۲ درصد کمتر از محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر بازگشته است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹۱۸,۲۴۴	۱,۳۰۵,۰۴۹	۹۱۸,۳۹۸	۱,۳۱۶,۲۶۴	
۹,۴۲۱	۷,۹۳۷	۹,۴۴۰	۸,۱۴۹	موجودی نقد
۹۰۸,۸۲۲	۱,۲۹۷,۱۱۲	۹۰۸,۹۵۸	۱,۳۰۸,۱۱۵	خالص بدهی
۸,۴۲۰,۶۹۰	۴۳,۳۶۸,۹۰۲	۸,۵۳۰,۹۷۵	۴۴,۵۵۰,۵۱۲	حقوق مالکانه
۱۱٪	۳٪	۱۱٪	۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را 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، مسئولیت کمیته ریسک بر عهده هیأت مدیره شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۹-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر 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 میکند 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.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک (هیأت مدیره) بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۰ وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه دارایی ارزی و بدهی ارزی در تاریخ گزارشگری بوده است.

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳۱ معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

پرونده	مبلغ به میلیون ریال	پرداخت سود	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵,۲۷۲		۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت اصلی و نهایی	صندوق ذخیره بسیجیان - اشخاص وابسته	شرکت اصلی و نهایی
-		-	-	سهامدار شرکت فرعی	آقای نظریگی و سایر سهامداران	
۵,۲۷۲		۵۰۰,۰۰۰	-		جمع کل	

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

پرونده	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
۱۴۰۲		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
ریال		ریال	ریال	ریال		
(۸۴۱,۱۹۶)	(۱,۳۴۴,۹۵۷)	۱,۲۴۴,۹۵۷	-	-	موسسه صندوق ذخیره بسیجیان	شرکت اصلی و نهایی
۲,۴۹۵,۵۶۳	۲۶۸,۵۹۷	-	-	۲۶۸,۵۹۷	شرکت سیمیا تجارت کاران آزاد	شرکت های وابسته
۱۰۰	۲۹۰	-	-	۲۹۰	شرکت وثوق عصر گنجینه	
(۲۲,۶۱۲)	(۲۲,۶۱۲)	۲۲,۶۱۲	-	-	شرکت حیات سالم ایرانیان	
۱,۶۳۱,۸۵۵	-۹۹۸,۶۸۲	۱,۲۶۷,۵۶۹	-	۲۶۸,۸۸۷	سازمان صنایع هوا فضای ودجا	شرکت تحت کنترل مشترک
					جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش
 به استثنای تamin مالی که بصورت قرض الحسنه و بدون انعقاد قرارداد و اخذ تضمین صورت پذیرفته است. سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	پرداخت وجه خرید خدمات	خرید خدمات
شرکت کسب و کارهای تصویری اترياد	عضو هیات مدیره	✓	-	۴۰۳,۶۶۲	-
صندوق ذخیره سپیدان	عضو هیات مدیره	✓	-	۲۳,۷۴۴	-
شرکت سپید تجارت کارن آزاد	عضو هیات مدیره	✓	-	۱۶۸,۰۳۸	-
شرکت وثوق عصر گنجینه	اشخاص وابسته	-	-	۸۰۳,۲۷۳	-
شرکت حیات سالم ایرانیا	اشخاص وابسته	-	-	۱۰۰,۶۰۵	-
جمع کل				۱,۰۰۶,۲۵۲	

۳۱-۴- مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر		پرداختی های تجاری و سایر	خالص طلب (بدهی)	شرح
		دریافتی ها	ریالی			
شرکت اصلی و بدهی	موسسه صندوق ذخیره سپیدان				۱۴۰,۳۱۰,۳۳۱	
شرکت های فرعی	کسب و کارهای تصویری اترياد				(۱,۲۴۴,۹۵۷)	
شرکت های وابسته	شرکت سپید تجارت کارن آزاد	۸۰۰,۶۱۲	۷۰	۷۰	۸۰۰,۵۴۲	
	شرکت وثوق عصر گنجینه	۹۵,۵۶۳	-	-	۹۵,۵۶۳	
	شرکت حیات سالم ایرانیا	۲۹۰	-	-	۲۹۰	
شرکت تحت کنترل مشترک	سازمان صنایع هوای فضایی و دوجا	-	۲۲,۶۱۲	۲۲,۶۱۲	(۲۲,۶۱۲)	
جمع کل		۸۹۶,۴۶۴	۱,۲۶۶,۶۳۹	۳۲۱,۱۷۵	۳,۴۵۹,۶۳۹	

۳۲- تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی

- ۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۳۲-۲- شرکت در پایان سال مالی مورد رسیدگی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.
- ۳۲-۳- وضعیت بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد.
- ۳۲-۴- ضمانت نامه بانکی به شماره ۱۴۰۲/۵۱۰۹ نزد بانک سینا به مبلغ ۲,۸۶۰ میلیون ریال ضمانت مذکور ابطال گردید.
- ۳۲-۵- براساس استعلام ماهانه از سازمان تامین اجتماعی، شرکت به سازمان تامین اجتماعی در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد بدهی می باشد.
- ۳۲-۶- پرونده های مالیات عملکرد ۱۳۹۸ و عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حیات حل اختلاف مالیاتی بدوی (تزلزل کارشناسی مجدد) قرار دارد.
- وژان بابت ذخیره ای ایجاد نشده است.
- ۳۳- روندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری گروه و شرکت
 از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچگونه رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد، رخ نداده است.