



کروماتوگرافی و شیمی

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

شرکت سرمایه‌گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

موردنمای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی



فهرست و مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

۱-۳ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم :

۲ ترازنامه

۳ صورت سود و زیان

۳ گردش حساب سود و (زیان) انباشته

۴ صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵ تاریخچه فعالیت شرکت

۵ مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۳ یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

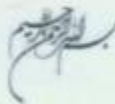
موسسه حسابرسی مختار و همکاران

دارای شعب و دفاتر مستقل بین المللی

عضو گروه موسسات حسابرسی Mosses Rowland International



A worldwide Association of Independent Accounting Firms



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام
شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (یک) تا (نوزده) پیوست نمود حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه و ارائه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی می باشد. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گروه مختار، غیرسهامی و همکاران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران: موسسات معتقد سازمان بورس و اوراق بهادار، عضو انجمن حسابداران خبره ایران، حسابداران خبره انگلستان و وزیر، حسابداران رسمی آمریکا و موسسه پذیرفته شده توسط حسابداران رسمی انگلستان (ACCA)
تهران، خیابان ولیعصر، زینت غربی، شماره ۱۴، طبقه ۴، گنجینه ۱۴۱۵۸۶۲۵۱۶ تلفن: ۸۸۹-۹۶۱۸ فاکس: ۸۸۹-۲۴۹۶ E-Mail: ghoshe@gmail.com



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- تا تاریخ این گزارش، مانده حسابهای فیمابین با شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی عام) مورد تطبیق حساب قرار نگرفته، در حالیکه پاسخ تاییدیه درخواستی در ارتباط با حسابهای فیمابین با شرکت یاد شده، مغایرت نامساعدی به میزان ۹۰۰ میلیون ریال را نشان میدهد. تحت این شرایط، میزان تعدیلات احتمالی مورد لزوم که در صورت تطبیق مانده حسابها و رفع مغایرتها موجود بر حسابهای مرتبط و صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند (چهار) مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید حسابرس مستقل و بازرس قانونی بر نکات خاص

لازم می داند توجه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام را به ملاحظات و نکات خاص زیر معطوف نماید.

۶- همانطوریکه صورتهای مالی نشان میدهد، در تاریخ ترازنامه، خالص سرمایه در گردش شرکت منفی بوده و زیان انباشته متاثر از عدم فعالیت عملیاتی نسبت به سرمایه ثبت شده فزونی یافته، به نحویکه منابع مالی لازم جهت پرداخت مخارج جاری و تسویه دیون و دیگر تعهدات به حد کفایت وجود نداشته و در نتیجه شرکت همواره به کمکهای سهامدار عمده متکی بوده است. تحت این شرایط و به منظور خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، اتخاذ تصمیمات و تمهیدات لازم به منظور ایجاد درآمد و سودآوری و حسب لزوم تجدید نظر در ساختار هندسی مالی و سرمایه شرکت ضروری به نظر می رسد.

۷- در ستوات مالی قبل، نسبت به تعدیل و احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران به مبلغ ۳۷.۶۷۵ میلیون ریال اقدام شده است (یادداشت توضیحی پنج پیوست صورتهای مالی). در این رابطه با توجه به خروج شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، گزارشی از آخرین وضعیت و عملکرد شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران (شرکت فرعی) دریافت نگردیده است. ضمن آنکه بدلیل بدهی موجود در رابطه با سرمایه گذاری فوق به سازمان خصوصی سازی و توثیق سهام مذکور توسط این سازمان، عبادله سهام فوق با محدودیت مواجه می باشد. به علاوه تاکنون برنامه و منابع مشخصی جهت بازپرداخت بدهی به شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام) به مبلغ ۸۷.۲۸۷ میلیون ریال (یادداشت های توضیحی هفت و نه پیوست صورتهای مالی) به این موسسه ارائه نشده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (شش) و (هفت) فوق، مشروط نشده است.

گزارش رعایت قوانین و مقررات تجاری و مالی

۸- در اجرای الزامات جامعه حسابداران رسمی ایران و سایر قوانین و مقررات تجاری مالی به استحضار می رساند که اگرچه مقررات قانونی ناظر و حاکم بر عملیات شرکت در محدوده رسیدگیهای به عمل آمده از جهات مهم و اساسی رعایت گردیده، معینا لازم است حسب مسئولیتهای قانونی محوله، توجه صاحبان محترم سهام و سایر استفاده کنندگان را به رعایت نکات و ملاحظات زیر جلب نماید:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

الف) الزامات قانونی مقرر در ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تصمیم‌گیری نسبت به بقاء و تداوم فعالیت شرکت.
ب) الزامات قانونی مقرر در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت قسمتی از سود سهام در موعد مقرر قانونی.
ج) تا تاریخ این گزارش، اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع سال مالی قبل مبنی بر پیگیری سود سهام معوق از شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) و تأمین مالی از سوی سهامدار عمده جهت توسعه فضای کسب و کار، به نتیجه مورد نظر نیاانجامیده است.

انتظار نظر در مورد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (نوزده) پیوست صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات با اشخاص وابسته از جمله معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص اخذ مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً این که معاملات مزبور در روال و شرایط عادی عملیات تجاری شرکت و در چارچوب روابط فیما بین اشخاص مد نظر در ماده قانونی مذکور انجام گرفته است.

انتظار نظر در مورد گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثناء نکات و موضوعات مورد بحث در بندهای (چهار) تا (هفت) همراه با نکات مقرراتی و قانونی مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، صرفنظر از عدم استقرار واحد یا کمیته ای به این منظور، این مؤسسه در جریان رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۳۹۲م ۱۹
تهران

حسابرسان مستقل و بازرسی قانونی
CHARTERED ACCOUNTANTS
مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران
حسابداران خبره انگلستان و همکاران در ایران
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران - حسابرسان معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
مؤسسه پذیرفته شده توسط انجمن حسابداران رسمی انگلستان - ACCA
تهران - خیابان
۸۰۰۵۷۱
۸۴۱۳۰۳



سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

شماره ملی ۱۰۱۰۲۸۰۵۶۰۶

شماره ثبت ۲۳۹۷۸۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:

«بسمه تعالی»

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشت های توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵۶

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ - ۱۳

د - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا،

سمت

اعضا، هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای سهراب رسته

نائب رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام) به نمایندگی خانم زهرا ریاحی

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت فرآورده های دریایی ارس (سهامی خاص) به نمایندگی آقای علی متخصص

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

کوارتز، چهارمتری طلسمه جاسازی
شماره و هنگامی در مورد این صورتهای
مالی و باادامته های پیوسته
قرینش اول محتوی

۱۳۹۱/۹/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۹/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارایی جاری :
۷۳۸۶۹۳۱۵۸۳۱	۷۵۰۸۸۰۸۲۳۱۱	۷	حسابهای پرداختی تجاری	۵۳۳۱۰۲۵۲	۲۳۵۳۲۰۲۲	۴	دارایی نقد
۲۶۰۵۱۰۸۹۵	۳۳۷۰۹۱۳۰۵۵	۸	سایر حسابهای پرداختی	۴۷۸۴۶۳۳۵۷۶۶	۵۲۰۳۹۰۹۴۹۰۱۳	۵	موجودی
۱۲۰۹۸۸۵۹۰۵۵	۱۲۰۹۸۸۵۹۰۵۵	۹	سود سهام پرداختی	۵۷۶۷۵۳۰۸۸۵	۵۹۸۳۶۲۳۴۰۶	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۸۷۳۲۸۸۸۵۷۲۶	۸۷۶۳۳۸۵۴۳۱۱			۵۳۶۱۹۳۹۷۰۹۰۳	۵۸۰۴۷۰۱۰۴۰۷۳۲		حسابهای دریافتی تجاری

۸۷۳۲۸۸۸۵۷۲۶	۸۷۶۳۳۸۵۴۳۱۱		جمع بدهی ها			
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰	حقوق صاحبان سهام :			
			سرمایه (۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)			
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱	اندوخته قانونی			
(۳۸۸۷۱۹۳۸۸۸۲۳)	(۳۳۵۹۷۷۴۹۰۵۶۹)		سود (زیان) انباشته			
(۳۳۷۰۹۳۸۸۸۲۳)	(۲۹۵۸۷۷۴۹۰۵۶۹)		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
۵۳۶۱۹۳۹۷۰۹۰۳	۵۸۰۴۷۰۱۰۴۰۷۳۲			۵۳۶۱۹۳۹۷۰۹۰۳	۵۸۰۴۷۰۱۰۴۰۷۳۲	

یادداشتهای توضیحی همراه، جز، لینک صورتهای مالی است.

جمع دارائیه

CHARTERED ACCOUNTANTS
EXAMINING & ASSURING

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی
منتار و همکاران در مورد این صورتهای
مالی و یادداشت های پیوست
در بیتی اول مانعوه

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر	۱۳۷,۹۹۴,۸۰۰
۱۲	درآمد حاصل از فروش سهام شرکتها	۶۶۰,۷۰۶,۰۴۵
	سود نا خالص عملیاتی	۸۰۸,۹۹۸,۸۴۵
۱۳	اضافه (کسر) می شود :	
	هزینه های عمومی و اداری	(۳۱۳,۷۷۴,۴۶۹)
۵-۲	افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها	۳,۶۴۶,۳۷۳,۶۰۸
	سود (زیان) عملیاتی	۳,۳۱۲,۵۹۹,۱۳۹
	اضافه (کسر) می شود :	۴,۱۲۱,۲۹۷,۹۸۴
۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۴۱,۱۷۰
	سود (زیان) خالص	۴,۱۲۱,۷۳۹,۱۵۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۴,۱۲۱,۷۳۹,۱۵۴	(۶۵۱,۹۵۸,۷۹۲)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳۸,۷۱۹,۴۸۸,۸۲۳)	(۳۲,۱۹۹,۶۳۰,۰۳۱)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳۸,۷۱۹,۴۸۸,۸۲۳)	(۳۸,۷۱۹,۴۸۸,۸۲۳)
زیان قابل تخصیص	(۳۴,۵۹۷,۷۴۹,۶۶۹)	(۳۸,۷۱۹,۴۸۸,۸۲۳)
زیان انباشته در پایان سال	(۳۴,۵۹۷,۷۴۹,۶۶۹)	(۳۸,۷۱۹,۴۸۸,۸۲۳)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۳۹۲/۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی
مختار و همکاران در مورد این صورتهای
مالی و یادداشت های پیوست
در بخش اول مکتوبه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
		فعالتهای عملیاتی :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از
		فعالتهای عملیاتی
۴۸۸,۶۴۵,۴۴۶	۱۷,۶۵۹,۸۰۰	۱۶
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
		بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
	۴۴۱,۱۷۰	
۴۸۸,۶۴۵,۴۴۶	۴۴۱,۱۷۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده
		سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالتهای سرمایه گذاری :
		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از
		فعالتهای سرمایه گذاری
(۴۹۷,۴۵۵,۷۹۵)		خالص (کاهش) در وجه نقد
(۴۹۷,۴۵۵,۷۹۵)	۱۸,۱۰۰,۹۷۰	مانده وجه نقد در آغاز دوره
(۸,۶۱۰,۵۶۹)	۵,۴۳۱,۲۵۲	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۴,۰۴۱,۸۲۱	۲۳,۵۳۲,۲۲۲	
۵,۴۳۱,۲۵۲		

یادداشتهای توضیحی همراه ، جز ، لاینفک صورتهای مالی است .



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۶ تحت شماره ۲۳۹۷۸۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران برای مدت نامحدود با نام شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملت به ثبت رسیده بود. که با توجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۶ نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص) تغییر یافت و مرکز اصلی آن تهران میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

- الف- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ب- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۱-۳- فعالیت فرعی شرکت

- الف - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
- ب- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ج - سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- د- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :
- ۱- پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه گذاری
 - ۲- تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار
 - ۳- مشارکت در تعهدپذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴- تضمین نقد شوندگی، اصل سود یا حداقل سود اوراق بهادار

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ منحصر به مدیر عامل شرکت بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:
سرمایه گذاری در شرکتهای
بی مشمول تلفیق

تلفیق گروه

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در
بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص فروش مجموع سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناسخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای
قریبی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

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

سرمایه گذاری در شرکتهای
بی مستکنی تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (با روش ارزش ویژه)

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

سرمایه گذاری در شرکتهای
وابسته

روش ارزش ویژه

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

سرمایه گذاریهای بلند
مدت و سرمایه گذاریهای جاری

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (با روش ارزش ویژه ناخالص)

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

شرکت خالص

روش ارزش ویژه ناخالص

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

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۲- دارانیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارانیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارانیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارانیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوری دارانیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روشهای

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارانیهای ثابت مشهود
نزولی	۷%	ساختمانها
نزولی	۱۲%	تاسیسات
نزولی	۲۵%	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزار

۳-۲-۳- برای دارانیهای ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارانیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰% نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع و بعنوان هزینه دوره شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت ((دارانیهای واحد شرایط)) است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر اقلام پولی

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

با توجه به اینکه مدیر عامل کارمند شرکت سرمایه گذاری ملت می باشد ذخیره سنوات در حسابها ثبت نمی گردد.

۳-۶- سهم اقلیت

هم اقلیت متناسب با سهم آنان از ارزش منصفانه خالص دارانیهای قابل تشخیص واحد تجاری فرعی در تاریخ تحصیل به علاوه سهم آنان از تغییرات در حقوق صاحبان سهام از تاریخ تحصیل واحد تجاری به بعد محاسبه می گردد.

۳-۷- مالیات

از آنجائیکه فعالیت اصلی شرکت در رابطه با خرید و فروش سهام و سود حاصل از سرمایه گذاریها میباشد. لذا شرکت مشمول مالیات بر درآمد نمی باشد.

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد بشرح ذیل قابل تفکیک است :

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
موجودی صندوق	۱۶,۳۳۱	۶۸۹,۴۳۱
موجودی نزد بانکها- ریالی	۲۳۵,۱۵۷,۹۱۱	۴,۷۴۱,۸۲۱
	۲۳۵,۳۲,۲۴۲	۵,۴۳۱,۲۵۲

۴-۱- مانده حساب موجودی نزد بانکها مربوط به حساب سپرده جاری شماره ۹۹۰۰۹۹ نزد بانک سامان شعبه ایران زمین و جام شماره ۲۳۷۴۷۵۳۹ نزد بانک ملت بیمارستان دی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است.

۱۳۹۱/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره	درصد	مالکیت	شرکت سرمایه پذیر
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال		ریال		
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :					
۲۱۳۸۸۸۵۱,۷۴۲	۲۱۳۸۸۸۵۱,۷۴۲	(۳۷,۶۷۵,۲۴۸,۲۵۸)	۷۹,۰۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۵,۹۶۲	۴۷.۹۹
					ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی
۶,۴۴۳,۵۸۹,۰۴۴	۹,۳۵۹,۵۷۹,۷۹۲	=	۹,۳۵۹,۵۷۹,۷۹۲	۱۷,۴۷۸,۲۸۰	۱.۷۴
					سرمایه گذاری ملت
۱۴,۶۵۵,۰۰۰	۱۴,۸۶۲,۹۴۶	=	۱۴,۸۶۲,۹۴۶	۱,۰۰۰	۰.۰۰
					پتروشیمی خارک
=	۲۵۵,۰۷۲,۰۴۶	=	۲۵۵,۰۷۲,۰۴۶	۱۳,۸۰۰	۰.۰۰
					پتروشیمی پردیس
=	۳۰۲,۴۴۰,۴۲۴	=	۳۰۲,۴۴۰,۴۲۴	۱۲,۰۰۰	۰.۰۰
					پالایش نفت اصفهان
	۱۹۵,۰۶۳,۴۱۹	=	۱۹۵,۰۶۳,۴۱۹	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰
					شرین ایران
	۷۴,۸۵۳,۱۳۰	=	۷۴,۸۵۳,۱۳۰	۵,۰۰۰	۰.۰۰
					پتروشیمی جم
	۲۶۸,۲۹۷,۶۱۵	=	۲۶۸,۲۹۷,۶۱۵	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰
					صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۱۸۰,۶۸۸,۰۰۰	(۱۸,۹۹۷,۷۷۶)	۱۹۹,۶۸۵,۷۷۶	۹۲,۰۰۰	۰.۰۰
					سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۷,۸۴۶,۱۹۵,۷۶۶	۵۲,۰۳۹,۷۰۹,۱۱۴	(۳۷,۶۹۴,۴۴۵,۰۳۴)	۸۹,۷۳۴,۹۵۵,۱۴۸		
سهام شرکت‌های خارج از بورس :					
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	=	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰	
					ازرگانی مدیریت ملت
۲۷,۸۴۶,۴۳۵,۷۶۶	۵۲,۰۳۹,۹۴۹,۱۱۴	(۳۷,۶۹۴,۴۴۵,۰۳۴)	۸۹,۷۳۴,۱۹۵,۱۴۸		

- ۵- تعداد ۶,۵۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۴۴,۹۹ درصد سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران توسط شرکت سرمایه گذاری ملت در دیماه ۱۳۸۱ از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت وبا هدف مدیریت و اداره امور خریداری گردیده است. همچنین به موجب افزایش سرمایه شرکت مزبور در سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۹ سهم این شرکت به میزان ۲۴,۴۷۵,۹۶۲ سهم معادل ۴۷/۹۹ درصد افزایش یافته است. لازم به ذکر است کلیه سهام متعلق به این شرکت تا پرداخت آخرین قسط در توثیق سازمان خصوصی سازی می باشد.
- ۵- ارزش روز سرمایه گذاریها انجام شده براساس نرخ تابلوی آن در تاریخ ترازنامه معادل ۳۷۰,۶۹۴ میلیون ریال کمتر از بهای تمام شده اینگونه سرمایه گذاریها می باشد که کسری ذخیره لازم در دوره مالی مورد گزارش در حسابهها منظور شده است.
- ۵- تعداد ۱۷,۴۷۸,۲۸۰ سهم شرکت سرمایه گذاری ملت بابت بدهی مالیاتی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مسدود شده است.

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

مانده حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۷۵۷,۵۱۳,۰۰۰	۵,۷۵۷,۵۱۳,۰۰۰	۶-۱	سایر اشخاص وابسته
۷,۲۷۳,۶۸۰	۱۳۱,۸۹۳,۶۸۰	۶-۲	سایر اشخاص
۲,۷۴۴,۲۰۵	۹۴,۲۱۶,۷۲۶		کارگزاری بورس ایران
۵,۷۶۷,۵۳۰,۸۸۵	۵,۹۸۳,۶۲۳,۳۰۶		

۶-۱- مانده حساب اشخاص وابسته بابت سود سهام سال ۱۳۸۷ شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران می باشد.

۶-۲- مانده حساب سایر اشخاص بابت طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت خالص سود سهام دریافتنی از شرکتهای به شرح زیر خلاصه می گردد.

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۹۸,۳۲۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۲,۰۵۴,۹۸۰	۲,۰۵۴,۹۸۰	ایران خودرو
۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۸,۷۰۰	۸,۷۰۰	شیشه قزوین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بازرگانی مدیریت ملت
۷,۲۷۳,۶۸۰	۱۳۱,۸۹۳,۶۸۰	

۷- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴,۸۶۷,۳۲۳,۰۴۷	۷۵,۰۸۸,۰۸۲,۴۱۱	۷-۱	سرمایه گذاری ملت
۲,۰۹۳,۷۸۴	۰		کارگزاری عمران
۷۴,۸۶۹,۴۱۶,۸۳۱	۷۵,۰۸۸,۰۸۲,۴۱۱		

۷-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ملت عمدتاً در ارتباط با خرید سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران به مبلغ ۶۴,۵۶۰ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۵ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای پرداختنی

مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال
حق حضور هیات مدیره	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۶۰,۰۰۰
مالیات تکلیفی	۱۲۰,۴۱۳,۰۰۰	۱۱۹,۵۱۳,۰۰۰
سایر	*	۲۰,۹۳۷,۸۹۵
	۳۴۷,۹۱۳,۰۰۰	۲۶۰,۶۱۰,۸۹۵

۹- سود سهام پرداختنی

با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۸۸/۹/۱ در خصوص تصویب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ مقرر گردید مبلغ ۹۵۰۰ میلیون ریال از سود قابل تقسیم بین صاحبان سهام تقسیم گردد. که طی سال مالی قبل مبلغ ۲۴۰۱ میلیون ریال پرداخت و بخشی از آن مبلغ ۴۹۰۰ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه منظور گردید و الباقی به میزان ۱۲۱۹۹ میلیون ریال در حسابها باقی مانده است.

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۶ از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۰۰۰۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است.

اسامی سهامداران و درصد مالکیت آنان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد

تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱
۴,۹۸۷,۵۰۰	۹۹.۷۵	۴,۹۸۷,۵۰۰	۴,۹۸۷,۵۰۰
۲۵۰۰	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲۵۰۰
۲۵۰۰	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲۵۰۰
۲۵۰۰	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲۵۰۰
۲۵۰۰	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲۵۰۰
۲۵۰۰	۰.۰۵	۲۵۰۰	۲۵۰۰
۵۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۵۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری ملت (سهامی عام)
فرآورده های دریایی ارس (سهامی خاص)
شرکت دیدگاه تصویر (سهامی خاص)
شرکت بازرگانی مدیریت ملت (سهامی خاص)
شرکت سنگاب همدان (سهامی خاص)
آقای محمد ولی زاده

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال 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.

۱۲ - درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۵/۳۱	۱۳۹۲/۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۲,۸۰۰	۱۲-۱ درآمدها حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر
=	۶۶۰,۷۰۶,۰۴۵	۱۲-۲ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۶۹۸,۸۴۵	

۱۲-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر شامل سود سهام در شرکتها به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت سرمایه پذیر
۱۳۹۱/۵/۳۱	۱۳۹۲/۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
=	۱۸,۱۷۲,۸۰۰	پتروشیمی پردیس
=	۹۸,۳۲۰,۰۰۰	منابع شیمیایی ایران
=	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۲,۸۰۰	

۱۲-۲ درآمد حاصل از فروش سهام شرکتها به شرح جدول زیر می باشد:

۱۲- درآمد حاصل از فروش سهام شرکتها به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۱/۵/۳۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۵/۳۱	۱۳۹۲/۵/۳۱	۱۳۹۳/۵/۳۱	۱۳۹۴/۵/۳۱	نام شرکت سرمایه پذیر
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۱۶۰,۲۲۱	۷۲۸,۲۷۲,۶۷۰	۷۶۶,۴۳۲,۸۹۱	۱,۱۴۳,۹۴۴,۶۰۸	الف) شرکتهای بورسی:
۴۴۹,۲۰۱,۸۹۳	۶۹۴,۷۴۲,۷۱۵	۸۰۸,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
۱۶۲,۴۲۶,۲۴۵	۶۴۵,۸۷۳,۷۵۵	۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۲۶,۷۱۳,۰۰۶	۲۷۳,۲۸۶,۹۹۴	۲۲۱,۶۵۱,۰۰۰	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	مهندسی بازنشستگی
۸,۰۷۳,۵۵۴	۱۳۴,۶۲۶,۴۴۶	۴۰۷,۱۶۹,۲۶۷	۳,۲۳۶,۰۴۰,۶۹۷	توسعه معادن روی ایران
۲۴,۷۵۷,۰۶۱	۱۵۳,۲۴۲,۹۳۹	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	کارت اعتباری ایران گیش
۲۰,۸۲۵,۰۸۹	۲۰۰,۸۲۵,۹۱۱	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	صبا نور
(۲۸,۹۶۹,۲۶۷)	۴۰۷,۱۶۹,۲۶۷	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	بهیمان
۷۰۱,۱۸۷,۸۰۲	۳,۲۳۶,۰۴۰,۶۹۷	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	بانک پاسارگاد
(۴۰,۴۸۱,۷۵۷)	۳,۲۳۶,۰۴۰,۶۹۷	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	جمع
۶۶۰,۷۰۶,۰۴۵	۳,۲۳۶,۰۴۰,۶۹۷	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	کسر میشود: هزینه های فروش
۶۶۰,۷۰۶,۰۴۵	۳,۲۳۶,۰۴۰,۶۹۷	۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۷,۲۲۸,۴۹۹	جمع

شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۸۵۰۰,۰۰۰	۸۰۵۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۴۱۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۷,۵۶۹	هزینه حسابرسی
۲,۶۴۲,۳۳۹	۲,۸۴۵,۱۴۰	هزینه های ثبتی
۱۷,۸۷۶,۰۰۰	۲۰,۳۶۱,۷۶۰	سایر هزینه ها
<u>۲۴۸,۰۱۸,۳۳۹</u>	<u>۳۱۳,۷۷۴,۴۶۹</u>	

۱۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ فوق بابت سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک سامان شعبه ایران زمین می باشد.

۱۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
(۶۵۱۹,۸۵۸,۷۹۲)	۴,۱۲۱,۲۹۷,۹۸۴	سود (زیان) عملیاتی
۶,۲۷۷,۰۴۰,۴۵۳	(۴,۱۹۳,۵۱۳,۳۴۸)	زیان کاهش ارزش در سرمایه گذاریها
(۳,۳۵۰,۴۲۱)	(۲۱۶,۰۹۲,۵۲۱)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
۷۳۴,۸۱۳,۹۸۶	۳۰۵,۹۶۷,۶۸۵	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
<u>۴۸۸,۶۴۵,۲۲۶</u>	<u>۱۷,۶۵۹,۸۰۰</u>	

۱۶-۱- معاملات غیر نقدی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۱۳۹۱/۶/۳۱
ریال
۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری امین مدیریت پویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

از آنجائیکه عملیات شرکت محدود به خرید و فروش سهام و سود دریافتی از سرمایه گذارها میباشد در خصوص درآمد شرکت ذخیره مالیاتی منظور نمی گردد. همچنین در خصوص عملکرد تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ برگ قطعی از سوی حوزه مالیاتی صادر شده و شرکت فاقد بدهی مالیاتی می باشد.

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام دریافتی شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی ایران از موسسه مهر
۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب از
(معاملات مشمول ماده ۱۲۹)			ریال	ریال	(بدهی به) ریال
سرمایه گذاری ملت	عضو مشترک هیأت مدیره	پرداخت مخارج جاری	۲۲۰,۷۵۹,۳۶۴	۲۲۰,۷۵۹,۳۶۴	(۸۷,۲۵۰,۴۴۱,۴۱۱)
(آقایان سهراب رسته و غلامرضا جواشی)					

ارزش منصفانه معاملات مزبور با بهای تمام شده معاملات صورت گرفته برابر بوده است.

