کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان نماد: ونوین۱۶	**شماره اطلاعیه :۷۰۹۴۶۳**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-صورت¬ وضعيت مالي شركت سرمايه¬گذاري عمران و توسعه پايدار ايرانيان (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريورماه 1399 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي تاريخ مزبور،¬ همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 23 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان¬دوره¬اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتها مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي¬اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس¬وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به¬كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي¬شود و اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-طبق صورت تطبيق تهيه شده با بانک اقتصاد نوين (موضوع يادداشت توضيحي 1-1-19) برخي از اقلام و رويدادهاي فيمابين از سنوات قبل تاكنون بلاتكليف و معوق بوده كه جمع صورتحسابها و مخارج ارسالي و درآمدهاي شناسايي شده شركت كه توسط بانک مورد پذيرش قرار نگرفته بالغ بر 8/161 ميليارد ريال است. افزون بر اين در صورت تطبيق يادشده در تاريخ صورت وضعيت مالي جمعا مبلغ 84 ميليارد ريال تحت عنوان مخارج انجام شده صورتحساب نشده و سپرده بي تعديل شده وجود دارد كه بخش عمده آن به ميزان 58 ميليارد ريال در آذرماه 1399 در دفاتر بانک انعكاس يافته و نبايستي به عنوان اقلام باز در صورت تطبيق يادشده لحاظ مي¬گرديد. بنا به مراتب فوق، تعديل حسابها از بابت موارد مذكور ضرورت داشته ولي با توجه به سنواتي بودن عمده اين اقلام، تعيين مبلغ آن حسب مورد پس از اعلام نظر قطعي و نهايي بانک اقتصاد نوين امكان پذير مي¬باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي موارد مندرج در بند (3)، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي يادشده، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5-توضيحات مربوط به وضعيت پروژه چندمنظوره كيان پارس در شركت فرعي حريم آفتاب كيان پارس و اقدامات در جريان انجام درخصوص تعيين تكليف اين پروژه به تفصيل در يادداشت توضيحي 1-15 منعكس مي¬باشد. در اين خصوص تعيين تكليف قطعي و نهايي انتقال مالكيت مابقي اسناد مالكيت اراضي آن و تمديد و اصلاح پروانه ساختماني مرتبط با اين پروژه، منوط به خاتمه پيگيريها و تعيين تكليف توسط مراجع ذيصلاح قانوني مربوطه خواهد بود.

6. 6-به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 1-1-10 و 1-13، در قالب قرارداد سبدگرداني اختصاصي اوراق بهادار منعقده با شركت تأمين سرمايه نوين و از محل نقدينگي تأمين شده توسط بانک اقتصاد نوين و در چارچوب سياست گذاري كلان بانک مذكور و بعضا به منظور حمايت از سهام شركتهاي گروه بانک نسبت به سرمايه¬گذاري در سهام شركتهاي پذيرفته شده در بورس و فرابورس اقدام شده كه با توجه به اهداف مديريت در نگهداري سهام يادشده حسب مورد در سرفصل سرمايه¬گذاريهاي جاري سريع المعامله و بلندمدت طبقه بندي شده است. در اين ارتباط زيان كاهش ارزش پرتفوي سرمايه¬گذاريهاي جاري تحقق يافته دوره مورد گزارش به شرح يادداشت توضيحي 7 بالغ بر 7/441 ميليارد ريال بوده كه دليل اصلي ايجاد زيان قبل از ماليات و به تبع آن تحقق زيان انباشته به بيش از 2/1 برابر سرمايه ثبت و پرداخت شده شركت گرديده است. ضمنا به شرح قسمت اخير يادداشت توضيحي 1-1-10، كاهش ارزش سرمايه¬گذاريهاي بلندمدت شركتهاي پذيرفته شده در بورس و فرابورس موقتي بوده و با توجه به ارزش بازيافتني اين سرمايه¬گذاريها و روند بازار سرمايه، احتساب زيان كاهش ارزش از اين بابت ضروري تشخيص داده نشده است.

7. 7-توضيحات مربوط به وضعيت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده، حق بيمه¬هاي تكليفي و ماليات عملكرد و تكليفي سنوات قبل در يادداشت¬هاي توضيحي 4-1-19 الي 6-1-19 و 20 منعكس مي¬باشد. با توجه به در جريان بودن اقدام و اعتراضات شركت در مراجع ذيصلاح و عدم رسيدگي به حسابها و عملكرد سال 1398 توسط اداره امور مالياتي و سازمان تأمين اجتماعي، اعمال هرگونه تعديل نسبت به مبالغ منظور شده در حسابها منوط به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر قطعي مراجع قانوني خواهد بود.

بندهای توضیحی

8. 8-صورتهاي مالي شركت مربوط به سال مالي منتهي به 29 اسفند 1398 و دوره مياني شش ماهه منتهي به 31 شهريور 1398، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري به ترتيب مورد حسابرسي و بررسي اجمالي قرار گرفته و گزارش¬هاي مربو در تاريخ¬ 15 ارديبهشت 1399 به صورت اظهارنظر و نتيجه¬گيري "مقبول" صادر شده است.

سایر موارد

9. 9-تا تاريخ اين گزارش، اقدامات در جريان درخصوص انتقال رسمي اسناد مالكيت پروژه سهيل از طرف شركت به نام بانک اقتصاد نوين و رعايت مفاد موافقتنامه¬ها و صورتجلسات فيمابين با شركت راه سازي و ساختماني هنزا درخصوص تاريخ تحويل و تكميل موضوع پيمان (موضوع يادداشت توضيحي 1-3-1-12) و تهيه جدول زمان بندي بازپرداخت بدهي شركت به بانک اقتصاد نوين به نتيجه قطعي منجر نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸آذر۱۳۹۹

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	احمدرضا شریفی قزوینی	۸۷۱۵۸۱	۱۳۹۹/۱۰/۱۵ ۲۲:۱۹:۱۷
شریک موسسه بهمند	علی مشرقی آرانی	۸۰۰۷۳۵	۱۳۹۹/۱۰/۱۵ ۲۲:۲۳:۴۶
مدیر موسسه بهمند	هومن هشی	۸۷۱۵۷۳	۱۳۹۹/۱۰/۱۵ ۲۲:۳۶:۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان نماد: ونوین۱۶	شماره اطلاعیه :۷۰۹۴۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۶۳,۹۷۵	۹۵,۹۱۳	۷۱	پرداختنی‌های تجاری	۵,۷۳۲,۹۷۲	۲۳۸,۵۹۰	۲,۳۰۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۰۲۵,۹۴۲	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۳۲,۳۲۸	۱۳۳,۹۳۸	۷۳
دریافتنی‌های تجاری	۸۸۲,۸۸۱	۱۸۸,۸۹۱	۳۶۷	مالیات پرداختنی	۶۳۸	۶۱۰	۵
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۵,۲۲۶	۱۰,۸۴۷	۴۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۵۰,۰۴۴	۱۳۹,۰۲۱	۸	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۶۰۵,۹۹۳	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴,۸۴۴,۰۶۱	۴۳۴,۶۷۲	۱,۰۱۴	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۳۲۶,۰۶۱	--	جمع بدهی‌های جاری	۵,۹۶۵,۹۳۸	۳۷۳,۱۳۸	۱,۴۹۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۳۶۰,۹۴۵	۲۷۷,۲۳۸	۳۹۱	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۵۸۲,۱۶۲	۵۸۲,۱۶۲	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۷۲	۲۳۳	(۲۶)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸۷,۴۰۳	۲۲۵,۴۷۸	۲۷	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۸۲۷	۱۳,۸۴۱	۳۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۶۴۸,۵۲۰	۸۲۹,۰۱۰	۹۹	جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۰۰,۹۸۹	۵۹۶,۰۰۳	۱
				جمع بدهی‌ها	۶,۵۶۶,۹۲۷	۹۶۹,۱۴۱	۵۷۸
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان نماد: ونوین۱۶	شماره اطلاعیه :۷۰۹۴۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	--
			سود (زیان) انباشته	(۳۷۶,۵۳۸)	(۷,۶۵۱)	۴,۸۲۱
			جمع حقوق صاحبان سهام	(۷۴,۳۴۶)	۲۹۴,۵۴۱	--
۶,۴۹۲,۵۸۱	۱,۲۶۳,۶۸۲	۴۱۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۴۹۲,۵۸۱	۱,۲۶۳,۶۸۲	۴۱۴

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□	□□□□□□□□□□□□□□□□□□□	□□□□□□□□□□□□□□□□	□□□□□□□□□	□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	نماد: ونوین۱۶	شماره اطلاعیه :۷۰۹۴۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۹۲,۶۴۵)	(۹۰,۹۵۸)	۲	۱۳۶,۸۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۲,۶۴۵)	(۹۰,۹۵۸)	۲	۱۳۶,۸۷۰
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	(۱,۵۰۰)	--	(۱,۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	(۱,۵۰۰)	--	(۱,۵۰۰)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵,۴۹۴)	(۲۲۴)	۲,۳۵۳	(۲۲۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵۷,۹۳۸	۵,۵۱۷	۹۵۰	۱۲,۴۳۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۸۹۱,۶۶۲)	(۲۹۱)	۱,۶۸۰,۸۸۴	(۲۲۳,۰۴۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۵)	(۱۰۹)	(۳۱)	(۱۳۴)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۸۳۳,۷۹۹)	۵,۱۱۷	--	(۲۱۰,۷۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۹۳۱,۹۳۸)	(۸۷,۵۶۵)	۵,۵۳۲	(۷۵,۵۹۹)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان نماد: ونوین۱۶	شماره اطلاعیه :۷۰۹۴۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۸,۰۶۲	(۸۷,۵۶۵)	--	(۷۵,۵۹۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۵,۹۱۳	۱۷۱,۵۱۲	(۴۴)	۱۷۱,۵۱۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶۳,۹۷۵	۸۳,۹۴۷	۹۵	۹۵,۹۱۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان **نماد: ونوین۱۶**	**شماره اطلاعیه :۷۰۹۴۶۳**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۱۲/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**