اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري ساختمان ايران	سرمایه ثبت شده: 1,090,296
نماد: وساخت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 709903	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمايه گذاري ساختمان ايران

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي گروه و شركت سرمايه گذاري ساختمان ايران (سهامي عام) شامل صورت وضعيت هاي مالي به تاريخ 31 شهريور ماه 1399 و صورتهاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 47 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيأت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي بستگي دارد براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيأت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. جهت اعمال روش ارزش ويژه بابت سرمايه گذاري گروه در سهام بانک اقتصاد نوين، موضوع يادداشت توضيحي 1-17 در صورتهاي مالي تلفيقي، از صورتهاي مالي بررسي اجمالي شده شش ماهه منتهي به 31/06/1399 بانک مزبور براي شناسايي سهم از حقوق مالکانه و سهام خزانه آن استفاده گرديده است. در اين رابطه هر چند با توجه به گزارش بررسي اجمالي ياد شده، صورتهاي مالي بانک بابت عدم اخذ ذخاير کافي جهت تسهيلات اعطايي به مشتريان، وجود مطالبات راکد و سنواتي به مبلغ 8ر446 ميليارد ريال، عدم تحقق سود شناسايي شده براي فروش املاک به مبلغ 117 8 ميليارد ريال، کسري ذخيره مالياتي و ساير موارد موجود، نيازمند انجام تعديل براي اعمال روش ارزش ويژه بابت سرمايه گذاري در آن بوده است که شرکت از اين بابت مبلغ 717 3 ميليارد ريال، به عنوان سهم از آثار مالي ناشي از اقلام هزينه اي برخي از بندهاي گزارش بررسي اجمالي شرکت وابسته مذکور شناسايي کرده است، ليکن با توجه به اينکه در رعايت استانداردهاي حسابداري مي بايست از صورتهاي مالي سالیانه حسابرسي شده آن بانک منطبق با تاريخ صورت وضعيت مالي شرکت مورد گزارش استفاده مي گرديد و همچنين به دليل عدم دسترسي به مستندات لازم، تعيين ميزان تعديلات لازم از بابت موارد فوق الذکر، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است. همچنين سرمايه گذاري گروه در برخي از شرکتهاي وابسته به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-الف-18 و 2-23، با وجود نفوذ قابل ملاحظه بر آنها، طبق روش ارزش ويژه، انجام نشده و ضمن اينکه قابليت طبقه بندي نيز نداشته است.

5. در سال مالي گذشته، صورتهاي مالي شرکتهاي جي ام جي و مشاوره و بهره برداري بهينه سازي نيرو (به ترتيب فرعي و وابسته شرکت فرعي- سرمايه گذاري توسعه و عمران استان کرمان)، شرکت ارگ آذين تا زمان واگذاري که به روش ارزش ويژه منعکس شده، در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي اعمال نگرديده است. در ضمن صورتهاي مالي شرکتهاي آرين ماهتاب گستر، صنعت توسعه و تجهيز پلاسماي نوين و عمران و مسکن سازان کرمان (وابسته هاي شرکت فرعي- سرمايه گذاري توسعه و عمران استان کرمان) که در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي گروه در سال گذشته مورد استفاده قرار گرفته، داراي فاصله زماني بيش از سه ماه با سال مالي شرکت اصلي و ساير شرکتهاي گروه بوده است. همچنين ارزش بازيافتني داراييهاي راکد و سنواتي شرکت ارگ آذين به مبلغ 303 ميليارد ريال و نحوه و آثار تسويه بدهيهاي راکد و سنواتي شرکت آرين مهتاب گستر به مبلغ 751 ميليارد ريال نيز مشخص نشده است. ضمن اينکه ارزش روز داراييهاي شرکت انرژي گستر جم (فرعي شرکت آرين ماهتاب گستر) بر مبناي ارزش روز در زمان تحصيل تعديل نگرديده است. انجام تعديلات از بابت موارد مطروحه ضروري مي باشد، ليکن تعيين آثار آن در شرايط فعلي ممکن نبوده است.

6. پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر، موضوع يادداشت توضيحي 1-3-14 صورتهاي مالي که در سال مالي 1394 همراه با تمامي داراييها، بدهيها و تعهدات آن از

طرف شركت فرعي- سرمايه گذاري و توسعه خوزستان، به ارزش دفتري به شركت فرعي خود "علوفه و نخل خوزستان (سهامي خاص)- در مرحله قبل از بهره برداري" منتقل شده است، شامل مبالغ 201 و 41 ميليارد ريال به ترتيب مربوط به سود تضمين شده تسهيلات مالي و هزينه هاي عمومي و اداري بوده كه برخلاف استانداردهاي حسابداري، بدون توجه به دوره هاي تعليق غير متعارف پروژه، به بهاي تمام شده آن منظور شده است. از طرفي با عنايت به يادداشتهاي توضيحي 2-3-14 الي 10-3-14 صورتهاي مالي، انتقال قطعي مالكيت زمين محل اجراي پروژه و بخشودگي بخشي از تسهيلات مالي دريافتي، منوط به اجراي كامل طرح، بهره برداري و تقويم ارزش آن است كه با توجه به تطويل زمان اجراي پروژه نسبت به زمانبندي اوليه آن، چگونگي تحقق موارد فوق و همچنين نحوه واگذاري آن و در نتيجه چگونگي بازيافت سرمايه گذاري انجام شده، به نحو مناسب افشاء و تعديلات لازم در دفاتر مالي اعمال نگرديده است.

7. نتايج حاصل از رسيدگي اين مؤسسه در ارتباط با سرفصلهاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداختها، موضوع يادداشتهاي توضيحي 19 و 21 صورتهاي مالي به شرح زير مي باشد:

7-1) به شرح يادداشت توضيحي 3-2-9-19 صورتهاي مالي، در پي ضمانت تسهيلات مالي دريافتي شركت وابسته- خانه سازي ايرانيان توسط شركت اصلي، بخشي از سرمايه گذاريهاي شركت مورد گزارش معادل 307 ميليون سهم بورسي وثيقه شده، به بهاي تمام شده 127 ميليارد ريال (خالص ارزش فروش 033 2 ميليارد ريال) توسط بانک ذينفع در شركت وابسته فوق الذكر توقيف و در سال گذشته به فروش رسيده است. شركت ضمن اقامه دعواي حقوقي عليه شركت طرف حساب كه در اين خصوص طي رأي قطعي دادگاه تا تاريخ اين گزارش، شركت مزبور را محكوم به پرداخت 13 ميليون يورو با اعمال خسارت تأخير گرديده نموده است، بهاي فروش سرمايه گذاريهاي مذكور را به شرح يادداشت مورد اشاره به حساب شركت وابسته مزبور منظور نموده است. با توجه به وضعيت مالي و توانايي شركت وابسته- خانه سازي ايرانيان كه طبق صورتهاي مالي حسابرسي شده سال 1398 آن داراي 6/41 برابري زيان انباشته نسبت به سرمايه پرداخت شده آن است، قابليت بازيافت مانده حساب از شركت مذكور و بهاي تمام شده سرمايه گذاري در آن (يادداشت توضيحي 1-2-الف-18) براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد. هر چند تعديل حسابها ضروري بوده، ليكن تعيين ميزان آن منوط به اتفاقات آتي و طي مراحل قانوني مي باشد.

7. 7-2) طي سال مالي مورد گزارش، در پي ضمانت تسهيلات مالي دريافتي شركتهاي تأمين سرمايه هنزا توسط شركت اصلي، بخشي از سرمايه گذاريهاي شركت مورد گزارش معادل 106 ميليون سهم بورسي وثيقه شده، به بهاي تمام شده 75 ميليارد ريال (خالص ارزش فروش 468 ميليارد ريال) توسط بانک ذينفع در شركت طرف حساب فوق توقيف و به فروش رسيده كه در اين رابطه مبلغ 393 ميليارد ريال سود واگذاري سهام به عنوان درآمد سال جاري شناسايي و به حساب اندوخته سرمايه اي تخصيص يافته است. مانده مطالبات از شركت ياد شده در تاريخ صورت وضعيت مالي، مبلغ 432 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 3-8-19 صورتهاي مالي) مي باشد. شركت از طريق واخواست اسناد دريافتني در تعهد شركت طرف حساب به مبلغ 465 ميليارد ريال و داشتن 6/25 درصد سهام شركت توسعه شهري فراز در وثيقه خود و اقدامات حقوقي پيگير وصول مطالبات خود بوده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دريافت پاسخ تأييديه از طرف حساب و همچنين نامشخص بودن نحوه بازيافت مطالبات مزبور و امكان اثبات صحت عمليات صورت گرفته، تعيين تعديلات احتمالي بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

7. 7-3) سرفصلهاي فوق، شامل مبلغ 377 ميليارد ريال مطالبات راكد، كم گردش و حقوقي شده در مراجع قضايي و انتقالي از سنوات مالي گذشته گروه بوده كه از اين بابت كاهش ارزش در حسابها شناسايي نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند در مجموع شناسايي ذخيره از بابت مطالبات ياد شده ضروري بوده، ليكن با توجه به عدم دسترسي به مستندات كافي در ارتباط با مبلغ بازيافتني مطالبات فوق الذكر، تعيين ميزان آن، براي اين مؤسسه ميسر نمي باشد.

7. 7-4) در شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، طي سال مالي مورد رسيدگي، بهاي پروژه لواسان آن به مبلغ 52 ميليارد ريال به حساب مطالبات از اداره كل راه و شهرسازي استان تهران (يادداشت توضيحي 2-3-19) منظور گرديده و اين موضوع به اطلاعات مالي مقايسه اي نيز تسري يافته است. در خصوص پروژه ياد شده، به شرح يادداشت توضيحي3-1-22 صورتهاي مالي، شركت طي دادخواستي مطالبه خسارت وارده از بابت سهم الشركه خود در ارتباط با يک هكتار زمين را در دست پيگيري دارد. همچنين برآورد كاركرد پروژه شركت در قطعات مذكور در حال بررسي بوده و تعيين مبلغ نهايي آن منوط به ارائه گزارش كارشناس و تصويب سازمان ملي زمين و مسكن مي باشد. با توجه مراتب فوق و عدم دريافت پاسخ تأييديه درخواستي از طرف حساب و مشخص نبودن آثار ناشي از بررسي موارد مذكور، اثبات صحت عمليات صورت گرفته و تعيين تعديلات احتمالي در اين ارتباط، براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

8. نتايج حاصل از رسيدگي اين مؤسسه در خصوص سرفصلهاي موجودي ساختمان ها، پروژه ها و ساير داراييها، موضوع يادداشتهاي توضيحي 22 و 20 صورتهاي مالي، به شرح ذيل مي باشد:

8-1) به شرح يادداشت توضيحي 1-1-22 صورتهاي مالي، در شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، پروژه ظفر در طي سال مالي مورد رسيدگي فاقد پيشرفت فيزيكي بوده به نحوي كه آخرين صورت وضعيت ارائه شده توسط پيمانكار پروژه مربوط به سال مالي گذشته بوده و هزينه هاي برآوردي پروژه در تاريخ صورت وضعيت مالي مورد گزارش به روز آوري نشده است. ضمنا شركت ركيندژ (پيمانكار) ادعايي در خصوص هزينه تطويل پروژه و خسارات تأخير در پرداخت صورت وضعيت هاي دعاوي حقوقي مطرح نموده كه معادل مبلغ 75 ميليارد ريال مورد تأييد هيأت كارشناسي قرار گرفته كه با وجود اعتراض پيمانكار به آن، مبلغ مورد اشاره به موجب دادنامه شماره

990448 مورخ 22/03/1399 قطعي گرديده است. موضوع با انجام هزينه هاي كارشناسي و حقوقي توسط وكيل شركت در حال پيگيري مي باشد. شايان ذكر است مفاد قراردادهاي فروش واحدهاي پروژه مزبور نيز داراي ضرر و زيان تأخير در تحويل واحدها بوده كه اعمال نشده است. با توجه به مراتب فوق و طرح ادعاي مطروحه توسط پيمانكار، هر چند انجام تعديلات از بابت موارد مطروحه ضروري بوده، ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي در اين ارتباط، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

8-2) به شرح يادداشت توضيحي 2-1-22 صورتهاي مالي، در شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، در رابطه با پروژه الهيه، شريک دوم (آقايان انتظاري و خائف) به موجب رأي داور مرضي الطرفين به تاريخ 28/07/1397 و اصلاحيه مورخ 24/04/1398 (كه طي رأي داوري شعبه 103 دادگاه مجتمع قضايي عدالت و اجرائيه مورخ 17/01/1399 لازم الاجرا گرديده است) موظف مي باشند به ترتيب مبالغ 81 و 7 ميليارد ريال به شريک اول (شركت مورد رسيدگي) پرداخت نمايند. ضمن اينكه مي بايست ارزش كارشناسي حدود 96/113 متر مربع يک باب آپارتمان به حساب شريک دوم منظور گردد و برآورد
هزينه هاي آتش نشاني و اخذ پايان كار نسبت قدرالسهم به عهده شركت مورد گزارش بوده كه پس از اخذ پايان كار سهم الشركه سازمان ملي زمين و مسكن براساس گزارش نقشه بردار ذيصلاح مشخص مي شود. با توجه به مراتب فوق هر چند انجام تعديلات ضروري است، ليكن بدليل عدم تعيين ارزش كارشناسي آپارتمان مورد اشاره، برآورد هزينه هاي اخذ پايان كار و همچنين عدم تعيين قدرالسهم نهايي متعلق به شركت و نيز اعتراض نامبردگان به جهت ابطال رأي صادره (قرار رسيدگي مورخ 14/11/1399) و عدم دسترسي به مستندات كافي در اين خصوص، تعيين ميزان آثار آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

8. 8-3) به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 4-1-22 صورتهاي مالي، در شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، طبق مصوبه شماره 6729/96هـ مورخ 12/10/1396 سازمان ملي زمين و مسكن، بابت مكاتبات فيمابين با اداره كل راه و شهرسازي استان آذربايجان شرقي، اجراي تعهدات موضوع ماده 1 قرارداد مربوط بابت پروژه آفتاب تبريز در خصوص احداث و تحويل 400 متر مربع تجاري بدليل تفسير متفاوت طرفين از مفاد قراردادي در خصوص جانمايي بلوكهاي مسكوني و تجاري در زمان اخذ پروانه شهرداري، عدم ملحوظ نمودن سهم الشركه سازمان از اضافه زير بناي احداث شده و پاركينگ هاي اضافه و تأييد محاسبه تأخيرات توسط اداره كل راه شهرسازي استان آذربايجان شرقي، مسكوت مانده و همچنين موارد مطروحه توسط شريک در خصوص موضوعات مورد اشاره مطرح و مقرر شده تا هيأت سه نفره منتخب طرفين و كارشناس رسمي مرضي الطرفين نسبت به بررسي و تعيين تعهدات و اختلافات اقدام نمايد كه تاكنون نتيجه كارشناسي ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و بعلت عدم دسترسي به مستندات كافي در اين ارتباط، تعيين آثار تعديلات احتمالي از بابت موارد مطروحه بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ممكن نمي باشد.

8. 8-4) همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-1-22 منعكس گرديده، شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، واحدهاي سهم سازمان ملي زمين و مسكن از پروژه نگين پرديس را در موعد مقرر تحويل ننموده و براساس گزارش هيأت كارشناسي مرضي الطرفين ارزش روز سهم 22 درصدي سازمان ملي زمين و مسكن و باقيمانده مطالبات آن (با توجه به تحويل 14 واحد مسكوني) به مبلغ 173 ميليارد ريال تعيين گرديده كه مقرر شد بعد از تأييد هيأت مديره سازمان ملي زمين و مسكن تسويه گردد. ضمن اينكه طبق آخرين كارشناسي انجام شده زير بناي پروژه نگين پرديس 62.039 متر مربع مي باشد كه 50.568 متر مربع و 1.440 متر مربع آن به ترتيب در سنوات قبل فروخته شده و به سازمان ملي زمين و مسكن تحويل و در نتيجه وضعيت متراژ 10.031 متر مربع باقيمانده (عمدتا مربوط به سه بلوک ناتمام) به دليل تعطيل كارگاه و ادعاي پيمانكار (شركت آتروپاتن تلاشگر) در محاكم حقوقي در دست پيگيري مي باشد و از اين بابت بهاي تمام شده آن نيز در صورتهاي مالي منعكس نگرديده است. لذا در صورت اصلاح حسابها، مي بايست مخارج ساخت املاک از بابت متراژهاي باقيمانده و همچنين بدهي به سازمان ملي زمين و مسكن و افشاي مناسب در موارد مذكور در صورتهاي مالي منعكس گردد، ليكن تعيين آثار مالي آن منوط به مصوبه هيأت مديره سازمان ملي زمين و مسكن از بابت 173 ميليارد ريال (مطالبات سازمان ملي زمين و مسكن) و نيز احتساب جرائم تأخير ساليانه، مشخص شدن نتايج دعواي مطروحه در دادگاه و همچنين بررسي و برآورد مناسب بهاي تمام شده متراژهاي باقيمانده و تعيين تكليف نهايي مالكيت قانوني آنها مي باشد.

8. 8-5) به يادداشت توضيحي 6-1-22 صورتهاي مالي، در شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، در خصوص پروژه نوسا كيش، موضوع در شعبه هشتم تجديد نظر استان هرمزگان رسيدگي و با توجه به دادنامه مورخه 12/05/1399 شعبه مزبور، حكم به ابطال دادخواست هاي مربوطه مبني بر مسترد داشتن دعوي از سوي طرفين گرديده است. لازم به ذكر است توافقنامه اي در مورخ 05/05/1399 در راستاي انجام فعاليتهاي اجرايي پروژه بين شركت و سازمان منطقه آزاد كيش منعقد گرديده كه با توجه به هزينه هاي كارشناسي و حقوقي منظور شده به حساب پروژه كيش بعد از توقف فعاليت به شرح يادداشت توضيحي 1-1-19 صورتهاي مالي در خصوص مانده هاي بدهكاري و بستانكاري مشاوران و عدم وصول سه فقره از چكهاي سازمان منطقه آزاد كيش به مبلغ 21 ميليارد ريال، به شرح يادداشت 1-1-32، موارد مزبور تعيين تكليف و نهايي نشده است. در اين رابطه با توجه به عدم ارائه مستندات بابت تعديل هزينه هاي مالي منظور شده در بهاي تمام شده پروژه در سال جاري به حساب اصلاح اشتباهات (يادداشت توضيحي 38) و عدم دريافت پاسخ تأييديه هاي درخواستي از مشاوران، امكان اثبات صحت عمليات صورت گرفته و تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد فوق الذكر براي اين مؤسسه مقدور نمي باشد.

8. 8-6) به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 1-20 صورتهاي مالي، در شركت فرعي- نوسازي و ساختمان تهران، در خصوص پروژه مهر پرديس صورتجلسه مورخ

16/09/1394 و متمم هاي بعدي آن فيمابين شركت فرعي مزبور و شركت عمران شهر جديد پرديس، مطالبات شركت در راستاي اجراي مفاد صورتجلسه مورد اشاره تعديل نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند انجام تعديلات از اين بابت ضروري بوده، ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي در اين خصوص، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

8. 8-7) در شركت فرعي- سرمايه گذاري توسعه و عمران زاگرس، در خصوص پروژه چغاخور، موضوع يادداشت توضيحي 9-1-22 صورتهاي مالي، از زمينهاي خريداري شده و استيجاري طبق تأييديه واحد فني شركت فرعي مزبور، حدودا 20 هزار متر مربع آن به فروش رسيده كه مستندات لازم شامل صورت ريز متراژهاي فروخته شده به تفكيک از محل زمينهاي خريداري شده و استيجاري به اين مؤسسه ارائه نگرديده است. مضافا ، وضعيت مقدار 44.532 متر مربع كاهش زمينهاي استيجاري نسبت به قرارداد اجاره اوليه نيز براي اين مؤسسه مشخص نشده است. ضمن اينكه با توجه به رأي ديوان عدالت اداري مبني بر فسخ قرارداد اجاره، آخرين اقدامات شركت از طريق ماده 79 در شعبه 5 دادگاه تجديد نظر ديوان عدالت اداري در جريان رسيدگي مي باشد. همچنين مباني هزينه هاي آتي پروژه مذكور نيز ارائه نشده است با توجه به مراتب فوق و نبود مستندات لازم، تعيين آثار احتمالي ناشي موارد فوق الذكر، بر صورتهاي مالي مورد گزارش مشخص نمي باشد.

9. دعوي حقوقي مربوط به شركت آتروپاتن تلاشگر (پيمانكار پروژه نگين پرديس) به يادداشتهاي توضيحي 5-1-22 و 12-2-44 صورتهاي مالي و سپرده منعكس از اين بابت در يادداشت 2-20 صورتهاي مالي منعكس مي باشد كه در اين رابطه با توجه به نبود مستندات كافي، اثبات صحت موارد مذكور و قابليت بازيافت مطالبات ياد شده و تعيين آثار احتمالي آن بر صورتهاي مورد گزارش، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

10. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 1-6-32 صورتهاي مالي، در شركت فرعي، نوسازي و ساختمان تهران، با توجه به شكايات مطروحه در دادگاه ها آراي صادره و همچنين نظرات اخذ شده از كارشناسان ذيصلاح بابت تسهيلات دريافتي از بانک پاسارگاد، به مبلغ 113 ميليارد ريال (مانده تسهيلات مذكور در سنوات قبل به حساب ذخاير منتقل شده)، از مورخ 12/06/1396 نسبت به احتساب هزينه هاي مالي اقدام نشده و در سال مالي گذشته طبق تأييديه وكيل جلسه دادگاه در تاريخ 13/03/1397 برگزار و قرار ارجاع امر به كارشناس امور بانكي صورت گرفته و كارشناس مربوطه رأي به نفع شركت مورد رسيدگي صادر و در مورخ 09/07/1397 به دفتر دادگاه ارائه شده كه طي آن شركت مبلغ 7/7 ميليارد ريال به صورت مازاد به بانک پرداخت كرده، ليكن بانک پاسارگاد نسبت به رأي اعتراض و موضوع به هيأت كارشناسي سه نفره واگذار گرديده كه به استناد گزارش هيأت مزبور شركت ملزم به پرداخت مبلغ 9/7 ميليارد ريال گرديده است. با توجه به عدم ملحوظ نمودن برخي از پرداختي هاي شركت به بانک پاسارگارد، طي لايحه هايي نسبت به نظر هيأت كارشناسي اعتراض شده كه تا تاريخ اين گزارش نظر نهايي دادگاه مشخص نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعديل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروري بوده، ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي از جمله تأييديه بانک مذكور، تعيين ميزان آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

11. در سنوات مالي گذشته اوراق وثيقه شركت خانه هاي پيش ساخته ايران توثيق شده نزد بانک اقتصاد نوين، از سوي شركتهاي سرمايه گذاري ساختمان ايران و سرمايه گذاري توسعه و فن آوري (شركت فرعي كه صورتهاي مالي آن به صورت حسابرسي نشده در صورتهاي مالي تلفيقي لحاظ گرديده است)، تضمين شده است. به شرح يادداشت توضيحي 3-1-44 صورتهاي مالي، بانک طرف حساب به دليل اختلافات ايجاد شده با شركت خانه هاي پيش ساخته ايران، اقدام به اجرا گذاشتن اسناد مذكور نموده و در سنوات مالي قبل برگ اجراييه به مبلغ 35 ميليارد ريال (شامل 24 ميليارد ريال خسارت تأخير تأديه تا تير ماه 1394) متضامنا عليه ضامنين صادر شده است. به دنبال اين موضوع، شركتهاي گروه جهت ابطال عمليات اجرايي عليه بانک مذكور اقدام به طرح شكايت نموده كه تا تاريخ اين گزارش رأي دادگاه اعلام نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين ميزان تعهدات احتمالي و آثار مالي كامل ناشي از موارد مطروحه بر صورتهاي مالي مورد گزارش، پس از اعلام نظر مراجع قضايي امكان پذير مي باشد.

12. تا تاريخ اين گزارش در شركت اصلي، پاسخ تأييديه هاي درخواستي جهت سرفصل پرداختني ها به مبلغ 102 ميليارد ريال و همچنين 14 فقره از تأييديه هاي درخواستي از سرمايه گذاريها، تأييديه مركز سپرده گذاري سازمان بورس اوراق بهادار، به اين مؤسسه واصل نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تأييديه هاي مزبور، بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، در حال حاضر براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

13. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6، 1-7، 3-7، 1-8، 2-8، 4-8، 6-8 و10 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بندهاي 2-7، 4-7، 3-8، 5-8، 7-8، 9، 11 و 12 صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي گروه و شركت سرمايه گذاري ساختمان ايران (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور ماه 1399 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

14. براساس يادداشت توضيحي 35 صورتهاي مالي، وضعيت ماليات عملكرد گروه و شركت اصلي و چگونگي اظهار آن، ارائه گرديده است و همچنين آخرين وضعيت دعاوي حقوقي در جريان گروه در يادداشتهاي توضيحي 1-2-44 الي 27-2-44 صورتهاي مالي، افشاء گرديده است. تعيين تأثير مراتب مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش منوط به اظهارنظر و صدور رأي نهايي مراجع رسيدگي كننده مي باشد.

15. سرفصلهاي داراييهاي ثابت مشهود و موجودي ساختمان ها، پروژه ها و موجودي مواد و كالاي گروه، موضوع يادداشتهاي توضيحي 14و 22 صورتهاي مالي، در تاريخ صورت وضعيت مالي، داراي پوشش بيمه اي به طور كامل نبوده است.

16. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 4-2-18 صورتهاي مالي منعكس شده است، قطعيت انطباق وضعيت سرمايه گذاري هاي گروه در سهام بانک اقتصاد نوين با مفاد ماده 5 سياستهاي كلي اصل 44 قانون اساسي مصوب 8 بهمن ماه 1386 و دستورالعملهاي بعدي (درخصوص سقف مجاز تملک سهام بانک مذكور)، منوط به پيگيريهاي شركت و بررسي و اعلام نظر مقامات ذيصلاح مي باشد.

اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد بندهاي 14 الي 16 فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

17. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 31 شهريور ماه 1398 شركت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 20 بهمن ماه 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهار نظر مشروط، ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

18. 18)مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيأت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده اظهارنظر نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي شود.
در ارتباط با حسابرسي صورتهاي مالي، مسئوليت اين مؤسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرتهاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريفهاي با اهميت است. در صورتي كه اين مؤسسه، به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند.
همانطور كه در بخش "مباني اظهارنظر مشروط" در بالا توضيح داده شده است اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است كه "ساير اطلاعات" حاوي تحريفهاي با اهميت به شرح بندهاي 4 الي 6، 1-7، 3-7، 1-8، 2-8، 4-8، 6-8 و 10 اين گزارش مي باشد.
همچنين در ارتباط با بندهاي 2-7، 4-7، 3-8، 5-8، 7-8، 9، 11 و 12 "مباني اظهارنظر مشروط"، در تاريخ صورت وضعيت مالي اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي، در ارتباط با رفع محدوديتهاي موجود بر صورتهاي مالي مورد بررسي بدست آورد. از اين رو، اين مؤسسه نمي تواند نتيجه گيري كند كه "ساير اطلاعات" در ارتباط با اين موضوع حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

19. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت بشرح ذيل مي باشد:
19-1) مفاد مواد 110 و 106 اصلاحيه قانون تجارت در راستاي ماده 31 اساسنامه، در خصوص معرفي نمايندگان حقوقي اعضاي هيأت مديره و ثبت آن در مرجع ثبت شركتها.
19-2) مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت در راستاي مفاد 37 اساسنامه، در خصوص انتخاب رئيس و نايب رئيس هيأت مديره در اولين جلسه هيأت مديره، ظرف مهلت مقرر.
19-3) مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت در راستاي ماده 38 اساسنامه، در خصوص ترتيب تشكيل جلسات هيأت مديره طبق اساسنامه شركت.
19-4) مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي عادي صاحبان سهام.
19-5) مفاد ماده 56 اساسنامه شركت، در خصوص برگزاري مجمع عمومي عادي سال مالي گذشته، ظرف مدت 4 ماه پس از پايان سال مالي آن.
19-6) در ارتباط با تكاليف مقرر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام سال مالي گذشته، اقدامات انجام شده توسط هيأت مديره شركت، در ارتباط با بندهاي 4، 6، 1-7، 3-

7، 4-7، 8 الي 11، 14 الي 16 اين گزارش و رعايت كامل قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، اصلاحيه قانون تجارت و ساير الزامات قانوني به شرح مندرجات بندهاي اين گزارش، منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.

20. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 43 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد رسيدگي انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، رعايت گرديده و مضافا به استثناي تأمين مالي شركتهاي گروه، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

21. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

22. براساس بررسي كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت براي سال مالي مورد گزارش، طبق چک ليست ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدوديتهاي ذاتي كنترلهاي داخلي، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت الزامات منعكس در چک ليست ياد شده، برخورد نكرده است. همچنين در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به جز، ارائه صورتهاي مالي سالیانه حسابرسي شده يک مورد از شركتهاي تحت كنترل، قبل از برگزاري مجمع عمومي، ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده صاحبان سهام- انتخاب اعضاي هيأت مديره شركت به مرجع ثبت شركتها و ابلاغ آن و پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت مقرر قانوني، به موارد با اهميت ديگري برخورد نگرديده است.

23. در شركت مورد گزارش، مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركتهاي پذيرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با مفاد تبصره 1 و 2 ماده 3، مستندسازي استقرار ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت و شركتهاي فرعي، مفاد تبصره 4 ماده 4، حدنصاب توديع سهام وثيقه مديران نزد شركت، مفاد ماده 6، پرداخت به موقع سود سهام سهامداران، مفاد تبصره 2 ماده 15، تشكيل كميته انتصابات، مفاد ماده 16، مستندسازي هر ساله اثر بخشي كميته هاي تخصصي هيأت مديره، هيأت مديره شركتهاي فرعي و وابسته، مفاد ماده 21، داشتن دبيرخانه مستقل هيأت مديره، مفاد ماده 24، تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيأت مديره در اولين جلسه هيأت مديره براي دوره هاي شش‌ماهه و درج تعداد جلسات برگزار شده هيأت مديره و كميته هاي تخصصي و دفعات حضور هر يک از اعضاي هيأت مديره در جلسه در گزارش سالیانه هيأت مديره به مجمع عمومي، مفاد ماده 24، عدم داشتن سهام شركت اصلي توسط شركتهاي فرعي، مفاد ماده 42، درج مشخصات كامل اعضاي هيأت مديره، كميته هاي تخصصي هيأت مديره و رويه هاي حاكميت شركتي در پايگاه اينترنتي شركت و همچنين افشاي آن در يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت، مفاد ماده 43، ارائه گزارش هيأت مديره در گزارش تفسيري مديريت در رابطه با رعايت اصول حاكميت شركتي، رعايت نگرديده است.

24. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	[GholamReza Darbari [Sign	800292	1399/10/20 04:38:05
شریک موسسه فاطر	Majid Bemani [Mohammadabadi [Sign]	861484	1399/10/20 04:40:54
مدیر موسسه فاطر	Mohammad Reza Naderian [[Sign]		1399/10/20 04:44:44

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				**بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام**			
دارایی‌های جاری				**بدهی‌های جاری**			
موجودی نقد	۴۵۱,۰۳۰	۳۰۷,۱۸۵	۴۷	پرداختنی‌های تجاری	۵۴۵,۹۴۸	۴۳۰,۷۹۶	۲۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۲۸,۰۹۳	۱,۳۱۳	۳۲,۵۰۴	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۲,۳۸۱	۱۸,۱۹۱	۲۳
دریافتنی‌های تجاری	۲,۶۳۴,۲۰۶	۵۳۱,۴۲۸	۳۹۶	مالیات پرداختنی	۵,۴۴۹	۵,۴۴۹	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۶,۴۶۶	۳,۸۹۸	۶۶	سود سهام پرداختنی	۷۵,۷۴۴	۹۱,۰۴۵	(۱۷)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۵۷,۱۵۸	۷۳۸,۴۰۶	۳	تسهیلات مالی	۰	۲,۷۲۳,۶۹۴	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۹۶,۵۲۴	۱۲۳,۱۵۲	۶۰	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴,۴۷۳,۴۷۷	۱,۷۰۵,۳۸۲	۱۶۲	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی‌های جاری	۶۴۹,۵۲۲	۳,۲۶۹,۱۷۵	(۸۰)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۳۱۷,۵۳۱	۲,۷۴۹,۱۷۵	(۱۶)	**بدهی‌های غیرجاری**			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۷۴	۱۲۸	۳۶	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۹۴,۲۲۷	۱۸۹,۷۷۶	۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--

سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۱۱,۹۳۲	۲,۹۳۹,۰۷۹	(۱۵)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
				جمع بدهی‌ها	۶۴۹,۵۲۲	۳,۲۶۹,۱۷۵	(۸۰)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۹۰,۲۹۶	۱,۰۹۰,۲۹۶	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۹,۰۲۹	۱۰۹,۰۲۹	۰
				سایر اندوخته‌ها	۴,۱۹۶,۹۹۳	۱۷۲,۸۷۵	۲,۳۲۸
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۹۳۹,۵۶۹	۳,۰۸۶	۳۰,۳۴۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۳۳۵,۸۸۷	۱,۳۷۵,۲۸۶	۳۶۱
جمع دارایی‌ها	۶,۹۸۵,۴۰۹	۴,۶۴۴,۴۶۱	۵۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۹۸۵,۴۰۹	۴,۶۴۴,۴۶۱	۵۰

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۹۶۱,۶۸۱	۲۰۵,۹۷۲	۳۶۷
درآمد سود تضمین شده	۸,۸۵۲	۷۷۵	۱,۰۴۲
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴,۰۶۳,۰۱۰	۱۷۴,۰۰۵	۲,۳۳۵
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۰۳۳,۵۴۳	۳۸۰,۷۵۲	۱,۳۲۲

هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۶,۱۷۸)	(۴۶,۲۶۵)	۸۶
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۶,۱۷۸)	(۴۶,۲۶۵)	۸۶
سود (زیان) عملیاتی	۴,۹۴۷,۲۶۵	۳۳۴,۲۸۷	۱,۳۸۰
هزینه‌های مالی	۰	(۴۸۹,۷۰۰)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۳,۲۳۶	۳,۲۷۴	۳۰۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۹۶۰,۶۰۱	(۱۵۲,۰۳۹)	--
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۹۶۰,۶۰۱	(۱۵۲,۰۳۹)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۴,۹۶۰,۶۰۱	(۱۵۲,۰۳۹)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۴,۵۳۹	۳۰۷	۱,۳۷۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱۲	(۴۴۶)	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۴,۵۵۱	(۱۳۹)	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۴,۹۶۰,۶۰۱	(۱۵۲,۰۳۹)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳,۰۸۶	۴۸۱,۴۵۰	(۹۹)
تعدیلات سنواتی	۰	(۱۵۳,۴۵۰)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۳,۰۸۶	۳۲۸,۰۰۰	(۹۹)
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳,۰۸۶	۳۲۸,۰۰۰	(۹۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۴,۹۶۳,۶۸۷	۱۷۵,۹۶۱	۲,۷۲۱
انتقال به اندوخته قانوني	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۴,۰۲۴,۱۱۸)	(۱۷۲,۸۷۵)	۲,۲۲۸

سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۳۹,۵۶۹	۳,۰۸۶	۳۰,۳۴۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴,۵۵۰	(۱۳۹)	--
سرمایه	۱,۰۹۰,۲۹۶	۱,۰۹۰,۲۹۶	۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1399/06/31 حسابرسی شده 1399/06/31	واقعی حسابرسی شده 1398/06/31	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	2,592,704	594,576	336
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	2,592,704	594,576	336
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(618,521)	(100,853)	513
سود سهام پرداختی	(15,301)	(12,974)	18
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(633,822)	(113,827)	457
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	2,305	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(4,032)	(140,499)	(97)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(62)	(128)	(52)

تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(4,094)	(138,322)	(97)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	1,954,788	342,427	471
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	1,073,830	267,570	301
بازپرداخت اصل استقراض	(2,884,773)	(308,424)	835
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(1,810,943)	(40,854)	4,333
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	143,845	301,573	(52)
موجودی نقد در ابتدای دوره	307,185	5,612	5,374
تأثیر تغییرات نرخ ارز	0	0	--
موجودی نقد در پایان دوره	451,030	307,185	47
مبادلات غیرنقدی	0	431,845	--

دلایل تغییر اطلاعات 1399/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری						
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره			ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
استخراج کانه هاي فلزي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره					ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار			تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
شرکتهاي چند رشته اي صنعتي	۰	۰	۰	۳۱	۱۳۵	۱	۳۱	۱۳۵			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۱	(۰.۱۰)	۱	۳۱	۰.۰۰
واسطه‌گريهاي مالي و پولي	۱	۱۶۹,۳۵۴	۹۵۷,۰۴۴	۱۹,۰۹۹	۴,۳۱۰,۶۰۱	۲	۱۸۸,۴۵۳	۵,۲۶۷,۶۴۵			۳	۳,۵۳۱	۰	۳	۳,۵۳۱	۴	۱۷۲,۸۸۵	۶.۲۶	۱۹,۰۹۹	(۵۹.۰۷)	۵	۱۹۱,۹۸۴	۷.۰۴
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۷	۶۶۶,۶۴۸	۱۰,۱۷۸,۰۰۷	(۳۰,۶۹۶)	۳۰,۸۷۵,۲۹۳	۶	۶۴۵,۹۵۲	۴۱,۰۵۳,۳۰۰			۲۱	۴۸۱,۶۱۹	۱,۳۵۰	۲۱	۴۸۲,۹۶۹	۲۸	۱,۱۴۸,۲۶۷	۴۱.۵۹	(۱۹,۳۴۶)	۵۹.۸۴	۲۷	۱,۱۲۸,۹۲۱	۴۱.۳۸
بيمه وصندوق بازنشستگي به جزتامين اجتماعي	۱	۲۸	۶۹	۲۳,۲۴۳	۱۶,۶۲۸	۳	۲۳,۲۷۱	۱۶,۶۹۷			۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۸	۰.۰۰	۲۳,۲۴۳	(۷۱.۸۹)	۳	۲۳,۲۷۱	۰.۸۵
فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	۲	۵۶۶,۶۹۰	۲,۳۱۵,۰۳۰	(۱۵۸,۲۳۳)	۵,۴۹۵,۴۳۵	۲	۴۰۸,۴۵۷	۷,۸۱۰,۴۶۵			۰	۰	۰	۰	۰	۲	۵۶۶,۶۹۰	۲۰.۵۳	(۱۵۸,۲۳۳)	۴۸۹.۴۲	۲	۴۰۸,۴۵۷	۱۴.۹۷
تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۱۰	۳۴۹,۱۶۹	۳	۳۴۵,۷۱۰	۳۴۹,۱۶۹			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۴۵,۷۱۰	(۱,۰۶۹.۲۸)	۳	۳۴۵,۷۱۰	۱۲.۶۷
بانكها و موسسات اعتباري	۱	۸۶۸,۹۶۶	۵,۲۸۸,۱۶۴	(۲۶۲,۵۴۰)	۱,۰۵۵,۱۲۹	۱	۶۰۶,۴۲۶	۶,۳۴۳,۲۹۳			۰	۰	۰	۰	۰	۱	۸۶۸,۹۶۶	۳۱.۴۷	(۲۶۲,۵۴۰)	۸۱۲.۰۴	۱	۶۰۶,۴۲۶	۲۲.۲۳
سرمايه گذاريها	۱	۴	۱۳	۱۹,۷۰۵	۱۲,۴۶۷	۲	۱۹,۷۰۹	۱۲,۴۸۰			۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴	۰.۰۰	۱۹,۷۰۵	(۶۰.۹۵)	۲	۱۹,۷۰۹	۰.۷۲
ساير صنايع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۲	۴,۰۰۰	۰	۲	۴,۰۰۰	۲	۴,۰۰۰	۰.۱۴	۰	۰.۰۰	۲	۴,۰۰۰	۰.۱۵
جمع	**۱۲**	**۲,۲۷۱,۶۹۰**	**۱۸,۷۳۸,۲۲۷**	**(۳۳,۶۸۱)**	**۴۲,۱۱۴,۸۵۷**	**۲۰**	**۲,۲۳۸,۰۰۹**	**۶۰,۸۵۳,۱۸۴**			**۲۶**	**۴۸۹,۱۵۰**	**۱,۳۵۰**	**۲۶**	**۴۹۰,۵۰۰**	**۳۹**	**۲,۷۶۰,۸۴۰**	**۱۰۰**	**(۳۲,۳۳۱)**	**۱۰۰**	**۴۶**	**۲,۷۲۸,۵۰۹**	**۱۰۰**

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

0

میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بانک اقتصاد نوین	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۱,۰۰۰	۱,۲۳۱,۵۲۴,۰۸۴	۸۶۸,۹۶۶	۵,۲۸۸,۱۶۴	۳۲۷,۰۲۴,۵۸۲	(۲۶۲,۵۴۰)	۱,۰۵۵,۱۲۹	۵.۱۲	۶۰۶,۴۲۶	۶,۳۴۳,۲۹۳	۳۸۹	۴,۰۷۰	۵,۷۳۶,۸۶۷
تامین سرمایه نوین	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۱۹,۹۹۹,۹۹۶	۵۶۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۲۷۹	(۲۵۴,۸۹۵,۲۰۶)	(۱۵۸,۲۳۳)	۲,۶۲۵,۰۱۹	۵.۱۷	۴۰۱,۷۶۷	۴,۸۷۴,۲۹۸	۸۶۴	۱۰,۴۸۰	۴,۴۷۲,۵۳۱
نوسازي و ساختمان تهران	۲,۶۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۸,۶۹۹,۱۱۱	۳۷۲,۹۸۹	۳,۰۴۱,۸۴۴	(۸۷,۱۵۸,۲۰۶)	(۶,۱۱۸)	۱۰,۱۷۵,۳۱۰	۳۹.۶۰	۳۶۶,۸۷۱	۱۳,۲۱۷,۱۵۴	۳۵۲	۱۲,۶۹۰	۱۲,۸۵۰,۲۸۳
صندوق سرمایه گذاري اختصاصي بازارگرداني سهم آشنا یکم	۱۷,۵۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۰۰۰	۲۳۵,۷۸۷	۲۵۱,۵۳۵	۰.۱۵	۲۳۵,۷۸۷	۲۵۱,۵۳۵	۸,۷۳۲,۸۵۲	۹,۳۱۶,۱۳۹	۱۵,۷۴۸
تأمین مسکن جوانان	۲,۵۵۲,۵۱۳	۱,۰۰۰	۲,۴۴۴,۲۱۲,۵۰۳	۱۹۱,۵۱۴	۴,۱۳۸,۰۵۱	(۷۸,۴۵۷,۴۳۱)	(۵,۹۶۳)	۱۶,۲۱۴,۵۳۹	۹۲.۶۸	۱۸۵,۵۵۱	۲۰,۳۵۲,۵۹۰	۷۸	۸,۶۰۳	۲۰,۱۶۷,۰۳۹
سرمایه گذاري ساختمان نوین	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰,۵۷۶,۴۳۱	۱۶۹,۲۵۴	۹۵۷,۰۴۴	۱۴۰,۷۷۶,۴۳۱	۴,۰۵۶	۴,۲۹۶,۳۷۶	۴۶.۸۹	۱۷۳,۴۱۰	۵,۲۵۳,۴۲۰	۶۱۶	۱۸,۶۷۲	۵,۰۸۰,۰۱۰
صندوق سرمایه گذاري سهم آشنا	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۴۳	۳.۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۴۳	۳,۰۰۴,۹۸۸	۲,۶۴۲,۷۰۴	(۱۲,۰۵۷)
سرمایه گذاري و توسعه خوزستان	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲,۱۲۸,۰۳۱	۳۷,۳۷۳	۵۸۹,۷۴۲	۰	۰	۶۳۱,۸۶۲	۴۵.۹۰	۳۷,۳۷۳	۱,۲۲۱,۶۰۴	۱,۱۶۳	۳۸,۰۲۳	۱,۱۸۴,۲۳۱
سرمایه گذاري توسعه و عمران استان اردبیل- سبلان سبز	۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱,۳۲۳,۹۷۶	۳۱,۹۵۲	۲۱۹,۰۴۸	۰	۰	۲,۱۶۹,۴۳۶	۳۲.۶۳	۳۱,۹۵۲	۲,۳۸۸,۴۸۴	۱,۰۲۰	۷۶,۲۵۱	۲,۳۵۶,۵۳۲
سرمایه گذاري خوارزمي	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۵	۱۲,۴۴۳	۰.۱۱	۱۹,۷۰۵	۱۲,۴۴۳	۱۷,۵۹۴	۱۱,۱۱۰	(۷,۲۶۲)
بیمه پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۰	۱۲,۰۱۱	۰.۰۴	۱۸,۵۱۰	۱۲,۰۱۱	۱۶,۳۸۱	۱۰,۶۳۰	(۶,۴۹۹)
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۴۳	۱۴,۲۲۵	۱.۲۰	۱۵,۰۴۳	۱۴,۲۲۵	۲۵۰,۷۱۷	۲۳۷,۰۹۸	(۸۱۸)
سرمایه گذاري توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاري	۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۵۸۱,۲۸۴	۱۴,۲۲۸	۱۴۶,۴۴۶	۰	۰	۱۶۰,۵۱۲	۱۹.۰۶	۱۴,۲۲۸	۳۰۶,۹۵۸	۱,۱۳۱	۲۴,۳۹۸	۲۹۲,۷۳۰
سرمایه گذاري توسعه و عمران کرمان	۱,۱۱۰,۳۰۰	۱,۰۰۰	۴۲,۹۹۸,۸۴۴	۱۸,۲۳۵	۲,۰۴۰,۴۲۴	۵۲۴,۹۱۶	(۸,۲۵۸)	۱,۵۲۶,۰۸۶	۳.۹۲	۹,۹۷۷	۳,۵۶۶,۵۱۰	۲۲۹	۸۱,۹۴۴	۳,۵۵۶,۵۳۳
صندوق سرمایه گذاري امین آشنا ایرانیان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۹	۹,۹۲۳	۹,۶۹۱	۰.۹۷	۹,۹۲۳	۹,۶۹۱	۱,۰۲۶,۲۷۰	۱,۰۰۲,۳۰۶	(۲۲۲)
شرکت بورس انرژي	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۳۲۱,۰۰۰	۶,۶۹۰	۶۵,۷۵۱	۰	۰	۲,۸۷۰,۴۱۶	۱.۰۵	۶,۶۹۰	۲,۹۳۶,۱۶۷	۱,۰۵۸	۴۶۴,۵۱۰	۲,۹۲۹,۴۷۷
بیمه کوثر	۳,۵۲۷,۷۷۷	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۳	۴,۴۹۹	۰.۰۱	۴,۷۳۳	۴,۴۹۹	۱۵,۷۷۷	۱۴,۹۹۷	(۲۳۴)
سرمایه گذاري تامین اجتماعي	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۶	۳۱	۱۳۵	۰.۰۰	۳۱	۱۳۵	۸,۵۲۶	۳۷,۱۴۰	۱۰۴
بیمه نوین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸,۵۷۰	۲۸	۶۹	۰	۰	۱۱۸	۰.۰۰	۲۸	۱۸۷	۹۸۰	۶,۵۵۰	۱۵۹
سرمایه گذاري اقتصاد نوین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۳۳۲	۴	۱۳	۰	۰	۲۴	۰.۰۰	۴	۳۷	۱,۲۰۰	۱۱,۳۳۹	۳۳
عمران و سازندگي استان قزوین	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹۰,۵۵۶	۳۵۷	۲,۴۵۲	(۳۹۰,۵۵۶)	(۳۵۷)	(۲,۴۵۲)	۰.۰۰	۰	۰	۰	۶,۲۷۹	۰
جمع				**۲,۲۷۱,۶۹۰**	**۱۸,۷۳۸,۲۲۷**		**(۳۳,۶۸۱)**	**۴۲,۱۱۴,۸۵۷**		**۲,۲۳۸,۰۰۹**	**۶۰,۸۵۳,۱۸۴**			**۵۸,۶۱۵,۱۷۵**

وضعيت پرتفوي سهام شركت‌هاي خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
تامين مسكن نويد ايرانيان	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۴,۳۱۲,۰۰۰	۱۷۴,۳۱۳	۰	۰	۹۶.۸۴	۱۷۴,۳۱۳	۱,۰۰۰	
تامين مسكن نوين	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۶,۰۲۳,۵۰۰	۱۴۶,۰۲۴	۰	۰	۹۷.۳۵	۱۴۶,۰۲۴	۱,۰۰۰	
شركت گروه آتيه ساوالان	۵۶۰,۴۹۹	۱,۰۰۰	۶۸,۱۷۰,۱۱۲	۱۱۸,۶۱۶	۰	۰	۱۲.۱۶	۱۱۸,۶۱۶	۱,۷۴۰	
بين المللي خانه سازي ايرانيان	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵.۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
ساختمان و توسعه فن آوري	۹,۳۶۰	۱,۰۰۰	۹,۰۹۶,۰۰۰	۹,۰۹۶	۰	۰	۹۷.۱۸	۹,۰۹۶	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان منطقه شمالغرب	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۴۷۵,۰۰۰	۷,۴۷۵	۰	۰	۲۹.۹۰	۷,۴۷۵	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان استان اصفهان	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۴	۰	۰	۱۹.۰۰	۵,۹۱۴	۱,۰۳۸	
شركت مديريت پروژه هاي توسعه و ساخت آريان	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۰	۰	۹۶.۰۰	۳,۸۴۰	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان استان گيلان	۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳۰.۰۰	۳,۳۰۰	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان استان مازندران	۱۱,۷۰۰	۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۰	۰	۲۲.۲۲	۲,۶۰۰	۶,۵۰۰	
سرمايه گذاري و توسعه استان بوشهر	۷,۰۴۱	۱,۰۰۰	۲,۰۲۹,۷۷۳	۲,۰۳۰	۰	۰	۲۸.۸۳	۲,۰۳۰	۱,۰۰۰	
پشتيبان ايجاد ساختمان	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۰	۰	۵۶.۰۰	۱,۶۸۰	۱,۰۰۰	
تامين سرمايه اقتصاد نوين	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۶۹,۴۰۰	۱,۴۶۹	۰	۰	۴۸.۹۸	۱,۴۶۹	۱,۰۰۰	
عمران ومسكن سازان منطقه شرق	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۰	۰	۲۵.۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان منطقه غرب	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۷۴۹,۹۰۰	۷۵۰	۰	۰	۳۰.۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	
عمران ومسكن سازان استان همدان	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۱۹,۰۰۰	۷۱۹	۰	۰	۱۷.۹۸	۷۱۹	۱,۰۰۰	
شركت سرمايه گذاري عمران ومسكن سازان كردستان	۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۵۹۵	۰	۰	۱۷.۰۰	۵۹۵	۱,۰۰۰	
عمران ومسكن سازان استان سمنان	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰	۰	۰	۱۷.۰۰	۳۴۰	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان استان ايلام	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۲۰.۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان استان لرستان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۲۰.۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰	
نجم المدينه	۳۶۷	۳,۶۶۶,۰۰۰	۴۹	۱۸۰	۰	۰	۴۸.۹۵	۱۸۰	۳,۶۷۳,۴۶۹	
توسعه صنعت سرمايه گذاري ايران	۴,۱۶۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	۰	۰	۳.۸۵	۱۶۰	۱۰,۰۰۰	
عمران ومسكن سازان استان قزوين	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۰	۰	۱۵.۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	
عمران و مسكن سازان استان كهگيلويه و بوير احمد	۳۵۰	۱,۰۰۰	۵۹,۵۰۰	۶۰	۰	۰	۱۷.۰۰	۶۰	۱,۰۰۸	
سرمايه گذاري كشاورزي ايران	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲,۱۸۶	۳۲	۰	۰	۳.۲۲	۳۲	۹۹۴	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
تدبیر نوسازي و ساختمان کیش	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷	۰	۰	۰.۷۰	۷	۱,۰۰۰	
جمع				**۴۸۹,۱۵۰**		**۱,۳۵۰**		**۴۹۰,۵۰۰**		

صورت ریزمعاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
نوسازي و ساختمان تهران	۳,۳۸۰,۸۳۵	۷,۰۳۹	۲۳,۸۰۱	۰
عمران و مسکن سازان استان گیلان	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۳۵۰
بانک اقتصاد نوین	۹۳۶,۶۳۵,۴۵۵	۲۱۴	۲۰۰,۹۶۳	۰
سرمایه گذاري توسعه و عمران کرمان	۱۹,۹۹۷,۰۸۲	۰	۰	۰
سرمایه گذاري ساختمان نوین	۱۴۰,۷۷۶,۴۳۱	۲۸	۴,۰۵۶	۰
تأمین مسکن جوانان	۲۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۱۸۶	۰
تامین سرمایه نوین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۲	۴۳,۱۳۰	۰
باما	۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۵۰	۹,۶۳۴	۰
سرمایه گذاري تامین اجتماعي	۳,۶۳۶	۸,۵۲۵	۳۱	۰
بیمه پارسیان	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۰	۱۸,۵۱۰	۰
صندوق سرمایه گذاري سهم آشنا	۳۳,۲۷۸	۳,۰۰۴,۹۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاري خوارزمي	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۳	۱۹,۷۰۵	۰
صندوق سرمایه گذاري امین آشنا ایرانیان	۲۱۹,۸۹۵	۱,۲۶۱,۷۸۴	۲۷۷,۴۶۰	۰
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۱۶	۱۵,۰۴۳	۰
صندوق سرمایه گذاري اختصاصي بازارگرداني سهم آشنا یکم	۴۳,۳۵۱	۸,۲۷۴,۵۲۶	۳۵۸,۷۰۹	۰
بیمه کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۶	۴,۷۳۳	۰
جمع			**۱,۰۷۵,۹۶۱**	**۱,۳۵۰**

صورت ریزمعاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
نوسازي و ساختمان تهران	۹۰,۵۳۹,۰۴۱	۳۳۰	۲۹,۹۱۹	۳,۴۱۹	۳۰۹,۵۷۲	۲۷۹,۶۵۳

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
بانک اقتصاد نوین	۶۰۹,۶۱۰,۸۷۳	۷۶۰	۴۶۳,۵۰۳	۳,۴۵۱	۲,۱۰۴,۲۰۱	۱,۶۴۰,۶۹۸
سرمایه گذاري توسعه و عمران کرمان	۱۹,۴۷۲,۱۶۶	۴۲۴	۸,۲۵۸	۳۸,۲۲۲	۷۴۴,۲۸۳	۷۳۶,۰۲۵
عمران و سازندگي استان قزوین	۳۹۰,۵۵۶	۹۱۴	۳۵۷	۱۰,۴۴۹	۴,۰۸۱	۳,۷۲۴
تأمین مسکن جوانان	۷۸,۴۷۷,۴۲۱	۷۸	۶,۱۴۹	۸,۳۳۴	۶۵۴,۰۸۹	۶۴۷,۹۴۰
تامین سرمایه نوین	۲۵۸,۸۹۵,۲۰۶	۷۷۷	۲۰۱,۳۶۳	۳,۵۳۱	۹۱۴,۱۷۱	۷۱۲,۸۰۸
باما	۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۸۵۰	۹,۶۳۴	۳۲۲,۶۰۰	۱۲,۹۰۴	۳,۲۷۰
صندوق سرمایه گذاري امین آشنا ایرانیان	۲۱۰,۲۲۶	۱,۲۷۲,۶۱۶	۲۶۷,۵۳۷	۱,۲۶۲,۴۸۴	۲۶۵,۴۰۷	(۲,۱۳۰)
صندوق سرمایه گذاري اختصاصي بازارگرداني سهم آشنا یکم	۱۶,۳۵۱	۷,۵۱۷,۷۰۵	۱۲۲,۹۲۲	۱۰,۰۲۶,۵۴۲	۱۶۳,۹۴۴	۴۱,۰۲۲
جمع			**۱,۱۰۹,۶۴۲**		**۵,۱۷۲,۶۵۲**	**۴,۰۶۳,۰۱۰**

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری			
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									1399/06/31	1398/06/31

عمران و مسکن سازان استان اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹	۱۶۳	۱۷	۹۷	۶۸۴	
پشتیبان ایجاد ساختمان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۱,۶۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶	۱۵۳,۶۳۰	۱۱۶,۶۶۶	۱۹۵,۹۹۹	۰	
سرمایه گذاري ساختمان نوین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۸۱,۱۵۲,۸۶۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷	۲,۵۸۳	۲۶۰	۷۳,۱۵۲	۱۱,۲۴۶	
عمران ومسکن سازان استان سمنان	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷	۱۲,۰۰۶	۸,۰۰۰	۰	۲,۷۲۰	
سرمایه گذاري توسعه وعمران استان کرمان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۴۳,۵۷۶,۸۵۳	۱,۱۱۰,۳۰۰	۱,۰۰۰	۴	۱,۲۰۷	۱۲۸	۵,۵۷۸	۴,۸۲۷	
شرکت سرمایه گذاري و توسعه خوزستان	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۱۰	۳۲,۱۲۸,۰۳۱	۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۶	۳۷۹	۵۸	۰	۱,۸۶۹	
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۴۶۱,۱۰۴,۷۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵	۷۹۶	۷۵۰	۳۴۵,۸۲۹	۱۴۰,۰۰۰	
شرکت بورس انرژي	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۶,۳۲۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۵۵۶	۵۶	۳۵۴	۲۷۲	
تامین مسکن نوین	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۴۶,۰۲۳,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۷	۳,۴۹۰	۲,۳۳۳	۳۴۰,۶۷۳	۴۳,۸۰۷	
عمران ومسکن سازان استان همدان	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۲۴	۷۱۹,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸	۱۲	۱۰	۰	۷	
عمران و مسکن سازان استان گیلان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۳۰	۷۸۰	۲۷۷	۰	۵۴۰	
جمع			۹۸۰,۶۹۶,۰۳۷	۱۱,۵۷۵,۸۰۰	۰	۳۴۰	۱۷۵,۶۰۲	۱۲۸,۵۵۵	۹۶۱,۶۸۲	۲۰۵,۹۷۲	

درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته	205972	
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه	1167654	

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درامد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 12 ماهه منتهی به 1399/06/31

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1399/06/31

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲۰۵,۹۷۲	۹۶۱,۶۸۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر می باشد .
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۷۴,۰۰۵	۴,۰۶۳,۰۱۰	مربوط به فروش سهام های بورسی جهت تسویه تسهیلات بانکی و همچنین تامین نقدینگی در دوره جاری بوده است
سود سپرده بانکی	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۷۷۵	۸,۸۵۲	افزایش سود حاصل از سایر فعالیتها مربوط به سپرده های نزد بانک ها می باشد
جمع	۳۸۰,۷۵۲	۵,۰۳۳,۵۴۳	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۲,۲۷۱,۶۹۰	۲,۲۳۸,۰۰۹	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۴۸۹,۱۵۰	۴۹۰,۵۰۰	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۲,۷۶۰,۸۴۰	۲,۷۲۸,۵۰۹	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

با عنایت به تسویه تسهیلات شرکت ، این شرکت جهت حفظ پورتفوی و سرمایه گذاری در بخشهای دیگر می باشد .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۲۵	۲۵	۲۵
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۲۵۱	۱۲۶	۱۲۶

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	هزینه های پیش بینی شده بر اساس نرخ تورم نسبت به سال گذشته و هزینه های واقعی انجام شده است جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۲,۷۲۳,۶۹۴							۰	
جمع		۲,۷۲۳,۶۹۴	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرکت در دوره مالی جاری بر اساس اهداف از پیش تعیین شده کلیه تسهیلات مالی سنوات گذشته را تسویه نموده و هیچگونه برنامه ای جهت اخذ تسهیلات جدید را ندارد

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
پروژه در دست اجرا - ظفر		۱۹۷,۸۴۷	۹۲.۴۳	۰	۰	۲۴,۰۰۰			

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکي	۳,۲۷۴	۱۳,۲۳۶
جمع	۳,۲۷۴	۱۳,۲۳۶

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳,۰۸۶	۰	(۱۵۲,۰۳۹)	۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	این شرکت مطابق برنامه های انجام شده طبق سنوات گذشته توسعه فعالیت ، اصلاح ساختار مالی و استمرار نظام ارزیابی پروژه ها را کما کان جز وظایف اصلی خود می داند

سایر توضیحات با اهمیت

این شرکت مطابق برنامه های انجام شده طبق سنوات گذشته توسعه فعالیت ، اصلاح ساختار مالی و استمرار نظام ارزیابی پروژه ها را کما کان جز وظایف اصلی خود می داند
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»