

## اطلاعات و صورت‌های مالی



شرکت: توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندریز	سرمایه ثبت شده: 1,485,544
نماد: گشان (گوشا)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 551057	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندریز
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورتهای مالی گروه و شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندریز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند 1399 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 45 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	
<b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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**

4. اسناد و مدارک مربوط به مالکیت برخی املاک منعکس در حساب‌های شرکت اصلی (طبق صورت ریز تایید شده توسط واحد مالی) به بهای تمام شده 74 میلیارد ریال به این مؤسسه ارائه نگردیده و مستندات مربوط به مالکیت تعدادی دیگر از املاک شرکت مزبور به بهای تمام شده 170 میلیارد به صورت قولنامه و مبیعه‌نامه (76 میلیارد ریال به نام سایر اشخاص و مابقی به نام شرکت می‌باشد) بوده که تاکنون اسناد مالکیت رسمی آنها به نام واحد مورد گزارش انتقال نیافته، ضمن آنکه شواهدی در خصوص نحوه تعیین بهای تحصیل برخی املاک شرکت اصلی (مشتمل بر عمده املاک اخیرالذکر) طی سنوات قبل به مبلغ 511 میلیارد ریال و انطباق کامل بهای بخشی از املاک مرتبط با رستوران با کارشناسی‌های صورت گرفته در تاریخ تحصیل (سنوات قبل) بدست نیامده، مضافاً، مستندات کامل مربوط به نحوه تحصیل و تعیین بهای خرید و فروش برخی املاک خریداری شده و فروش رفته در سنوات قبل (مشتمل بر موارد ثبت شده به طرفیت آقای عبیدی پور خادر) جهت بررسی‌های لازم در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق الذکر بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.
5. بررسی سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی املاک گروه (شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندریز) در خصوص مقادیر مواد و مصالح مصرفی و کار انجام‌شده در پروژه‌های طی سنوات قبل از سال 1394، مبین آن است که علی‌رغم تفکیک و تشخیص مقادیر، مبالغ و مستندات مربوط، لیکن به دلیل عدم وجود سیستم کنترل پروژه و اطلاعات مبنا، اطمینان از تمامیت و تخصیص مناسب مواد و مصالح به پروژه‌ها میسر نشده و مستندات کامل در خصوص نحوه محاسبه و تغییرات عمده در برآوردهای صورت‌گرفته (سال جاری و سال قبل) شامل مخارج، احجام، مقادیر و زمان‌بندی اجرا و عملیاتی شدن برنامه تامین منابع مالی مورد نیاز، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. همچنین مدارک و مستندات مربوط به نحوه احتساب و تسهیم مخارج مشترک و تخصیص برخی از هزینه‌ها شامل مخارج تأمین مالی، استهلاک دارایی‌ها و عوارض ساختمانی پروژه در سنوات قبل، بین مراکز مختلف موجودی املاک و دارایی در جریان ساخت و احتساب کامل مخارج شناسایی شده تحت عنوان محوطه‌سازی، فضای سبز و آثار هنری به مبلغ 197 میلیارد ریال، در حساب دارایی در جریان ساخت به منظور اطمینان از صحت مبالغ انعکاس یافته در سرفصل‌های فوق‌الذکر و انطباق دقیق رویه مورد استفاده شرکت جهت شناسایی درآمدها و بهای تمام‌شده با استانداردهای حسابداری به این مؤسسه ارائه نشده، ضمن آنکه اسناد و مدارک مورد لزوم در خصوص چگونگی تفکیک و طبقه‌بندی دارایی‌ها و پروژه‌های در جریان ساخت شرکت مذکور از داراییهای ثابت و واحدهای قابل فروش آن در شناسایی صحیح درآمدها و هزینه‌های مرتبط، نیز بدست نیامده است. با توجه به مراتب فوق به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی، تعیین آثار احتمالی موارد یادشده بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نشده است.
6. سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود گروه (دارایی‌های در جریان تکمیل) مربوط به شرکت بین‌المللی پدیده شاندریز کیش، شامل مبلغ 3005 میلیارد ریال مخارج انباشته از ابتدای پروژه تا کنون بوده است که طی سنوات اخیر تغییر قابل توجهی نداشته و علی‌رغم اعلام مدیریت شرکت مبنی بر اینکه به دلیل تغییر دیدگاه مدیریت و افزایش قابل‌ملاحظه مخارج برآوردی تکمیل پروژه، طرح اصلی دچار تغییرات اساسی گردیده و طرح جدید در حال برنامه‌ریزی و آماده‌سازی می‌باشد، لیکن اطلاعات لازم در اینخصوص به این مؤسسه ارائه نشده، ضمن آنکه مدارک و مستندات مورد لزوم در خصوص نحوه تملک و بهره‌برداری و اخذ مجوز احداث اسکله تفریحی و دریایی ایجادشده بر روی سواحل (خشک کردن آب دریا) به مبلغ 76 میلیارد ریال،

از مراجع ذی‌ربط جهت بررسی‌های لازم در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. همچنین پاسخ تأییدیه‌های درخواستی از سازمان منطقه آزاد کیش و بانک ملت شعبه مرکزی تجاری کیش (طبق تأییدیه دریافتی در پایان سال مالی قبل، بانک مزبور تعهدات ارزی شرکت فوق را بابت یک فقره اعتبار اسنادی سررسید شده به مبلغ 4,924,242 درهم امارات اعلام نموده که شواهدی مبنی بر ثبت آن در دفاتر شرکت بدست نیامده) واصل نشده است. با عنایت به مراتب یادشده به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی، تعیین آثار احتمالی موارد یادشده بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

7. به‌رغم انعقاد قرارداد به شماره 51/22/1861 مورخ 1392/04/10 فی مابین شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندریز (شرکت فرعی) با بانک قوامین مبنی بر واگذاری برخی املاک در جریان ساخت به بانک مذکور در قبال تسویه مطالبات تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان از گروه شرکت‌های پدیده و پیرو واگذاری املاک موصوف به موجب قرارداد مورخ 1393/06/31 توسط بانک مزبور به شرکت توسعه، لیکن واحد مورد گزارش در سنوات مالی قبل با استناد به وجود احکام قضایی، مبنی بر عدم سمت قانونی بانک قوامین به عنوان قائم مقام تعاونی یادشده و بدون مستندات مبنی بر توافق با بانک قوامین، اقدام به فسخ قرارداد مورخ 1393/06/31 با بانک یاد شده (با موضوع خرید 147 واحد تجاری و 63 واحد اقامتی به مبلغ 4,604 میلیارد ریال-شامل مبلغ 4,534 میلیارد ریال بهای تحصیل طبق مبادعه‌نامه و 70 میلیارد ریال سایر مخارج-) و تعدیل حساب‌ها از این بابت مشتمل بر شناسایی مبلغ 650 میلیارد ریال مطالبات در شرکت اصلی بابت وجوه پرداختی به بانک فوق‌الذکر نموده، از سوی دیگر به موجب مصوبات صورتجلسه مشترک مورخ 1398/06/05 فی‌مابین نمایندگان بانک قوامین (فقد امضا نمایندگان بانک قوامین)، هیئت تصفیه تعاونی اعتبار اعتماد ایرانیان و شرکت پدیده در داداسرای عمومی و انقلاب مشهد مقرر گردیده، کلیه مطالبات از شرکت پدیده در اختیار هیئت تصفیه یادشده قرار گیرد و هیئت مزبور به عنوان طلبکار شرکت پدیده شناخته شود، لیکن در رابطه موارد فوق‌الذکر مستندات کامل مربوط به وضعیت نهایی قراردادهای مذکور (مشتمل بر تایید فسخ قرارداد) و تعهدات و مطالبات مترتب از آن توسط طرفین قراردادها و همچنین چگونگی اجرایی شدن مفاد صورتجلسه فوق‌الذکر در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته و تأییدیه درخواستی از بانک و تعاونی اعتبار یادشده نیز بلاجواب مانده است. با توجه به مراتب فوق‌الذکر و در نبود شواهد، مدارک و مستندات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش امکان‌پذیر نمی‌باشد.

8. سرفصل ذخایر شرکت اصلی مبین انتقال مانده حساب جاری سهامداران به مبلغ 175 میلیارد ریال (در نتیجه مراودات مالی حائز اهمیت با سهامداران اولیه شرکت در سنوات قبل) و برخی از حساب‌های پرداختی (عمدتاً حساب موسوم به واریزی مراجع قضایی) به مبلغ 112 میلیارد ریال به سرفصل یادشده بوده که در این رابطه مدارک و مستندات مربوطه به ماهیت و چگونگی تسویه حساب فوق‌الذکر جهت بررسی‌های لازم در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق‌الذکر منوط به ارائه اسناد و مدارک مورد لزوم خواهد بود.

9. سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود (پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای)، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه (عمدتاً شرکت ابنیه و ساختمان پدیده) به ترتیب شامل می‌بالغ 636 میلیارد ریال (به طرفیت 300 میلیارد ریال اسناد پرداختی)، 292 میلیارد ریال (با احتساب مبلغ 20 میلیارد ریال به طرفیت حساب‌ها و اسناد پرداختی) و 567 میلیارد ریال (شامل مبلغ 303 میلیارد ریال به طرفیت حساب‌ها و اسناد پرداختی)، عمدتاً اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بوده که تاکنون اقدامات انجام‌شده از سوی شرکت (شامل طرح دعوی حقوقی در این خصوص از اشخاص حقیقی و حقوقی) منجر به وصول، تسویه و تعیین تکلیف اقلام یادشده نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های ارسال، تعیین آثار احتمالی موارد یادشده بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

10. سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت اصلی مشتمل بر اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل به مبلغ 449 میلیارد ریال (شامل مطالبات از سهامداران سابق شرکت) بوده که تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیامده و شواهد لازم مبنی بر امکان بازیافت کامل مطالبات مذکور بدست نیامده، ضمن آنکه سرفصل موجودی املاک گروه، مبین انعکاس مبلغ 313 میلیارد ریال ناشی از مازاد بهای تحصیل بخشی از سهام شرکت فرعی بر مبلغ دفتری خالص دارایی‌های مزبور (در سنوات قبل) تحت عنوان سایر موجودیها بوده که نسبت به تخصیص مناسب مبلغ یادشده به سایر اقلام صورت‌های مالی تلفیقی گروه اقدام نشده است. با توجه به مراتب فوق و در رعایت استانداردهای حسابداری، تعدیل صورت‌های مالی ضرورت داشته لیکن تعیین مبلغ دقیق آن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

## اظهار نظر مشروط

11. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 10 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 الی 9، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندریز (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند 1399 و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطالب خاص

12. به شرح یادداشت های توضیحی 35 و 43 صورتهای مالی، شرکتهای گروه با استناد به شمول مراتب قانونی شرایط بحران بر وضعیت حاکم بر گروه شرکتهای پدیده شاندریز مشتمل بر دادنامه دادگاه ویژه رسیدگی به جرائم اخلاک گران در نظام اقتصادی کشور شعبه خراسان رضوی و مصوبات ستاد تدبیر و شورای فرماندهی اقتصاد مقاومتی و کمیته مقابله با تحریم استان و همچنین برخی مکاتبات و آرای صادره از سوی مراجع قضایی نسبت به شناسایی ذخیره جریمه تاخیر در تحویل واحدهای فروخته شده شرکت ابنیه و ساختمان پدیده به مشتریان وفق قراردادهای منعقد (علی رغم پیش بینی شرایط تعلق در قراردادها) و بدهی شرکت بین المللی پدیده کیش به سازمان منطقه آزاد کیش و جرائم اعلامی از سوی سازمان های امور مالیاتی و تامین اجتماعی مربوط به شرکت بازرگانی پدیده پارسین توس اقدام ننموده اند.
13. به شرح یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی، عمده فعالیت های عملیاتی شرکتهای فرعی ابنیه و ساختمان پدیده و بین المللی پدیده کیش طی سال جاری و سنوات اخیر متوقف بوده است. هرچند شرکت ابنیه و ساختمان پدیده در راستای بهبود وضعیت مالی و نتایج عملیات عادی و فعالیت های ساختمانی اقدام به انعقاد قرارداد و اخذ تسهیلات مالی از کنسرسیوم بانکی (در راستای مصوبات مراجع حاکمیتی) و همچنین انعقاد قرارداد با برخی پیمانکاران و مشاوران جهت تکمیل عملیات ساخت پروژه های در جریان نموده است، لیکن مجموع مراتب فوق نشان دهنده وجود ابهام بااهمیت نسبت به ادامه فعالیت شرکتهای فوق الذکر در بخش عمده فعالیت ها می باشد. شایان ذکر است طبق مصوبات ستاد تدبیر در سال 1398 مقرر شده است مطالبات اشخاص حقیقی و حقوقی از گروه شرکتهای پدیده (با توجه به عدم تسویه تعهدات موجود مشتمل بر حساب ها و اسناد پرداختی سررسید گذشته) براساس مانده ریالی دفاتر مالی حسابرسی شده شرکت های گروه پدیده، با سهام شرکت های گروه پدیده با نرخ مصوب ستاد تدبیر تسویه گردد.
14. به شرح یادداشت توضیحی 43 صورتهای مالی، در خصوص زمین مورد ادعای سازمان جهاد کشاورزی خراسان رضوی که از سنوات قبل در محاکم قضایی تحت رسیدگی قرار داشته و علی رغم صدور رای شعبه 14 دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال خواسته سازمان جهاد کشاورزی، لیکن به موجب رای صادره از سوی شعبه 3 تجدیدنظر دیوان عدالت اداری، موضوع جهت کارشناسی به هیأت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع گردیده است که نتیجه قطعی کارشناسی و رأی دادگاه تجدیدنظر تا تاریخ این گزارش صادر نگردیده است.
15. به شرح یادداشت های توضیحی 13 و 19 صورتهای مالی، داراییهای ثابت شرکت اصلی تا مبلغ 200 میلیارد ریال و داراییهای ثابت و موجودی املاک شرکت های ابنیه و ساختمان پدیده مجموعاً تا مبلغ 26,208 میلیارد ریال و داراییهای ثابت شرکتهای بین المللی پدیده کیش (ساختمان ها و اثاثه) و پدیده پارسین به ترتیب تا مبالغ 626 و 250 میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 12 الی 15 مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

16. مفاد مواد 114 و 115، 124 و 128 و 232 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال آن به مرجع ثبت شرکتها و ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره در موعد مقرر به بازرس قانونی(موضوع ماده 49 اساسنامه مبنی بر ارائه گزارشات مزبور 3 ماه پس از انقضای سال مالی) رعایت نگردیده، ضمن آنکه شواهدی مبنی بر رعایت کامل مفاد ماده 30 اساسنامه در رابطه با غیبت دو عضو از اعضای هیات مدیره(بیش از 4 جلسه متوالی) در سال مورد گزارش بدست نیامده است. همچنین سود سهام شرکت اصلی به شرکتهای فرعی به حسابهای فی مابین منظور شده است.
17. نظر مجمع محترم عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری در خصوص سود انباشته به فرونی سود قابل تقسیم در صورتهای مالی شرکت اصلی نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و آثار موارد مندرج در بند 10 این گزارش جلب مینماید.
18. اقدامات انجام شده از سوی هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 27 مهرماه 1399 صاحبان سهام در ارتباط با برخی موارد مندرج در بند های 4 الی 10، 13 الی 15، 16 و 21 این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
19. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 42 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده و معاملات مزبور در چارچوب روابط واحدهای گروه صورت پذیرفته است.
20. گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
21. مفاد مواد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مفاد بندهای 1 الی 5، 10 از ماده 7، ماده 9 و تبصره آن و مواد 10، 12 و 13 دستورالعمل مذکور در خصوص افشای به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه و افشای کامل و به موقع صورتهای مالی حسابرسی نشده سالانه و میان دوره ای 3 و 9 ماهه و صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای 6 ماهه شرکت و سالانه شرکتهای تحت کنترل، افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی و تغییر مدیرعامل و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع(ارائه شده به مرجع ثبت شرکتها)، افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی در مهلت مقرر و افشای فوری برخی اطلاعات مهم رعایت نشده، ضمن آنکه علت عدم پرداخت سود مصوب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده سال قبل طبق برنامه اعلام شده(موضوع ماده 5 دستورالعمل انضباطی) استفاده از مطالبات مزبور جهت افزایش سرمایه آتی شرکت پس از طی مراحل قانونی اعلام شده است.
22. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است

رهیافت و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/04/31 09:32:15	942203	[Vahid Khosravi [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1400/04/31 09:35:22	800537	[Morteza Asgari [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1400/04/31 09:38:25	831244	[Ahmad Hassani [Sign	مدیر موسسه دایا رهیافت

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			دارایی‌ها				دارایی‌ها
			دارایی‌های جاری				دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	موجودی نقد	۵۵۳	۱۴,۹۹۲	۹۷,۸۲۶	موجودی نقد
(۱۹)	۸۰۲,۳۳۹	۶۴۷,۱۷۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۰	۱۹۳,۵۵۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹	۸۵,۱۸۰	۹۲,۹۲۳	دریافتی‌های تجاری	۴	۴۰,۹۳۳	۳۲,۷۶۳	دریافتی‌های تجاری
	۰	۵۸۷,۸۴۰	دریافتی‌های غیرتجاری	۶	۱۳,۲۲۲,۲۴۹	۱۴,۰۶۹,۹۵۸	دریافتی‌های غیرتجاری
۰	۰	۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴	۱۱,۴۰۸	۱۱,۸۲۶	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
۱	۳۳۴,۵۵۰	۳۳۹,۳۵۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری	۸	۱۳,۲۸۹,۵۸۲	۱۴,۴۱۵,۹۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	دارایی‌های غیرجاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام
			بدهی‌های جاری				بدهی‌های جاری
			پرداختی‌های تجاری				پرداختی‌های تجاری
			مالیات پرداختی				مالیات پرداختی
			سود سهام پرداختی				سود سهام پرداختی
			تسهیلات مالی				تسهیلات مالی
			ذخایر				ذخایر
			پیش‌دریافت‌های جاری				پیش‌دریافت‌های جاری
			بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۳۶	۱,۲۲۲,۰۵۹	۱,۶۶۷,۱۸۹	جمع بدهی‌های جاری	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
			بدهی‌های غیرجاری	۰	۷,۴۵۱,۷۹۸	۷,۴۷۸,۵۲۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۱۴۴	۲۱۷	۵۳۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۶	۱,۵۱۷,۹۶۸	۱,۹۱۷,۲۹۵	دارایی‌های ثابت مشهود
(۷)	۱,۹۵۵	۱,۸۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۷)	۱,۹۵۵	۱,۸۱۱	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵	۸,۹۶۹,۹۸۳	۹,۳۹۶,۳۴۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
۳۶	۱,۲۲۴,۰۱۴	۱,۶۶۹,۰۰۰	جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام				
۱۸۵	۵۲۱,۵۴۴	۱,۴۸۵,۵۴۴	سرمایه				
۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
۰	۰	۰	سهام خزانه				
۱۶۳	۵۲,۱۵۴	۱۳۷,۳۰۵	اندرخته قانونی				
۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
۰	۰	۰	اندرخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۰	۲۰,۴۶۱,۸۵۳	۲۰,۵۲۰,۴۳۶	سود (زیان) انباشته				
۵	۲۱,۰۲۵,۵۵۱	۲۲,۱۴۳,۲۸۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۷	۲۲,۲۵۹,۵۶۵	۲۳,۸۱۲,۲۸۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷	۲۲,۲۵۹,۵۶۵	۲۳,۸۱۲,۲۸۵	جمع دارایی‌ها

#### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	درآمد سود سهام
۰	۰	۰	درآمد سود تضمین شده
(۶۸)	۵,۹۵۰,۵۴۱	۱,۸۹۶,۶۰۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	۰	۲۰۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۶۸)	۵,۹۵۰,۵۴۱	۱,۸۹۶,۸۰۲	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۱۲۱	(۶۹,۸۴۲)	(۱۵۴,۴۴۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	۰	(۴۱,۱۴۴)	سایر هزینه های عملیاتی
۱۸۰	(۶۹,۸۴۲)	(۱۹۵,۵۹۲)	جمع هزینه های عملیاتی
(۷۱)	۵,۸۸۰,۶۹۹	۱,۷۰۱,۲۱۱	سود (زیان) عملیاتی
--	(۴۲,۶۰۴)	۰	هزینه های مالی
(۹۹)	۱۱۲,۶۷۰	۱,۶۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۱)	۵,۹۴۹,۷۶۵	۱,۷۰۲,۸۲۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد
(۷۱)	۵,۹۴۹,۷۶۵	۱,۷۰۲,۸۲۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۷۱)	۵,۹۴۹,۷۶۵	۱,۷۰۲,۸۲۲	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۷۱)	۳,۹۵۹	۱,۱۴۵	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۹۸)	۴۶	۱	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۷۱)	۴,۰۰۵	۱,۱۴۶	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم



درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۰	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۷۱)	۵,۹۴۹,۷۶۵	۱,۷۰۲,۸۲۲	سود (زیان) خالص
۴۱	۱۴,۵۱۲,۰۸۸	۲۰,۴۶۲,۹۶۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	۰	(۱,۱۱۳)	تعدیلات سنواتی
۴۱	۱۴,۵۱۲,۰۸۸	۲۰,۴۶۱,۸۵۳	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	۰	(۵۹۵,۰۸۸)	سود سهام مصوب
--	۰	(۹۶۴,۰۰۰)	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۰	۱۴,۵۱۲,۰۸۸	۱۸,۹۰۲,۷۶۵	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۰	(۸۵,۱۵۱)	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۰	۲۰,۴۶۱,۸۵۳	۲۰,۵۲۰,۴۳۶	سود قابل تخصیص
۰	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۰	۲۰,۴۶۱,۸۵۳	۲۰,۵۲۰,۴۳۶	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۷۱)	۴,۰۰۵	۱,۱۴۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱,۴۸۵,۵۴۴	۱,۴۸۵,۵۴۴	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

#### جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
--------------	------------------------------------	--------------------------------	-----

درصد تغییرات	واقعی حسابرسی مالی منتهی به	واقعی برپایه مشهود به	شرح
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			فعالیت‌های عملیاتی
(۹۴)	۱۷,۳۳۱	۱,۰۰۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
(۹۴)	۱۷,۳۳۱	۱,۰۰۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۰	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۰	۰	۰	سود سهام پرداختی
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۷۲۸	۶۱	۱,۱۲۱	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵۰)	(۲,۸۲۷)	(۱,۴۰۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۳۳۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(۷۸)	(۲,۷۶۶)	(۶۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۷)	۱۴,۵۶۵	۳۹۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
۰	۰	۰	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
		۸۲,۴۵۱	وجوه دریافتی حاصل از استقراض

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۲۵۸)	۰	بازپرداخت اصل استقراض
--	(۲۵۸)	۸۲,۴۵۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۴۷۹	۱۴,۳۰۷	۸۲,۸۴۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۰۸۹	۶۸۵	۱۴,۹۹۲	موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵۲	۱۴,۹۹۲	۹۷,۸۳۶	موجودی نقد در پایان دوره
--	۶,۲۷۶,۲۱۴	۰	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

#### صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

جمع سرمایه گذاری								خارج از بورس					پذیرفته شده در بورس					شرح سرمایه گذاری		
انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره				
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت		
۰.۰۱	۹۶۰	۱	۰.۳۶	۹۶۰	۰	۰	۰	۹۶۰	۱	۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشاورزی و دامپروری و خدمات وابسته به آن
۹۲.۱۹	۷,۱۸۷,۹۵۰	۲	(۳۲.۷۷)	(۸۶,۵۳۶)	۹۷.۶۶	۷,۲۷۴,۴۸۶	۲	۷,۱۸۷,۹۵۰	۲	(۸۶,۵۳۶)	۷,۲۷۴,۴۸۶	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۱	۸۰۰	۱	۰	۰	۰.۰۱	۸۰۰	۱	۸۰۰	۱	۰	۸۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

شرح سرمایه گذاری	خارج از بورس									پذیرفته شده در بورس															
	جمع سرمایه گذاری			انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره						
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	
هتل و رستوران	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر فعالیتهای خدماتی	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پیمانکاری صنعتی	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر صنایع	۰	۰	۰	۲	۲۱۹,۹۰۴	۸۳.۲۶	۰	۰	۰	۱	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴	۱	۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر فعالیتهای	۰	۰	۰	۵	۱۲۹,۷۷۷	۴۹.۱۴	۱.۲۷	۹۴,۸۱۰	۴	۲۳۴,۵۸۷	۵	۱۳۹,۷۷۷	۹۴,۸۱۰	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۱۴	۲۶۴,۱۰۵	۱۰۰	۱۰۰	۷,۴۴۹,۱۱۸	۱۰	۷,۵۸۳,۳۱۹	۱۳	۱۳۴,۲۰۱	۷,۴۴۹,۱۱۸	۱۰	۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴	۱	۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها																									
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید																									

### صورت وضعیت پورتنفوی 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 هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)		
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴	۰	۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴	۰	۲۳,۱۹۰	(۴۱,۱۴۴)
بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰	۰
جمع							۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴		۸۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۰۴			(۴۱,۱۴۴)

### صورت وضعیت پورتنفوی شرکتهای 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	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۶۴,۶۹۵,۸۳۰	۷,۲۷۴,۴۸۶	(۸۳,۹۸۲,۶۱۶)	(۸۶,۵۳۶)	۵۱.۷۱	۷,۱۸۷,۹۵۰	۱,۰۳۰	
اعتباری ملل (حق تقدم)	۷,۹۷۷,۲۵۵	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اعتباری ملل	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹,۰۷۸,۳۴۰	۳۵,۹۵۱	(۲۱,۱۵۳)	(۲۸,۸۷۸,۳۴۰)	۰.۴	۱۴,۷۹۸	۷۳۳	
آریا دوام ساز شرق	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۰	۷۷,۵۱۹	۰	۰	۸۰	۷۷,۵۱۹	۱۹,۳۸۰	
پشتیبانی سهام پدیده شاندیز	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۹۹۴,۹۰۰	۴۹,۹۴۹	۱۴,۹۹۸,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۰	۳۹۹.۸۶	۱۹۹,۹۳۹	۱۰,۰۰۰	
اعتبار اعتماد ایرانیان	۳۵۰	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸,۹۰۰	۰	۰	۲۲.۸۶	۸,۹۰۰	۱۱۱,۲۵۰	
مجتمع گردشگری بوستان سر خاندیز	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰.۶۵	۱,۵۰۰	۱۱,۵۲۸	
بین المللی تجارت الکترونیک پدیده کیش	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۰۰	۰	۰	۸۰	۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
ورزشی پدیده طلایی خراسان	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	(۱۰)	(۱۰)	۹۹.۹	۰	۰	
بازرگانی پدیده پارسیان توس	۲۱,۷۰۰	۱,۰۰۰	۹۷	۳	۰	۰	۰	۳	۳۰,۹۲۸	
بین المللی پدیده شاندیز کیش	۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مجتمع کشاورزی پدیده شاندیز	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	۱۰,۰۰۰	
بین المللی گردشگری سلامت پدیده	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰	۹۶۰	۹۶	۹۶۰	۱۰,۰۰۰	
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۰	۰	۹۲,۷۶۷	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	
جمع			۷,۴۴۹,۱۱۸	۱۳۴,۲۰۱		۷,۵۸۳,۳۱۹				

صورت ریز معاملات سهام تحویل 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
----------	------------	-----------------------------	---	------------------------------------

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
ابنیه و ساختمان پدیده شانديز	۲,۰۱۲,۲۰۸	۹۹۹	۰	۲,۰۱۲
اعتباري ملل (حق تقدم)	۳۱,۹۰۹,۰۲۰	۸۳	۰	۲,۶۸۰
بانک صادرات ايران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸	۱۸,۹۵۷	۰
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۷۶	۱۳۹,۹۰۴	۰
مجتمع کشاورزي پدیده شانديز	۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۹۶۰
بين المللي گردشگري سلامت پدیده	۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۹۶۰
پشتیباني سهام پدیده شانديز	۱۴,۹۹۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۴۹,۹۸۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۹۲,۷۶۷	۹۷۰,۱۷۲	۰	۹۰,۰۰۰
جمع			۱۴۸,۸۶۱	۲۴۶,۵۹۲

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد.

#### صورت ریز معاملات 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
ابنیه و ساختمان پدیده شانديز	۸۵,۹۹۴,۸۲۴	۱,۰۲۹	۸۸,۵۴۸	۱۵,۳۲۶	۱,۳۱۷,۹۶۰	۱,۲۲۹,۴۱۲
اعتباري ملل	۲۸,۸۷۸,۳۴۰	۷۳۲	۲۱,۱۵۳	۱۵,۲۵۰	۴۴۰,۴۱۱	۴۱۹,۲۵۸
اعتباري ملل (حق تقدم)	۳۱,۹۰۹,۰۲۰	۸۳	۲,۶۸۰	۱۱,۳۷۸	۳۵۹,۸۸۵	۳۵۷,۲۰۵
بانک صادرات ايران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸	۱۸,۹۵۷	۳,۵۹۲	۱۵,۸۰۹	(۳,۱۴۸)
ورزشي پدیده طلايي خراسان	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰
جمع			۱۳۱,۳۴۸		۲,۱۳۴,۰۷۵	۲,۰۰۲,۷۲۷