

شرکت: سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 2,500,000
نماد: وپسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 459901	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس
بند مقدمه 1. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1401 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.
- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی سازه طرح گستر شهرآرا (سهامی خاص) موضوع یادداشت توضیحی 1-14 صورتهای مالی در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین هرگونه تعدیل احتمالی که در صورت انجام حسابرسی و رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی گروه ضرورت مییافت برای این مؤسسه مشخص نمیباشد.
5. به شرح یادداشت های توضیحی 5-11، 1-2، 12-12 و 20 صورتهای مالی، اسناد مالکیت زمین واقع در کنگان، دو واحد آپارتمان واقع در اصفهان و کیش و دو واحد آپارتمان سوئیت واقع در ولنجک تهران متعلق به شرکت فرعی اعتماد ماشین آپادانا به نام شرکت منتقل نگردیده و (به استثنای آپارتمان واقع در کیش) بابت تضامین یکی از سهامداران سابق شرکت اصلی در سنوات گذشته در رهن بانکها قرار گرفته است. همچنین اسناد مالکیت آپارتمان الهیه و دودستگاه جرتقیل متعلق به شرکت فرعی سازه طرح گستر شهرآرا تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته، مضافاً سرمایه گذاری در املاک و ماشین آلات توسط شرکت های یاد شده نیز فاقد بازده اقتصادی بوده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت رفع موارد مذکور در شرکت های یاد شده بر صورتهای مالی گروه ضرورت مییافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.
6. به شرح یادداشت توضیحی 17 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه جمعا شامل مبلغ 145 میلیارد ریال اقلام راكد می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره کاهش ارزش مطالبات مزبور ضروری است، لیکن تعیین میزان تعدیلات، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 2 و 3 مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت پتروشیمی ساختمان خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1401 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

8. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل درچارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطالب خاص

9. - ابهام نسبت به پیامدهای آتی پرونده های مالیاتی
به شرح یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، وضعیت مالیاتهای پرداختی و پرداختنی گروه ، مقایسه آن با مالیات تشخیصی قطعی و مازاد مورد مطالبه حوزه های مالیاتی به مبلغ 21 میلیارد ریال به تفصیل بیان شده است. پیامدهای آتی ناشی از نحوه حل و فصل پرونده های مالیاتی مورد اعتراض برای این موسسه مشخص نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1401/3/31 صاحبان سهام، در خصوص بندهای 2 الي 4 و 13 و 14 این گزارش به نتیجه نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 32 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیری با توجه به ساختار هیئت مدیره امکان پذیر نبوده و موکول به تصویب مجمع عمومی می باشد. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکتهای گروه انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هیأت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح صفحه بعد رعایت نگردیده است:

الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس:

تبصره و ماده موضوع

بند 1 ماده 10 ارائه صورتهای جامع عمومی، حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکت ها در خصوص مجمع عمومی عادی مورخ 1401/03/31 (با مدت 2 روز تاخیر).

تبصره 7 ماده 7 در خصوص گزارش ها و صورت های مالی که نیاز به تایید حسابرس دارد و اخذ اظهار نظر حسابرس توسط ناشر جهت شرکت فرعی سازه طرح گستر شهرآرا (ب) دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:

ماده 3 حسابرسی شرکت های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس در خصوص شرکت سازه طرح گستر شهرآرا

(ج) آیین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوطه:

مفاد مواد آیین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوطه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

14. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل کامل رعایت مفاد آیین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای مواردی از قبیل انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از بین مدیران ارشد شرکت و تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط و عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر و عدم اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان و همچنین دریافت و پرداخت وجه با طرف معامله، این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

13 خرداد 1402			
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/03/18 13:13:11	871545	[Mostafa Alaei [Sign	شریک موسسه کاربرد تحقیق
1402/03/18 13:14:48		Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign	مدیر موسسه کاربرد تحقیق

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
				بدهی‌های جاری			
				پرداختنی‌های تجاری	۶,۸۷۷	۵,۶۲۹	۲۲
				پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰
				مالیات پرداختنی	۰	۲۲۵	۰
				سود سهام پرداختنی	۱۸۳,۸۵۳	۳۰۳,۲۲۲	(۳۹)
				تسهیلات مالی	۲۹۰	۱۳۶	۱۱۳
				ذخایر	۰	۰	۰
				پیش پرداخت‌ها و سفارشات			
				دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۱,۰۳۰	۳۰۸,۹۸۷	(۳۸)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۱۰۰,۱۱۵	۲۳۲,۸۲۶	(۵۷)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۵۱۶,۶۰۱	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۹۶	۹۲	۱۱۳	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳۴	۴۹۵	(۱۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۵۱۷,۲۳۱	۲,۵۱۷,۱۸۸	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
				جمع بدهی‌ها	۱۰۰,۱۱۵	۲۳۲,۸۲۶	(۵۷)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۱۷,۰۳۵	۱۵,۹۲۱	۷
				سایر اندوخته‌ها	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
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۹۱,۱۰۱	۷۷,۴۲۸	۱۸

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
	۲,۷۰۸,۲۵۱	۲,۵۹۳,۳۴۹	۱	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۲,۷۰۸,۲۵۱	۲,۸۲۶,۱۷۵	(۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۲۶,۱۷۵		(۴)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۴۴,۱۱۹	۵۱,۶۸۸	(۱۵)
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۲۲,۶۰۶	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۴,۱۱۹	۷۴,۲۹۴	(۴۱)
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱,۸۳۱)	(۱۸,۶۵۳)	۱۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۱,۸۳۱)	(۱۸,۶۵۳)	۱۷
سود (زیان) عملیاتی	۲۲,۲۸۸	۵۵,۶۴۱	(۶۰)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۲۸۸	۵۵,۶۴۱	(۶۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۲,۲۸۸	۵۵,۶۴۱	(۶۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۲,۲۸۸	۵۵,۶۴۱	(۶۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۹	۲۲	(۵۹)
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	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۹	۲۲	(۵۹)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
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	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۲۲,۲۸۸	۵۵,۶۴۱	(۶۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۷,۴۲۸	۵۱,۵۳۵	۵۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۷,۴۲۸	۵۱,۵۳۵	۵۰
سود سهام مصوب	(۷,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	۲۰۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۹,۹۲۸	۴۹,۰۳۵	۴۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	(۲۴,۴۶۶)	--
سود قابل تخصیص	۹۲,۲۱۶	۸۰,۲۱۰	۱۵
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۱۱۵)	(۲,۷۸۲)	(۶۰)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۱,۱۰۱	۷۷,۴۲۸	۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹	۲۲	(۵۹)
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲۳,۲۲۷)	۲۸,۲۲۲	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۳,۲۲۷)	۲۸,۲۲۲	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	(۷,۲۰۸)	(۲,۴۲۲)	۱۹۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷,۲۰۸)	(۲,۴۲۲)	۱۹۸
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷۲)	(۲۱۷)	(۲۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۴۵)	(۷۶)	۹۱
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	(۳۱۷)	(۲۹۳)	۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۰,۷۵۲)	۳۵,۵۰۸	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۱۸,۳۸۴	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۲,۰۰۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۵۶,۰۴۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۲,۰۰۰	(۳۷,۶۵۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۴۸	(۲,۱۵۰)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۶۳۹	۷,۷۷۹	(۲۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶,۸۷۷	۵,۶۳۹	۲۲
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
مبلغ ۳۲۰.۰۰۰ میلیون ریال ناشی از دریافت از شرکت های فرعی بوده است که وفق صورتهای مالی حسابرسی شده پیوست به حضور عموم ذینفعان ایفاد گردیده است. لیکن به دلیل عدم وجود سرفصل فرعی مذکور در طبقه بندی "تأمین مالی" در فرم کدال، سرفصل "وجوه دریافتی حاصل از استقراض" انتخاب گردیده است.			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

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	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۸۶,۶۶۴	۰	۰	۰	۱	۴۸۶,۶۶۴	۰	۰	۰	۱	۴۸۶,۶۶۴	۰	۰	۰	۱	۴۸۶,۶۶۴	۰	۰	۰	۱۹.۳۴
محصولات غذایی و شامپدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۳۴,۰۳۱	۰	۰	۰	۱	۱۳۴,۰۳۱	۰	۰	۰	۱	۱۳۴,۰۳۱	۰	۰	۰	۱	۱۳۴,۰۳۱	۰	۰	۰	۴.۹۳
پیمانکاری صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱,۹۰۵,۹۰۶	۰	۰	۰	۲	۱,۹۰۵,۹۰۶	۰	۰	۰	۲	۱,۹۰۵,۹۰۶	۰	۰	۰	۲	۱,۹۰۵,۹۰۶	۰	۰	۰	۷۵.۷۳
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۰	۰	۴	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۰	۰	۴	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۰	۰	۴	۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۰	۰	۱۰۰
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 پورتهوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

[illegible]

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

[illegible]

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 هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	
جهان روکش اسپادانا	۱۱۹,۹۹۵	۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۸,۷۱۴	۶۸,۷۳۵	۰	۰	۹۹.۷۴	۵,۷۴۳	۶۸,۷۳۵	
پارت ماشین سازه پارس	۱,۸۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۴۵,۹۹۹,۹۹۶	۱,۸۳۷,۱۷۱	۰	۰	۱۰۰	۹۹۵	۱,۸۳۷,۱۷۱	
اعتماد ماشین آپادانا	۴۹۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۹۹۷	۴۸۶,۶۶۴	۰	۰	۱۰۰	۴,۹۱۵,۹۴۷	۴۸۶,۶۶۴	
سازه طرح گستر شهرآرا	۱۳۱,۶۸۰	۱,۰۰۰	۱۳۱,۶۷۹,۹۹۶	۱۳۴,۰۳۱	۰	۰	۱۰۰	۹۴۳	۱۳۴,۰۳۱	
جمع				۲,۵۱۶,۶۰۱	۰	۰			۲,۵۱۶,۶۰۱	

صورت ریز معاملات 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
جمع			۰	۰

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضی 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
جمع			۰		۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/ غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی	امضا کننده صورت مالی
عمران سرمایه آبریک خزر	عمران سرمایه آبریک خزر	14004358650	حسین ماهیار	حسین ماهیار	1380691931	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای تخصصی	مدیریت استراتژیک	تایید صلاحیت شده	☒
صنعت محور دانش	صنعت محور دانش	10260389684	امیر ونکی	امیر ونکی	0440199816	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	تایید صلاحیت شده	☒
وزین سازان آریا سام	وزین سازان آریا سام	14005434440	محمدهادی کیهان زاده	محمدهادی کیهان زاده	0081005113	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	تایید صلاحیت شده	☒
سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی	سرمایه سازان دانش منطقه آزاد انزلی	14005643831	مجید احمدی محلی	مجید احمدی محلی	5829753723	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	تایید صلاحیت شده	☒
پیشگامان آروند لیان ایرانیان	پیشگامان آروند لیان ایرانیان	14004154523	سیدحسن ناصر	سیدحسن ناصر	0069672962	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	تایید صلاحیت شده	☒