

شرکت: احیاء صنایع خراسان	سرمایه ثبت شده: 211,200
نماد: واحصا (واحیا)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569982	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	احیاء صنایع خراسان
بند مقدمه 1.1) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1401 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 40، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت 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. 6) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه 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 باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، صرفاً متوجه حسابرس است. 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 صلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4) 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 گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

1.4) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1401 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 40، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3 بخش میانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ 29 اسفند 1401، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

میانی اظهار نظر مشروط

2.5) سرفصل سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته، سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و سایر دریافتنی ها، موضوع یادداشت های 16، 17 و 18 صورت های مالی شامل مبالغ 314، 506 و 55.314 میلیون ریال بهای سرمایه گذاری ها و مطالبات جاری و بلندمدت گروه از دو شرکت فرعی و چهار شرکت وابسته بوده که علیرغم وجود کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، از تلفیق یا بکارگیری روش ارزش ویژه حسب مورد مستثنی شده اند. با عنایت به موارد فوق و در غیاب دسترسی به اطلاعات و مستندات مورد لزوم به ویژه صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی پیوست و اقلام مقایسه ای آن در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

3.6) سرفصل پرداختنی های بلندمدت گروه و شرکت (موضوع یادداشت توضیحی 2-28 صورت های مالی) شامل مبلغ 17.049 میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی مولی الموحدین بوده که بصورت راکد از سنوات قبل انتقال یافته است. در این خصوص ضمن آنکه مستندات لازم در رابطه با چگونگی تسویه بدهی فوق در اختیار نبوده، امکان تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین نیز میسر نگردیده و این موسسه نتوانسته است مانده حساب مذکور را از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی اثبات نماید. با عنایت به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین بر اقلام صورت های مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر میسر نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7.7) اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت در رابطه با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 23/04/1401 در ارتباط با دریافت صورت های مالی شرکت شکوفه عمران گیلان و تعیین تکلیف بدهی به شرکت تعاونی منحل مولی الموحدین تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.

8.8) مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام در مهلت مقرر به سهامداران رعایت نشده است.

9. اسناد رسمي مالکیت زمین مجاور نیروگستران و سرفقلي تجاري یک باب مغازه واقع در خاني آباد تهران بنام شرکت انتقال نیافته است.

10. 10) توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالي مورد مندرج در بند 2 و اینکه سود قابل تقسیم طبق صورت هاي مالي تلفیقي به میزان 88,285 میلیون ریال کم تر از سود قابل تقسیم طبق صورت هاي مالي جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (شرکت اصلي) است، جلب مي نماید. توجه به این موضوع به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم ضروري است.

11. 11) معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 2-37 صورت هاي مالي، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. 12) گزارش فعالیت هیات مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی هاي انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

13. 13) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر مي باشد:

الف- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:

1- افشای صورت هاي مالي میان دوره ای شش ماهه حسابرسی نشده در مهلت مقرر(مفاد بند 30 ماده 7 دستورالعمل افشای اطلاعات).

2- افشای صورت هاي-مالي حسابرسی-شده شرکت-هاي تحت-کنترل در مهلت مقرر(مفاد بند 1-10 ماده 7 دستورالعمل افشای اطلاعات).

ب- مفاد ماده 5 دستورالعمل انطباطی ناشران ثبت شده در بورس اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر

پ- موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی ثبت شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی 22/09/1401:

با توجه به ابلاغ دستور العمل فوق در اواخر سال و مشمول نبودن شرکت هاي ثبت شده نزد سازمان به رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 27/04/1397 ، اقدامات انجام شده جهت رعایت الزامات پیش بینی شده در دستورالعمل جدید از جمله ایجاد، استقرار و تقویت ساز و کارهاي اثربخش حاکمیت شرکتی، تشکیل کمیته هاي تخصصی هیات مدیره از جمله ریسک، حسابرسی، انتصابات و جبران خدمات و همچنین واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل، تدوین و تصویب منشور کمیته ها، بررسی سیستم کنترل داخلی توسط هیات مدیره و تهیه گزارش هاي دوره ای کنترل هاي داخلی و همچنین گزارش اقدامات انجام شده در زمینه گزارشگری پایداری، افشای اطلاعات با اهمیت از جمله مشخصات هیات مدیره، عضویت در هیات مدیره سایر شرکت ها و رویه هاي حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع در مراحل اولیه بوده و بصورت کامل اجرایی نشده است.

14. 14) در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل هاي اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن آنکه بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع و سازمان هاي ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، کنترل رعایت مفاد برخی مواد آئین نامه اجرایی میسر نگردیده، برخی مواد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی و دستورالعمل هاي مرتبط، از جمله دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالي و انجام اقدامات پیش بینی شده در قانون توسط واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون با رویکرد مبتنی بر خطر، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، ارزیابی میزان اجرای برنامه و اجرای برنامه هاي مستمر آموزشی جهت توانمندسازی کارکنان صورت پذیرفته است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/04/11 19:05:43		[Morteza Seyedabadi [Sign	مدیر فنی موسسه وانیا نیک تدبیر
1402/04/11 19:08:10	942161	Mohammadreza Talayipour [[Sign	مدیرفنی موسسه و انیا نیک تدبیر
1402/04/11 19:10:53	881605	Ahmad Khaleghi Baygi [[Sign	مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر

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
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	پرداختنی‌های تجاری	(۵۴)	۳۹,۱۷۸	۱۳,۴۶۴	موجودی نقد
۲۰۸	۳۹,۹۶۹	۹۳,۴۳۳	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵,۲۹۰	۸۹۶	۴۸,۲۹۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	دریافتنی‌های تجاری
۱	۱۳۷,۷۶۰	۱۳۸,۴۶۰	سود سهام پرداختنی	(۳)	۳۳۸,۳۹۳	۳۱۷,۱۶۰	دریافتنی‌های غیرتجاری
(۹۵)	۴۳,۵۱۱	۲,۲۵۶	تسهیلات مالی	۱۷	۳۳۸,۵۰۳	۳۷۹,۶۳۳	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰	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	۶۵۸,۵۵۲	۵۹۶,۹۶۸	۱۰	پیش‌دریافت‌های جاری		۱۵۲	--
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۴,۴۵۱	۴۱,۹۵۲	۶	جمع بدهی‌های جاری	۲۳۳,۱۳۹	۲۱۰,۳۹۲	۱۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶,۹۶۳	۸,۳۱۴	۱۰۷	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۵۷,۰۳۸	۱۸۱,۴۸۶	۲۰۷	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۵۳۵	۱۶,۰۳۹	۵۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۱۹,۵۹۸	۲۳۳,۸۰۸	۱۶۶	جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۱,۵۸۴	۳۳,۰۸۸	۲۶
				جمع بدهی‌ها	۲۷۴,۷۳۳	۲۴۳,۴۸۰	۱۳
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۱۱,۲۰۰	۲۱۱,۲۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۲۱,۱۲۰	۲۱,۱۲۰	۰
				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	۷۷۱,۱۰۷	۲۵۳,۹۷۶	۱۱۸

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					
	۱,۳۷۸,۱۵۰	۵۸۶,۳۹۶	۷۱	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۱,۳۷۸,۱۵۰	۸۲۹,۷۷۶	۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			

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	۳,۳۱۶	۱,۳۷۸	۱۳۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۳۶۵,۱۸۴	۱۴۳,۱۹۱	۱۵۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۰,۳۷۳	۰	
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۲۸,۶۷۳	۱۴۳,۵۶۹	۱۹۹
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۷,۵۷۱)	(۳۷,۱۵۲)	۲۸
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۰,۹۵۶)	۰	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۸,۵۲۷)	(۳۷,۱۵۲)	۵۸
سود (زیان) عملیاتی	۳۷۰,۱۴۵	۱۰۶,۴۱۷	۳۴۸
هزینه‌های مالی	(۶,۳۴۵)	(۱,۱۶۳)	۴۴۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷۴,۴۵۱	۱۰,۰۶۵	۶۴۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳۸,۲۵۱	۱۱۵,۳۱۹	۲۸۰
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییرات
	حسابرسی شده	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جهت ارائه به حسابرس
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳۸,۳۵۱	۱۱۵,۳۱۹	۲۸۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۳۸,۳۵۱	۱۱۵,۳۱۹	۲۸۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱,۷۵۳	۵۲۱	۲۳۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۳۲۲	۲۵	۱,۱۸۸
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۰۷۵	۵۴۶	۲۸۰
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	۴۳۸,۳۵۱	۱۱۵,۳۱۹	۲۸۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۵۳,۹۷۶	۳۰۳,۰۱۷	۱۷
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۵۳,۹۷۶	۳۰۳,۰۱۷	۱۷
سود سهام مصوب	(۲۱,۱۳۰)	(۶۳,۳۶۰)	(۶۷)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۳۲,۸۵۶	۲۳۸,۶۵۷	۳۹
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۷۷۱,۱۰۷	۳۵۳,۹۷۶	۱۱۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییرات
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۷۱,۱۰۷	۳۵۳,۹۷۶	۱۱۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۰۷۵	۵۴۶	۲۸۰
سرمایه	۲۱۱,۲۰۰	۲۱۱,۲۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
با سلام با عنایت به فروش دو واحد از آپارتمان های پروژه رشت و شش واحد از آپارتمان های پروژه سرافرازان ، منجر به تحصیل ۷۱۸۸۸ میلیون ریال سود گردید که باعث تغییرات بیش از ۳۰% سود نسبت به سال گذشته شده است .			
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		درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی	۱۰,۴۲۴	۶۵,۴۴۷	(۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۴۲۴	۶۵,۴۴۷	(۸۴)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(۶,۳۴۵)	(۹۰۸)	۵۹۹
سود سهام پرداختی	(۲۰,۴۲۰)	(۲۴,۲۰۳)	(۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۶,۷۶۵)	(۲۵,۱۱۱)	۷
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸۴,۶۳۹	۱۴	۶۰۴,۴۶۴
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹,۰۱۱)	(۶۸,۰۱۳)	(۵۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۹۹۲	۳,۵۷۴	(۷۲)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۵,۹۹۳)	۰	--
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	۴۰,۶۳۷	(۶۴,۴۲۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۴,۲۸۶	(۲۴,۰۸۹)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۴۰,۰۰۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	(۴۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵,۷۱۴)	۱۵,۹۱۱	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۹,۱۷۸	۱۳,۲۶۷	۱۲۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳,۴۶۴	۲۹,۱۷۸	(۵۴)
مبادلات غیرنقدی	۳۶۳,۶۶۰	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			

صورت خلاصه سرمایه‌گذاریها 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		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده
استخراج سایر معادن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۶۶	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۳۶۶
سایر صنایع	۱	۷	۷	۰	(۷)	۱	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۱	۰	۱	۷
سایر فعالیتهای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۰	۰	۶	۰	۰	۰	۰	۶	۷۸۰
جمع	۱	۷	۷	۰	(۷)	۱	۷	۰	۸	۱,۱۵۶	۰	۸	۰	۷	۱	۰	۹	۱,۱۶۳
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها																		
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهای دوره ي دوره قبل را وارد نمایید																		

صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	تغییرات	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱	۱,۰۰۰	۷۰	۷	۷	۰	۰	(۷)	۰	۰	۷	۰	۰	۰	(۷)
جمع				۷	۷			(۷)	۰		۷	۰	۰		(۷)

صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تغییرات	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	هر سهم (ریال)	تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
مسکن عدل گستر توس	۱۰	۱,۰۰۰	۳,۸۰۰	۴	۰	۰	۳۸	۴	۱,۰۵۳			

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)	
توسعه بین الملل تجارت سبز	۱۰	۵,۰۰۰	۱,۹۷۹	۱۰	۰	۰	۹۸.۹۵	۱۰	۵,۰۵۳	
معدن کاران احیاء شرق	۱۰	۱,۰۰۰	۹,۸۰۰	۱۰	۰	۰	۹۸	۱۰	۱,۰۲۰	
سرمایه گذاری و توسعه گردشگری منطقه بین المللی پردیس شاندیز	۵۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۴۹۶	۰	۰	۹۹.۲	۴۹۶	۱,۰۰۰	
سرمایه گذاری احیاء صنایع خراسان شمالی	۱۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	
سرمایه گذاری احیاء صنایع خراسان جنوبی	۱۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	
شکوفه عمران گیلان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰	۰	۰	۲۳	۲۳۰	۱,۰۰۰	
مجتمع تولیدی و خدماتی سپاد خراسان	۶۵,۲۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰	۳۶۶	۰	۰	۰	۳۶۶	۶۱۰,۰۰۰	
جمع			۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۰	۰		۱,۱۵۶		

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	امضا کننده صورت مالی
عباس صفوي شاملو	عباس صفوي شاملو	0939397021				عضو هیئت مدیره	موظف			☒
جعفر حسین زاده ملکی	جعفر حسین زاده ملکی	0938403095				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☒
مجید توکلی کوشا	مجید توکلی کوشا	0942183983				نایب رئیس هیئت مدیره	موظف			☒
قدیر قیافه	قدیر قیافه	0941779785				رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			☒
سرمایه گذاری آتیه مداران	سرمایه گذاری آتیه مداران	10320692094		محسن معماریان	0046791957	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☒
جلیل ضیائی	جلیل ضیائی	0058737332				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☒
امیرهومن کریمی وثیق	امیرهومن کریمی وثیق	0054675944				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☒