

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: ومشان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569984	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/02/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/02/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی	سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 اردیبهشت 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 توسط این موسسه حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 اردیبهشت 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 توسط این موسسه حسابرسی شده است</p>	

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. 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.

بند مسئولیت حسابرس

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 فضاوت 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 خطرها 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.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این موسسه 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. 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.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این موسسه 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.

4. به نظر این موسسه، صورت-هاي مالي ياد شده، وضعیت مالي شرکت سرمایه گذاري فني و مهندسي مشانير (سهامي عام) در تاريخ 31 اردیبهشت 1402 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبههاي بااهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 26، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گيري صورت گرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است
5. گزارش هیئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهميتي که حاکی از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مديره باشد، جلب نشده است
6. . در اجرائي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين-نامه ها و دستورالعمل-هاي اجرائي مرتبط، در چارچوب چک لیست-هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه، به موارد با-اهميتي که حاکی از عدم رعايت فوائين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نکرده است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/03/17 14:48:41	800624	[Saeed Ghadakpour [Sign	شریک موسسه آگاهان تراز توس
1402/03/17 14:52:15	800389	[Hasan Saeedi Bilondi [Sign	مدیر موسسه آگاهان تراز توس

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
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
۱۴,۵۸۱	۱,۰۱۲	۱۴۸,۵۷۶	پرداختی‌های تجاری	۱۷,۷۱۷	۸۱۴	۱۴۵,۰۳۱	موجودی نقد
۰	۰	۰	پرداختی‌های غیرتجاری	۱,۶۵۵	۱۶,۷۳۲	۲۹۳,۶۳۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	مالیات پرداختنی	(۷۶)	۴۴,۳۰۳	۱۰,۶۱۸	دریافتنی‌های تجاری
(۳)	۴,۷۱۶	۴,۵۷۸	سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	دریافتنی‌های غیرتجاری
۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۶۲۶	۶۱,۸۴۹	۴۴۹,۲۷۳	جمع دارایی‌های جاری

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				دارایی‌های غیرجاری
۲,۵۷۴	۵,۷۲۸	۱۵۳,۱۵۴	جمع بدهی‌های جاری	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
			بدهی‌های غیرجاری	۰	۱۴	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۴۳۱	۱۳	۶۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۸۰)	۲۱,۷۹۲	۴,۳۶۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰۴	۵۷۸	۲,۳۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۳۰۴	۵۷۸	۲,۳۳۵	جمع بدهی‌های غیرجاری	(۸۰)	۲۱,۸۱۹	۴,۳۴۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
۲,۳۶۶	۶,۳۰۶	۱۵۵,۴۸۹	جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه				
۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
۰	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اندوخته قانونی				
۰	۰	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				
۳۹۹	۵۵,۳۶۲	۲۷۶,۱۲۸	سود (زیان) انباشته				
۲۸۵	۷۷,۳۶۲	۲۹۸,۱۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام				

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۴۲	۸۳,۶۶۸	۴۵۳,۶۱۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۴۲	۸۳,۶۶۸	۴۵۳,۶۱۷	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
(۹۵)	۴۸۰	۲۳	درآمد سود سهام
(۹۸)	۱,۱۴۱	۲۸	درآمد سود تضمین شده
--	(۴,۳۶۴)	۵۴,۰۲۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	۵۲۴	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۰	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
--	(۲,۱۱۹)	۵۴,۰۷۵	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۹۸	(۷,۳۰۱)	(۱۴,۴۲۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۴	(۱,۴۳۴)	(۲,۷۶۴)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۹۷	(۸,۷۳۵)	(۱۷,۱۸۷)	جمع هزینه های عملیاتی
--	(۱۰,۸۴۴)	۲۶,۸۸۸	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۸۱۲	۲۰,۳۴۵	۱۸۴,۸۳۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۳۵۹	۹,۴۰۱	۲۳۱,۷۳۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد
۲,۳۵۹	۹,۴۰۱	۲۳۱,۷۳۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲,۳۵۹	۹,۴۰۱	۲۳۱,۷۲۶	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۵۴۲)	۱,۸۴۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۸۱۳	۱,۰۱۲	۹,۳۴۲	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
۲,۳۵۹	۴۷۰	۱۱,۰۸۶	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
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
۲,۳۵۹	۹,۴۰۱	۲۳۱,۷۲۶	سود (زیان) خالص
۲۰	۴۶,۱۸۱	۵۵,۳۶۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
۰	۰	۰	تعدیلات سنواتی
۲۰	۴۶,۱۸۱	۵۵,۳۶۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۳۳۶	(۲۳۰)	(۹۶۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۸	۴۵,۹۶۱	۵۴,۴۰۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
۰	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۹۹	۵۵,۳۶۲	۲۷۶,۱۲۸	سود قابل تخصیص
۰	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۹۹	۵۵,۳۶۲	۲۷۶,۱۲۸	سود (زیان) انباشته پایان دوره

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۲,۳۵۹	۱۱,۰۸۶	۴۷۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
۱,۷۵۵	(۲۳۸,۶۵۶)	(۱۲,۸۶۷)	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
۱,۷۵۵	(۲۳۸,۶۵۶)	(۱۲,۸۶۷)	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
۸۸۰	(۱,۰۹۸)	(۱۱۲)	سود سهام پرداختی
۸۸۰	(۱,۰۹۸)	(۱۱۲)	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 سرمایه گذاری
	۳۴۱,۳۶۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	(۴,۶۱۲)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

جمع سرمایه گذاری			خارج از بورس			پذیرفته شده در بورس			شرح سرمایه گذاری													
انتهای دوره		تغییرات	ابتدای دوره		انتهای دوره	تغییرات		ابتدای دوره														
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	
۰	۱۰	۱	۰	۰	۰.۰۶	۱۰	۱	۱۰	۱	۰	۱۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیمانکاری صنعتی
۰	۴	۲	۰	۰	۰.۰۲	۴	۲	۴	۲	۰	۴	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۵	۱	۰	۰	۰.۰۳	۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۵	۱	۰	۰	۵	۵	۱	۱	سایر صنایع
۱۰۰	۲۹۳,۶۲۸	۷	۱۰۰	۲۷۶,۸۹۲	۱۰۰	۱۶,۷۴۶	۷	۲۹۳,۶۳۳	۶	۲۷۶,۸۹۲	۱۶,۷۴۱	۶	۵	۵	۱	۰	۰	۵	۵	۱	۱	جمع
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 پورتنوی شرکت های پذیرفته شده در بورس

انتهای دوره			تغییرات			ابتدای دوره			ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت		
افزایش (کاهش)	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام					
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵	۵	۰	۰	۰	۵	۵	۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکتهای مدنی (پذیرفته شده در بورس)
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۶۸,۸۴۲,۴۱۵	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	شیشه و گاز
۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	مهندسی نصیر ماشین
۰			۵	۵		۰	۰	۵	۵				جمع

صورت وضعیت پورتنوی شرکت های خارج از بورس

تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه های آتی در شرکت های فرعی و	انتهای دوره	تغییرات	ابتدای دوره	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون)	نام شرکت

تشریح آخرین وضعیت استیلاست تقسیم سود و برنامه های آتی در شرکت های فرعی و وابسته	بدهی های دوره های تمام شده هر سهم		درصد مالکیت	تعدای خیرات بهای تمام شده		تعدای دوره های تمام شده		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	بدهی های (میلیون ریال)	نام شرکت
	بدهی های تمام شده هر سهم (ریال)	بدهی های تمام شده		بدهی های تمام شده	تعداد سهام	بدهی های تمام شده	تعداد سهام			
	۹,۶۱۵	۲	۲۰.۸	۰	۰	۲	۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰	نیرو تابان مهر
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰.۰۳	۰	۰	۱۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۴	آزمایشگاه های صنایع انرژی
	۱۰,۰۰۰	۲	۲۰	۰	۰	۲	۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	مهنا نیروی پارسه
	۰	۰	۰	(۹۱۴)	(۲۹۸,۰۰۰)	۹۱۴	۲۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک سامان
	۰	۰	۰	(۶,۵۱۴)	(۳۱۴,۹۹۱)	۶,۵۱۴	۳۱۴,۹۹۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	طلای سرخ نو ویرا
	۰	۰	۰	(۹,۲۹۹)	(۸۰۹,۴۰۰)	۹,۲۹۹	۸۰۹,۴۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ثبات ویستا
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اعتماد آفرین پارسیان
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سپید دماوند
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۶۸,۸۴۳,۴۱۵	افرا نماد پایدار
	۱۷,۴۶۸	۳,۷۱۹	۰	۳,۷۱۹	۳۱۲,۹۰۳	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان اصفهان
	۸,۶۸۸	۲۷۸,۰۲۲	۰.۲۲	۲۷۸,۰۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	صنایع مادیران
	۱۴,۱۴۰	۱۱,۸۷۸	۰.۰۸	۱۱,۸۷۸	۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نوع دوم کارا
		۳۹۳,۶۳۳		۳۷۶,۸۹۲		۱۶,۷۴۱				جمع

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
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲,۸۹۵,۶۹۰	۱۸,۲۲۲	۵۲,۷۶۶	۰
اعتماد آفرین پارسیان	۴۲۷,۲۷۱	۴۵,۲۰۳	۰	۱۹,۳۵۷
سپید دماوند	۳,۷۹۹,۵۳۰	۱۳,۱۵۹	۰	۵۰,۰۰۰
ساختمان اصفهان	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۷	۰	۱۱۵,۲۸۵

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
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۸	۰	۲۸۶,۷۱۰
شیشه و گاز	۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۳۰	۱۴,۸۱۵	۰
مهندسی نصیر ماشین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۳	۱۷,۱۶۳	۰
صنایع مادیران	۴۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۳	۰	۲,۴۷۷
نوع دوم کارا	۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۹	۰	۱۳۹,۱۳۶
افرا نماد پایدار	۲,۸۹۵,۶۹۰	۱۸,۲۲۲	۰	۵۲,۷۶۷
جمع			۸۴,۷۴۴	۶۶۵,۷۳۳

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
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲,۸۹۵,۶۹۰	۱۸,۲۲۲	۵۲,۷۶۶	۱۸,۲۲۲	۵۲,۷۶۶	۰
بانک سامان	۳۹۸,۰۰۰	۳,۰۶۷	۹۱۴	۳,۲۷۸	۹۷۷	۶۳
طلای سرخ نو ویرا	۳۱۴,۹۹۱	۲۰,۶۷۹	۶,۵۱۴	۲۱,۴۹۹	۶,۷۷۳	۲۵۸
ثبات ویستا	۸۰۹,۴۰۰	۱۱,۴۸۸	۹,۳۹۹	۱۱,۶۰۳	۹,۳۹۳	۹۳
اعتماد آفرین پارسیان	۴۲۷,۳۷۱	۴۵,۳۰۳	۱۹,۳۵۷	۴۹,۳۶۸	۲۱,۰۵۱	۱,۶۹۴
سپید دماوند	۳,۷۹۹,۵۳۰	۱۳,۱۵۹	۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۷	۵۲,۷۶۷	۲,۷۶۷
ساختمان اصفهان	۶,۳۸۷,۰۹۷	۱۷,۴۶۷	۱۱۱,۵۶۶	۳۳,۴۱۴	۱۴۹,۵۵۰	۳۷,۹۸۴
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۸	۸,۶۸۸	۹,۱۳۰	۹,۱۳۰	۴۴۲
شیشه و گاز	۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۳۰	۱۴,۸۱۵	۳۳,۳۷۰	۱۶,۶۸۵	۱,۸۷۰
مهندسی نصیر ماشین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۳	۱۷,۱۶۳	۲۲,۴۷۰	۲۲,۴۷۰	۵,۳۰۷
صنایع مادیران	۴۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۳	۲,۴۷۷	۵,۳۶۷	۲,۱۴۷	(۲۳۰)
نوع دوم کارا	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۹	۱۲۷,۲۵۸	۱۴,۲۲۵	۱۲۸,۰۲۸	۷۷۰
افرا نماد پایدار	۲,۸۹۵,۶۹۰	۱۸,۲۲۲	۵۲,۷۶۷	۱۹,۳۹۵	۵۵,۸۷۳	۳,۱۰۶

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			۲۷۳,۵۸۴		۵۲۷,۶۰۸	۵۴,۰۲۴

نام عضو حقیقی یا حقوقی	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
سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا	سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا	10101328119	جواد دلیری	روح اله بلکوتی	6319555793	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	<input checked="" type="checkbox"/>
جامد سازان آرمان	جامد سازان آرمان	10320793623		رضا کامران	0827882416	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت بازرگانی	<input checked="" type="checkbox"/>
پاتین بین الملل پردیس	پاتین بین الملل پردیس	10320469990		کیانوش کاظمی راد	5919959827	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مالی	<input checked="" type="checkbox"/>
فرآیند کمال پارسه ارزش	فرآیند کمال پارسه ارزش	10320745924		رحیم کریمی	4899748531	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	<input checked="" type="checkbox"/>
بین المللی هتل لاله عسلویه	بین المللی هتل لاله عسلویه	10103661106		نادر اسدالهی	4188888849	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	<input checked="" type="checkbox"/>