

شرکت: پشتیبانی سهام پدیده شانديز	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: گتوشا8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پشتیبانی سهام پدیده شانديز
بند مقدمه 1. صورتهای مالی موسسه پشتیبانی سهام پدیده شانديز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 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 31، توسط این موسسه، 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. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از موسسه پشتیبانی سهام پدیده‌شاندیز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

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 موسسه به عنوان بازرس 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. سازمان امور مالیاتی به موجب برگ های قطعی و مطالبه صادره بابت مالیات های عملکرد و نقل و انتقال سنوات 1392 الی 1401 مجموعاً مبلغ 122 میلیارد ریال (مشتمل بر اصل و جرائم بترتیب به مبلغ 36 و 86 میلیارد ریال) مازاد بر مبالغ منعکس در حسابها از واحد مورد گزارش مطالبه نموده (لازم به ذکر است که به دلیل عدم تسویه بدهی، دستور بازداشت اموال جهت سنوات 1396 الی 1398 جمعاً به مبلغ 20 میلیارد ریال صادر گردیده) که در این رابطه موسسه ضمن اعتراض به بخشی از مبالغ مطالبه شده، ذخیره ای از بابت اصل و جرائم تاخیر عدم تادیه مالیات های مزبور تا تاریخ صورت وضعیت مالی در حسابها منظور ننموده است. با عنایت به مراتب فوق الذکر و در رعایت استانداردهای حسابداری، احتساب و شناسایی ذخیره در صورت های مالی مورد گزارش از بابت مراتب فوق الذکر ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به اظهارنظر نهایی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی موسسه پشتیبانی سهام پدیده شانديز در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدي آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت توضیحي 1-2-17 صورت های مالی، براساس دستور قاضي شعبه ویژه اجرای احکام پرونده های جرائم اقتصادي مشهد مقدس مورخ 1401/09/12 تعداد 34,293,946 سهم شرکت توسعه بین المللي صنعت گردشگری پدیده شانديز(سهامدار اصلي) به ارزش اسمي و با اخذ کد، بنام واحد مورد گزارش انتقال یافته است. همچنین تعداد 150,000,000 سهم شرکت ابنیه متعلق به شرکت توسعه (به شرح یادداشت توضیحي 7-17 صورت های مالی) در راستاي تسويه با بستانکاران معرفي شده از سوي شرکت توسعه، به نرخ اعلامي از سوي ستاد تدبیر (نرخ اعلامي در دادنامه دادگاه ویژه رسیدگی به اخلالگران در نظام اقتصادي کشور) هر سهم 4,687 ريال) در سنوات قبل) به واحد مورد گزارش انتقال یافته است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

7. به شرح یادداشت توضیحي 8-17 صورت های مالی، امکان خرید و فروش سهام شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شانديز در سامانه نقل و انتقال سهام پدیده(موسوم به سامانه سناپ) از تاریخ 11/03/1402 ، به دلیل ثبت شرکت مذکور نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران متوقف گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سرمایه را به نبود توجیه اقتصادی خرید 4 قطعه زمین مزروعی از شرکت افسانه سازان آینده کیش (لازم به ذکر است فعالیت مذکور منطبق با موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه نمی باشد) در قبال واگذاری سهام شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شانديز (بشرح یادداشت توضیحي 1-11 صورتهای مالی) جلب می نماید.
9. مفاد مواد 114 و 115 و 240 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب مبنی بر اخذ سهام وثیقه و تودیع آن نزد صندوق مؤسسه و پرداخت سود سهام به صاحبان سرمایه در موعد مقرر رعایت نگردیده است.
10. در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1402/04/24 صاحبان سهام در ارتباط با حل و فصل مطالبات معوقه سازمان امور مالیاتی و تعیین تکلیف مطالبات و بدهی های سنواتی به نتیجه مؤثری نرسیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 26 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 رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده، مضافاً نظر این مؤسسه به استثنای دریافت سهام شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شانديز به ارزش اسمی، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات مؤسسه انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هیئت 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 رسیدگی های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 این گزارش)، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
13. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

رهیافت و همکاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/06/03 13:24:06		Seyed Khezrollah Valizadeh [[Sign	شریک موسسه رهیافت و همکاران
1403/06/03 13:48:53	800487	[Majid Sefati [Sign	شریک موسسه رهیافت و همکاران
1403/06/03 13:54:28		[Leila Sefati [Sign	مدیر موسسه رهیافت و همکاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۴۴	۹۵,۷۲۶	۳۳۹,۱۴۱	درآمدهای عملیاتی
۱۴	(۲۶,۵۸۲)	(۲۲,۹۵۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴۳	۶۹,۱۴۴	۳۰۶,۱۸۷	سود(زیان) ناخالص
۱۰	(۱۱,۶۱۱)	(۱۰,۳۹۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۴۱۴	۵۷,۵۳۳	۲۹۵,۷۹۱	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۲۸۶	۳۰,۷۱۱	(۷۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰۳,۰۷۷	۸۸,۲۴۴	۲۴۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰۳,۰۷۷	۸۸,۲۴۴	۲۴۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۰۳,۰۷۷	۸۸,۲۴۴	۲۴۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۴۷۹	۲۸۸	۴۱۴
غیرعملیاتی (ریال)	۳۷	۱۵۳	(۷۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۵۱۶	۴۴۱	۲۴۴
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۵۱۶	۴۴۱	۲۴۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		۴۴۱	--
سرمایه	۰	۲۰۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۴۳	۸۸,۲۴۴	۲۰۳,۰۷۷	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۴۳	۸۸,۲۴۴	۲۰۳,۰۷۷	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیرجاری

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۴,۷۷۲	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۸۶,۰۰۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷	۷	۷	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۰	۸۰	۷۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷۲۹	۲,۶۸۲	۲,۴۹۳	(۷۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸۶,۸۱۶	۲,۷۶۹	۷,۳۴۲	۶,۶۴۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۰۶	۶۳۴	۶۳۴	(۳)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷,۹۷۹	۲۷,۳۱۱	۲۰۴,۶۳۸	(۷۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۱۸۴,۰۱۰	۱,۹۶۸,۰۲۸	۲,۵۵۰,۱۴۳	(۴۰)
موجودی نقد	۱,۲۴۴	۱۳۰,۷۶۱	۵,۹۷۵	(۹۹)
	۱,۱۹۳,۸۳۹	۲,۱۱۶,۷۲۴	۲,۷۶۱,۳۸۰	(۴۴)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۹۳,۸۳۹	۲,۱۱۶,۷۲۴	۲,۷۶۱,۳۸۰	(۴۴)
جمع دارایی‌ها	۱,۳۸۰,۶۵۵	۲,۱۱۹,۴۹۳	۲,۷۶۸,۷۲۲	(۳۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۰۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۹۱,۱۵۳	۳,۰۷۶	۱,۵۱۴,۷۵۲	۹,۳۶۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۱۱,۱۵۳	۲۰۸,۰۷۶	۱,۷۱۹,۷۵۲	۱۴۶
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۰۵	۶,۷۱۰	۶,۸۷۳	(۵۱)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۰۵	۶,۷۱۰	۶,۸۷۳	(۵۱)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۶۵,۰۱۳	۳۰۳,۶۰۳	۱,۰۴۰,۹۱۳	۱۸۵
مالیات پرداختنی	۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۱,۵۹۹,۹۳۰	۰	--
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۸۶۶,۱۹۷	۱,۹۰۴,۷۰۷	۱,۰۴۲,۰۹۷	(۵۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۶۶,۱۹۷	۱,۹۰۴,۷۰۷	۱,۰۴۲,۰۹۷	(۵۵)
جمع بدهی‌ها	۸۶۹,۵۰۲	۱,۹۱۱,۴۱۷	۱,۰۴۸,۹۷۰	(۵۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۸۰,۶۵۵	۲,۱۱۹,۴۹۳	۲,۷۶۸,۷۲۲	(۳۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۴,۷۵۲	۰	۱,۷۱۹,۷۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۴,۷۵۲	۰	۱,۷۱۹,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۸,۲۴۴		۸۸,۲۴۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۲۴۴	۰	۸۸,۲۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۲۴۴	۰	۸۸,۲۴۴
سود سهام مصوب									(۱,۵۹۹,۹۳۰)		(۱,۵۹۹,۹۳۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰			۰		۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۷۶	۰	۲۰۸,۰۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۰۳,۰۷۷		۳۰۳,۰۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۳۰۳,۰۷۷		۳۰۳,۰۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۵,۰۰۰				(۱۵,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۱۵۳	۰	۵۱۱,۱۵۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱۲۶,۰۹۴)	۱۳۹,۰۶۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲۶,۰۹۴)	۱۳۹,۰۶۴	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۱,۶۹۶	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۸۵	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۵۷۷	۲۲۸	۲,۷۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶,۵۷۷	۳۱,۹۹۹	(۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱۹,۵۱۷)	۱۷۱,۰۶۳	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۲۳,۷۲۳	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۸۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۵۶,۲۷۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱۹,۵۱۷)	۱۱۴,۷۸۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۰,۷۶۱	۵,۹۷۵	۱,۹۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۴۴	۱۳۰,۷۶۱	(۹۹)
معاملات غیرنقدی	۱,۵۹۹,۹۲۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز	توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز	10380382990	احمد گلیمکانی	سیدمجتبی علوی زاده	0933015331	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز	ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز	10380520580	سعید ورودی طریقه	سعید ورودی طریقه	0939536171	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای حرفه ای	MBA	بله
بازرگانی پدیده پارسیان توس	بازرگانی پدیده پارسیان توس	10380352812	حمید روح بخش آملی مقدم	حمید روح بخش آملی مقدم	0940718881	مدیر عامل	موظف	کارشناسی	مدیریت مالی	بله

گزارش حسابرس مستقل و بازرس
موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سرمایه موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) سازمان امور مالیاتی به موجب برگ های قطعی و مطالبه صادره بابت مالیات های عملکرد و نقل و انتقال سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱ مجموعاً مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال (مشمول بر اصل و جرائم بترتیب به مبالغ ۳۶ و ۸۶ میلیارد ریال) مازاد بر مبالغ منعکس در حسابها از واحد مورد گزارش مطالبه نموده (لازم به ذکر است که به دلیل عدم تسویه بدهی، دستور بازداشت اموال جهت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال صادر گردیده) که در این رابطه موسسه ضمن اعتراض به بخشی از مبالغ مطالبه شده، ذخیره ای از بابت اصل و جرائم تاخیر عدم تادیه مالیات های مزبور تا تاریخ صورت وضعیت مالی در حسابها منظور ننموده است. با عنایت به مراتب فوق الذکر و در رعایت استانداردهای حسابداری، احتساب و شناسایی ذخیره در صورت های مالی مورد گزارش از بابت مراتب فوق الذکر ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی خواهد بود.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ صورت های مالی، براساس دستور قاضی شعبه ویژه اجرای احکام پرونده های جرائم اقتصادی مشهد مقدس مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ تعداد ۳۴۲۹۳٫۹۴۶ سهم شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز (سهامدار اصلی) به ارزش اسمی و با اخذ کد، بنام واحد مورد گزارش انتقال یافته است. همچنین تعداد ۱۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ سهم شرکت ابنیه متعلق به شرکت توسعه (به شرح یادداشت توضیحی ۱۷-۷ صورت های مالی) در راستای تسویه با بستانکاران معرفی شده از سوی شرکت توسعه، به نرخ اعلامی از سوی ستاد تدبیر (نرخ اعلامی در دادنامه دادگاه ویژه رسیدگی به اخلاکگران در نظام اقتصادی کشور) (هر سهم ۴۶۸۷ ریال) در سنوات قبل (به واحد مورد گزارش انتقال یافته است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۷ صورت های مالی، امکان خرید و فروش سهام شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز در سامانه نقل و انتقال سهام پدیده (موسوم به سامانه سناب) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۱، به دلیل ثبت شرکت مذکور نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران متوقف گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورتهای مالی

۷) 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند، که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین

۸) خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

۹) از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

۱۰) مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

۱۱) 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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 می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

۱۲) کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

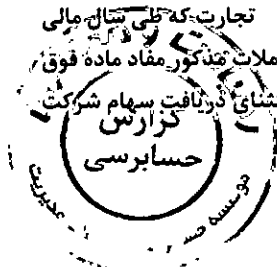
سایر وظایف بازرس

۸) نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سرمایه را به نبود توجیه اقتصادی خرید ۴ قطعه زمین مزروعی از شرکت افسانه سازان آینده کیش (لازم به ذکر است فعالیت مذکور منطبق با موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه نمی باشد) در قبال واگذاری سهام شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز (بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورتهای مالی) جلب می نماید.

۹) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب مبنی بر اخذ سهام وثیقه و تودیع آن نزد صندوق موسسه رعایت نگردیده است.

۱۰) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ صاحبان سهام در ارتباط با حل و فصل مطالبات معوقه سازمان امور مالیاتی و تعیین تکلیف مطالبات و بدهی های سنواتی به نتیجه مؤثری نرسیده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی آن مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده، مضافاً نظر این موسسه به استثنای دریافت سهام شرکت



مؤسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز به ارزش اسمی، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات مؤسسه انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲) گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ 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 رسیدگی های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۱۲ این گزارش)، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۳ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید محمد علی زاده

سید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

(۸۰۰۸۸۵)



مؤسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مؤسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ به تایید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز	سعید ورودی طرقيه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندیز	سید مجتبی علوی زاده	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت بازرگانی پدیده پارسیان توس	حمید روح بخش آملی مقدم	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	



موسسه پشتیبانی سهام بدیده شاندرین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۷,۰۴۳	۳۲۹,۱۴۱	۵	درآمد های عملیاتی
۷۸,۶۸۳	.	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۲۶,۵۸۲)	(۲۲,۹۵۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۹,۱۴۴	۳۰۶,۱۸۷		سود ناخالص
(۱۱,۶۱۱)	(۱۰,۳۹۶)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۷,۵۳۳	۲۹۵,۷۹۱		سود عملیاتی
۳۰,۷۱۱	۷,۲۸۶	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۸,۲۴۴	۳۰۳,۰۷۷		سود قبل از کسر مالیات
۸۸,۲۴۴	۳۰۳,۰۷۷		سود خالص

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures of the representatives of the Shandarin Support Foundation.

موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

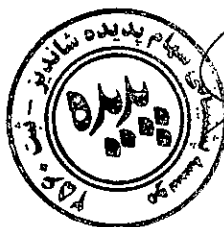
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
۱۰ دارایی های غیر جاری	.	.
دارائی های ثابت مشهود		
۱۱ سرمایه گذاری در املاک	۱۸۶,۰۰۰	
۱۲ دارایی های نامشهود	۷	۷
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۰	۸۰
۱۴ سایر دارایی ها	۷۲۹	۲,۶۸۲
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸۶,۸۱۶	۲,۷۶۹
دارایی های جاری		
۱۵ پیش پرداخت ها	۶۰۶	۶۲۴
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷,۹۷۹	۲۷,۳۱۱
۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۱۸۴,۰۱۰	۱,۹۶۸,۰۲۸
۱۸ موجودی نقد	۱,۲۴۴	۱۲۰,۷۶۱
جمع دارایی های جاری	۱,۱۹۳,۸۳۹	۲,۱۱۶,۷۲۴
جمع دارایی ها	۱,۳۸۰,۶۵۵	۲,۱۱۹,۴۹۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
سود انباشته	۲۹۱,۱۵۳	۳۰,۷۶
جمع حقوق مالکانه	۵۱۱,۱۵۳	۲۰۸,۰۷۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۰۵	۶,۷۱۰
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۳۰۵	۶,۷۱۰
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۶۵,۰۱۳	۳۰۳,۶۰۳
۲۳ مالیات پرداختنی	۱,۱۸۴	۱,۱۸۴
۲۴ سود سهام پرداختنی	.	۱,۵۹۹,۹۲۰
جمع بدهی های جاری	۸۶۶,۱۹۷	۱,۹۰۴,۷۰۷
جمع بدهی ها	۸۶۹,۵۰۲	۱,۹۱۱,۴۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۸۰,۶۵۵	۲,۱۱۹,۴۹۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه بشتبانی سهام پدیده شاندیز

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۵	(۱۲۶,۰۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	۰	۳۱,۶۹۶
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۶,۵۷۷	۲۲۸
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری	۰	(۱۰)
دریافت های ناشی از سایر سرمایه گذاری ها	۰	۸۵
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۶,۵۷۷	۳۱,۹۹۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱۹,۵۱۷)	۱۷۱,۰۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از شرکت های گروه	۰	۲۳,۷۲۳
بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکتهای گروه	۰	(۸۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۵۶,۲۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱۹,۵۱۷)	۱۱۴,۷۸۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۰,۷۶۱	۵,۹۷۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۲۴۴	۱۲۰,۷۶۱
معاملات غیرنقدی	۱,۵۹۹,۹۲۰	۲۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

مؤسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

مؤسسه پشتیبانی سهام پدیده در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۰۷ تحت شماره ۲۵۶۰ نزد اداره ثبت شرکت های مشهد تحت نام مؤسسه خدمات مالی کاوشگران سهام توس به ثبت رسیده است. نام مؤسسه طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۱ به نام مؤسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز و با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۰۰۱۰۵ تغییر یافته است.

اقامتگاه قانونی (فعلی) مؤسسه واقع در شاندیز، میدان شهدا، بلوار میرزا جواد آقای تهرانی، پروژه شهر رویایی پدیده شاندیز، ساختمان آفیس می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی مؤسسه براساس اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۱ به شرح ذیل می باشد:

۱-۲-۱- مشاوره و خدمات مالی شامل:

حسابرسی داخلی، خدمات حسابداری و اصلاح حسابها، تهیه و تنظیم صورتهای مالی تلفیقی، تهیه و تنظیم اظهارنامه مالیات بر عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده، ارائه خدمات مشاوره مالیاتی و مدیریت مالی، ارائه خدمات مشاوره ای و پژوهشی در امور مالی در داخل و خارج از کشور، ارائه خدمات تامین نیروهای مالی، اداری و خدماتی، نظارت و آموزش نیروها، ارائه خدمات مربوط به نظارت بر امور تصفیه، ارائه مشاوره و خدمات مربوط به تبدیل سیستم های مالی و مدیریتی دستی به مکانیزه

۱-۲-۲- مشاوره و خدمات مدیریتی شامل:

ارائه خدمات مربوط به ارزیابی کنترل های داخلی و مدیریتی، ارائه مشاوره و خدمات مربوط به مدیریت ارزیابی طرح ها و سهام، خدمات مشاوره مالی و مدیریت مالی، طراحی استقرار سیستم های حسابداری مدیریت، انجام وظایف مرتبط با خدمات، نرخ گذاری و رتبه بندی اوراق بهادار، اخذ نمایندگی از شرکتها و مؤسسات معتبر رتبه بندی داخلی و خارجی

۱-۲-۳- مشاوره و خدمات تامین مالی و بازار سرمایه شامل:

ارائه کلیه خدمات بازار اوراق بهادار به شرکت های سهامی عام از جمله ارائه خدمات اخذ مجوز های لازم از سازمان اوراق بهادار برای افزایش سرمایه، ارائه خدمات تامین مالی، تهیه طرح های توجیهی فنی، مالی و اقتصادی، ارائه مشاوره و خدمات اخذ تسهیلات و اخذ نمایندگی از مؤسسات و صندوق های تامین سرمایه و منابع داخلی و خارجی



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۴ - سایر موارد شامل

انعقاد قرارداد و شرکت در مناقصه ها و مزایده های مرتبط با موضوع مؤسسه و اخذ تسهیلات مالی از بانکها و مؤسسات مالی اعتباری در راستای تحقق موضوع فعالیت مؤسسه ، ارائه هرگونه خدمات مالی ، اقتصادی ، بانکی و بورس اوراق بهادار.

با عنایت به راه اندازی سامانه سنپ (سامانه نقل و انتقالات سهام پدیده) و اجرایی شدن آن طی سال ۱۳۹۵، طبق مصوبه هیأت مدیره، این موسسه بعنوان متولی اجزاء ثبت و ضبط فعالیت های مرتبط در این سامانه طبق مجوز دریافتی از هیأت مدیره تعیین گردیده است. فعالیت اصلی موسسه در طی سال مورد گزارش انجام نقل و انتقال سهام شرکت ابنیه می باشد.

۱-۳ - کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۶	۹

کارکنان قراردادی

۲ - بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار مالی استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که تا پایان سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا بوده و یا لازم الاجرا در سال آتی می باشد.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

اجرای این استاندارد در سال مورد گزارش آثار با اهمیتی با توجه به وضعیت موسسه بر صورتهای مالی نداشته و یا نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده درآمد عملیاتی شامل درآمد حاصل از فروش سهام ابنیه و کارمزد حاصل از نقل و انتقال سهام می باشد که در زمان انجام معامله شناسایی و ثبت می گردد.



موسسه نشتانی سهام بدیده شاندیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
سایر اموال و اثاثه	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات و لوازم اداری	۵ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



موسسه بشتیانی سهام بدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلک نمی شوند.

۳-۵- سرمایه گذاری ها

انواع سرمایه گذاری اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد	اندازه گیری

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)

۳-۶- ذخائر

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



موسسه بشتانی سهام پدیده شاندیز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
(۱۰۴,۶۳۱)	۹۰,۶۶۲	۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام اینیه
	۱۷۰,۳۵۹	۵-۲	سود حاصل از فروش سهام توسعه
۱۲۱,۶۷۴	۶۵,۶۹۹	۵-۳	کارمزد خرید و فروش سهام
-	۲,۴۲۱		سود حاصل از فروش سهام / واحد صندوق های سرمایه گذاری ETF
۱۷۰,۴۳	۳۲۹,۱۴۱		

(مبالغ به میلیون ریال)		۵-۱- خالص فروش و بهای تمام شده سهام اینیه بشرح زیر است:		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح	تعداد	نرخ
مبلغ	مبلغ			
۱۲۶,۸۶۱	۱,۵۵۴,۹۱۰	فروش سهام اینیه	۱۰۸,۵۶۸,۰۰۰	۱۴,۳۲۲
(۲۳۱,۴۹۲)	(۱,۴۴۴,۲۴۸)	بهای تمام شده	۱۰۸,۵۶۸,۰۰۰	(۱۳,۴۸۷)
(۱۰۴,۶۳۱)	۹۰,۶۶۲	سود (زیان)		

(مبالغ به میلیون ریال)		۵-۲- خالص فروش و بهای تمام شده سهام توسعه بشرح زیر است:		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح	تعداد	نرخ
مبلغ	مبلغ			
-	۲۴۲,۴۵۹	فروش سهام توسعه	۸,۲۱۰,۰۰۰	۲۹,۵۳۲
-	(۷۲,۱۰۰)	بهای تمام شده	۸,۲۱۰,۰۰۰	(۸,۷۸۲)
-	۱۷۰,۳۵۹	سود		

۵-۳- در طی سال مالی تعداد سهام انتقالی بین اشخاص به تعداد ۹۹۵/۱۲۱/۹۳۷ سهم با نرخهای سامانه سناب پدیده پس از کسر ارزش افزوده به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح	تعداد	کارمزد دریافتی از خریدار	کارمزد دریافتی از فروشنده	ارزش افزوده
مبلغ خالص کارمزد	مبلغ خالص کارمزد					
۶,۲۳۰	۴۶۸	تطبیقی بازار عادی	۹,۳۵۰,۵۵۴	۱۶۳	۳۷۴	(۶۹)
۱۱۵,۴۴۴	۳۷,۱۰۱	نقل و انتقال دفتر	۵۶۰,۱۱۴,۱۱۴	۲۱,۷۶۰	۱۹,۴۹۱	(۴,۱۵۰)
-	۲۸,۱۳۰	نقل و انتقال دوطرفه	۲۴۱,۲۴۹,۵۳۷	۱۸,۳۴۲	۱۱,۵۷۶	(۱,۷۸۸)
-	-	تسویه مطالبات	۱۸۴,۴۰۷,۷۲۲	-	-	-
۱۲۱,۶۷۴	۶۵,۶۹۹	جمع	۹۹۵,۱۲۱,۹۳۷	۴۰,۲۶۵	۳۱,۴۴۱	(۶,۰۰۷)

۵-۳-۱- لازم به توضیح است، تطبیقی بازار عادی در سامانه سناب انجام می شود، به صورتی که خریداران بعد از شارژ حساب سهامداری خود اقدام به ثبت درخواست کرده و بعد از مچینگ خودکار سیستم سناب، سهام خریداری شده از کد های فروشندگان به خریداران منتقل می گردد.

۵-۳-۲- در رابطه با نقل و انتقال دفتر و دوطرفه، این انتقالات به صورت حضوری توسط خود فروشنده با پر کردن برگه نقل و انتقال و پرداخت هزینه کارمزد و مالیات صورت می گیرد و همچنین از طریق سامانه سناب با مشخص کردن تعداد سهام و دریافت کد رهگیری که سامانه در اختیار فروشندگان قرار می دهد با کسر کارمزد و مالیات به صورت توافقی به خریداران منتقل می شود.

۵-۳-۳- همچنین تسویه مطالبات اینگونه است که با تأیید واحد حقوقی و تهیه صورتجلسه با تعداد و نرخ معین، تعداد مشخصی سهام اینیه از سهام مالکیت شرکت تسویه به کد سهامداری بستانکار مربوطه منتقل میگردد که فاقد هرگونه کارمزد است.



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۱
۷۸,۶۸۳

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۸۷۴	۲۲,۲۹۶	۷-۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۷۰۸	۶۵۸	۷-۱	دستمزد
۲۶,۵۸۲	۲۲,۹۵۴		سربار

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
	۱۲,۳۵۴		۱۱,۶۰۹	۷-۱-۱ دستمزد
	۳,۶۳۴		۳,۴۹۵	حق بیمه سهم کارفرما
	۱,۸۱۸		۱,۱۲۱	۷-۱-۲ سنوات خدمت پرسنل
	۱,۶۸۲		۱,۲۹۱	عیدی و پاداش بهره وری
	۱,۳۸۱		۱,۱۱۴	مزایای غیر نقدی
	۳,۰۰۵		۳,۶۶۶	سایر مزایا
۱,۳۲۴				هزینه استهلاک
		۵		نصب و راه اندازی سیستم‌ها
۱,۳۸۴		۶۵۳		مشاوره و خدمات و جلسات
۲,۷۰۸	۲۳,۸۷۴	۶۵۸	۲۲,۲۹۶	

۷-۱-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی در سال جاری نسبت به سال قبل، به علت کاهش در عملیات مؤسسه به جهت درج نماد اینیه در فراپورس و متوقف شدن فعالیت سامانه معاملاتی سناپ و به تبع آن کاهش حجم فعالیت مؤسسه و تسویه تعدادی از پرسنل در سال جاری می باشد.

۷-۱-۲- سنوات خدمت پرسنل در پایان هر سال مالی کاملاً تسویه می گردد و مانده باقی مانده متعلق به پرسنل سابق مؤسسه می باشد.



موسسه پشتیبانی سهام پدیدۀ شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۵۹۶	۱,۴۵۹	کارمزد و مالیات سهام انصرافی
۹۲۴	۱,۳۸۴	حسابرسی و خدمات مالی
۱,۵۰۲	۱,۳۲۲	مالیات فروش سهام
.	۱,۰۴۵	کرایه و حمل و نقل
۱,۰۳۳	۶۱۵	بیمه تکمیلی
.	۶۰۰	کارمزد خرید و فروش سهام در فرابورس
.	۳۶۴	حفاظت و امنیت
.	۳۵۶	عوارض و خدمات شهرداری
۷۳۹	۳۳۲	ایاب و ذهاب و تاکسی
.	۳۴۲	تعمیرات لوازم و تجهیزات و قطعات
۵۸۹	۱۸۸	پذیرائی و تشریفات و غذا
۱۴۰	۱۵۳	ملزومات اداری
۲۷۰	۱۲۰	کارت هدیه پرسنل
۳۷۷	۱۰۰	قبوض گاز-تلفن-آب-برق
.	۵۹	شارژ پنل ارسال و دریافت پیامک
.	۵۲	کارمزد خرید و فروش صندوق ها در بورس
۵۵۶	۳۵	قضایی و ثبتی
۲۰	۳۲	چاپ آگهی و تبلیغات
۲۶	۳۰	پست و بارنامه و کارمزد
.	۷	اینترنت
۵۴۷	۵	جرائم تامین اجتماعی
۱۳۵	۲	تنظیف، بهداشت، پذیرائی و پوشاک
۳,۲۵۷	۱,۷۹۴	سایر
۱۱,۶۱۱	۱۰,۳۹۶	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳,۶۲۷	۶,۵۷۷	سود حاصل از سپرده بانکی
۲۶,۹۲۴	.	سود حاصل از فروش دارایی
۱۶۰	۷۰۹	سایر
۳۰,۷۱۱	۷,۲۸۶	



موسسه پشتیبانی سهام پدیدۀ شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثیه و منصوبات	سایر اموال و اثاثیه	جمع
۵,۷۴۰	۸۶۸	۱۰,۹۷۵	۲۳,۶۸۶	۷۲۷	۴۱,۹۹۶
(۳۰,۷۳۲)					(۳۰,۷۳۲)
۲۶,۹۲۴		۱۶	۲۴۳		۲۷,۲۸۳
۱,۹۳۲	۸۶۸	۱۰,۹۹۱	۲۴,۰۲۹	۷۲۷	۳۸,۵۴۷
۱,۹۳۲	۸۶۸	۱۰,۹۹۱	۲۴,۰۲۹	۷۲۷	۳۸,۵۴۷
۱,۴۴۲	۸۰۷	۱۰,۶۰۶	۲۳,۶۸۶	۶۸۳	۳۷,۲۲۴
۴۹۰	۶۱	۳۸۵	۲۴۳	۴۴	۱,۴۲۳
۱,۹۳۲	۸۶۸	۱۰,۹۹۱	۲۴,۰۲۹	۷۲۷	۳۸,۵۴۷
۱,۹۳۲	۸۶۸	۱۰,۹۹۱	۲۴,۰۲۹	۷۲۷	۳۸,۵۴۷
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 کاهش طی سال
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۱,۳۷۷,۰۰۰
(۱,۱۹۱,۰۰۰)
۱۸۶,۰۰۰

۱۱- سرمایه گذاری در املاک

چهار قطعه زمین مزروعی به مساحت ۱۱,۳۴۴ مترمربع
 کسر می شود: حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۲)
 پیش پرداخت خرید املاک

۱۱-۱- سرمایه گذاری مزبور در سال مورد گزارش از بابت انعقاد میابیه نامه شماره ۱۱۰۰/۸۶۱۳ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ فی مابین مؤسسه و شرکت افسانه سازان با موضوع واگذاری و انتقال چهار قطعه زمین با قیمت کارشناسی به آدرس کرج، جاده ماهدشت با کاربری مزروعی در قبال واگذاری تعداد ۴۵,۹۰۰ سهم از سهام شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیدۀ شاندیز متعلق به مؤسسه به ارزش قطعی هر سهم ۳۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۶,۲۰۰ سهم در راستای مفاد ماده ۴ میابیه نامه فی مابین به قیمت میانگین هر سهم ۲۴,۶۰۰ ریال از سوی مؤسسه (بنوان وکیل شرکت افسانه سازان) به فروش رسیده و مابه التفاوت ارزش دفتری هر سهم تا مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال بحساب درآمد منظور گردیده مضافاً سند قطعی غیرمنقول یک قطعه از زمین های فوق به ارزش ۳۱۱ میلیارد ریال در دفترخانه اسناد رسمی ۶ مشهد بنام واحد مورد گزارش انتقال یافته که پیگیری ها اخذ سند تک برگ و همچنین صورتجلسه تحویل سند در حال پیگیری می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
۷	۷
.	.
۷	۷
۷	۷
.	.
۷	۷

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش (کاهش) طی سال
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش (کاهش) طی سال
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



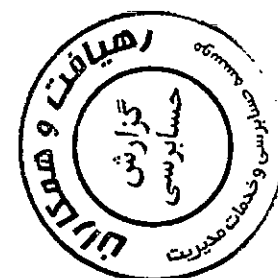
موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش دفتری هر سهم	بهای تمام شده سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری
		ریال		
۵۰۰	۵٪	۱۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰
۱,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰
۱,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰
۱,۰۰۰	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰
			۸۰	۸۰

شرکت بین المللی تجارت الکترونیک پدیده کیش
 شرکت بین المللی گردشگری سلامت پدیده
 شرکت خودرو سازی پدیده خراسان
 شرکت مجتمع کشاورزی پدیده شاندیز



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴- سایر دارایی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۹۷۶	۰	۱۳-۱	بانک ملت - شعبه شاندیز
۳۴۹	۳۵۷	۱۳-۲	بانک سپه - شعبه فرهنگیان مشهد
۳۰۹	۳۲۴	۱۳-۲	بانک ملت - شعبه احمدآباد
۲۹	۲۹	۱۳-۲	بانک سپه - شعبه احمدآباد مشهد
۱۹	۱۹	۱۳-۲	بانک سامان - شعبه فرامرز
۲,۶۸۲	۷۲۹		

۱۴-۱- حساب بانکی فوق در سال جاری رفع انسداد گردیده و به یادداشت ۱۸ (موجودی نقد) منتقل شده است.

۱۴-۲- به دلیل محدودیت در برداشت وجوه ناشی از انسداد حسابها توسط دادگستری، از خرداد ماه سال ۱۳۹۴ تا کنون حسابهای بانکی مزبور در سرفصل فوق منعکس گردیده است و همچنین اقدامات لازم در طی سال جاری توسط واحد حقوقی و مراجع قضایی جهت رفع انسداد کامل حسابها در حال پیگیری می باشد. افزایش مبلغ برخی از بانک ها بدلیل شناسایی سود سپرده ها است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۵- پیش پرداخت ها
۱۷۷	۱۷۷	۱۴-۱	سید مرتضی قدرتی (شعبه خرم آباد)
۹۳	۹۳	۱۴-۱	فرزعلی لطفی (شعبه کرج)
۸۹	۸۹	۱۴-۱	نادر تقوی (یاسوج)
۵۵	۵۵	۱۴-۱	اشرف حسین زاده صدیق (شعبه تبریز)
۵۳	۵۳	۱۴-۱	مرتضی و ابوالفضل لعلی (شعبه قم)
۵۰	۵۰	۱۴-۱	حسین اقبالیان (شعبه میبد یزد)
۲۰	۲۰	۱۴-۱	نادیا صباحی (شعبه گرگان)
۸۷	۶۹	۱۴-۱	سایر
۶۲۴	۶۰۶		

۱۵-۱- مانده های مزبور ناشی از ودیعه دفاتر سهام در شهرستانها در سنوات گذشته بوده که کلیه این دفاتر تخلیه شده و با پیگیری واحد حقوقی و مراجع قضایی در حال تسویه می باشد.



موسسه پشتیبانی سهام بدیده شاندين
يادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ريال)			۱۶- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	يادداشت	۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:	
			اسناد دریافتنی:	
۲۰۰	۲۰۰		محمدعلی عسگری	
			حسابهای دریافتنی:	
۵۱۸	۰	۱۶-۱-۱	علیرضا روحانی یزدی	
۴۷۹	۰	۱۶-۱-۱	شرکت آریا دوام ساز شرق	
۲۶۰	۲۶۰	۱۶-۱-۲	جواد خزائی پور	
۱۷۰	۱۷۰	۱۶-۱-۳	محمد اژدری	
۳۵۱	۳۵۱	۱۶-۱-۳	مهدی نهائی	
۱,۷۷۸	۷۸۱			
۱,۹۷۸	۹۸۱			
			سایر دریافتنی ها	
۱۷,۲۵۵	۴۱	۱۶-۱-۴	اشخاص وابسته (مطالبات از شرکت های گروه)	
۰	۰		سود سهام دریافتی	
۵,۷۰۰	۵,۸۳۷		مالیات بر ارزش افزوده	
۵۰۰	۵۰۰		حسین ساقیان	
۲۰۰	۲۰۰		محمد رضا سادات	
۱,۰۰۰	۵۱		دادگستری شیراز	
۶۱۹	۳۱۰		وام و مساعده و بیمه عمر و حادثه پرسنل	
۵۹	۵۹		شاهوردیان (بابت فروش ساختمان بلوار خیام)	
۲۵,۳۳۳	۶,۹۹۸			
۲۷,۳۱۱	۷,۹۷۹			

۱۶-۱-۱ با توجه به پیگیری های صورت گرفته، مبالغ مزبور در سال جاری کاملاً تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۲ مانده مطالبات از آقای جواد خزائی پور ناشی از واگذاری سهام مازاد بر مطالبات ایشان از شرکت ابنیه و ساختمان در سنوات قبل بوده که توسط دایره حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۶-۱-۳ مانده های مزبور ناشی پرداخت مبلغی به ایشان بوده است که جهت عودت وجه فوق، توسط واحد حقوقی در حال پیگیری میباشد.



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۱۶- اشخاص وابسته

مطالبات از شرکت های گروه بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۱۶۸	.	۱۶-۱-۴-۱ شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز
۵,۴۳۵	.	۱۶-۱-۴-۲ شرکت بین المللی پدیده کیش
۳۱۵	.	۱۶-۱-۴-۳ شرکت پدیده پارسیان توس
۵۰۰	.	۱۶-۱-۴-۴ شرکت تامین و توزیع کالای پدیده
۴۱	۴۱	شرکت آریا دوام ساز شرق
۲۳	.	۱۶-۱-۴-۵ شرکت مجتمع کشاورزی پدیده شاندیز
۵,۷۷۳	.	۱۶-۱-۴-۶ شرکت بهره برداری و فروش پدیده شاندیز
۱۷,۲۵۵	۴۱	

۱۶-۱-۴-۱ مبلغ مزبور به علت تغییر در ماهیت، به حساب های پرداختنی منتقل گردیده است.

۱۶-۱-۴-۲ مبلغ فوق براساس یک صورتجلسه و توافقنامه سه جانبه فی مابین این موسسه، شرکت پدیده کیش و شرکت توسعه، در سال جاری، به حساب شرکت توسعه منتقل گردیده است.

۱۶-۱-۴-۳ مزبور مزبور به علت تغییر در ماهیت، به حساب های پرداختنی منتقل گردیده است.

۱۶-۱-۴-۴ مبلغ فوق براساس یک صورتجلسه و توافقنامه سه جانبه فی مابین این موسسه، شرکت تامین و توزیع و شرکت توسعه، در سال جاری، به حساب شرکت توسعه منتقل گردیده است.

۱۶-۱-۴-۵ مبلغ فوق براساس یک صورتجلسه و توافقنامه سه جانبه فی مابین این موسسه، شرکت مجتمع کشاورزی پدیده و شرکت توسعه، در سال جاری، به حساب شرکت توسعه منتقل گردیده است.

۱۶-۱-۴-۶ مبلغ فوق براساس یک صورتجلسه و توافقنامه سه جانبه فی مابین این موسسه، شرکت بهره برداری و فروش و شرکت توسعه، در سال جاری، به حساب شرکت توسعه منتقل گردیده است.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲							
مبلغ	تعداد	مقدمه	کاهش		الزامات (خرید)				
			کاهش ارزش	فروش		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
				مبلغ	تعداد				
۳۹۷,۵۴۲	۱۴,۸۷۹,۳۱۲	۳۵۹,۷۷۷	۴۰,۹۶۳,۳۵۹	-	۷۲,۰۰۹	۸,۲۱۰,۰۰۰	۳۴,۲۹۴	۳۴,۲۹۳,۹۶۶	
.	.	۳۱,۹۳۷	۳,۱۵۹,۳۲۴	-	۱۲۳,۵۷۴	۱۱,۵۵۲,۳۵۱	۱۷۵,۷۱۱	۱۷,۷۱۲,۳۵۵	
۱,۵۷۰,۲۸۶	۱۱۶,۲۰۹,۳۹۸	۷۹۲,۳۲۶	۱۵۶,۶۲۲,۸۲۸	-	۱,۶۸۱,۳۸۳	۱۰,۹۶۱,۷۸۲	۷۰,۳۳۳	۱۵۰,۰۳۳,۲۸۲	
۱,۹۶۸,۰۲۸		۱,۱۸۲,۰۱۰	۲۰۰,۷۲۷,۵۳۱	-	۱,۶۹۲,۰۵۶		۹۱۳,۳۸		

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ETF سپند
شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز

۱-۱۷- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	تعداد سهام
سرمایه کلتری	بهای تمام شده هر سهم	کلتری	کلتری	هر سهم	سرمایه کلتری
ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
۳۹۷,۵۴۲	۲۶,۷۱۸	۱٪	۱۲,۸۷۹,۳۱۲	۳۵۹,۷۳۷	۸,۷۸۲
-	-	-	-	۳۱,۳۳۷	۱۰,۱۰۸
۱,۵۷۰,۴۸۶	۱۳,۵۱۴	۰,۸۶٪	۱۱۶,۲۰۹,۳۱۸	۷۹۲,۱۳۳	۵۰,۵۸
۱,۹۶۸,۰۲۸			۱,۱۸۳,۸۰۷		

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شادیز
مستودق سرمایه گذاری درآمد ثابت ETF سیناد
شرکت امین و ساختمان پدیده شادیز

۱۷-۲- ارزش جاری هر سهم شرکت توسعه بر اساس آخرین معامله مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ مبلغ ۲۱/۳۰۰ ریال می باشد.

تعداد سهام	نرخ	مبلغ
	ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۷۹,۲۱۳	۲۶,۷۱۸	۳۹۷,۵۲۲
۳۴,۲۹۳,۹۴۶	۱,۰۰۰	۳۴,۲۹۴
(۸,۲۱۰,۰۰۰)	۸,۷۸۲	(۷۲,۰۹۹)
۲۰,۹۶۲,۲۵۹		۳۵۹,۲۷۷

ماتمه ایتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
ماتمه پایان سال

2-1-17 با استناد به دستور قضائی به شماره نامه ۱۲۹۶/۱۰/۱۹۱۲ در تاریخ ۱۳۰۱/۱۰/۱۹ جلب قاضی شبهه ویزه اجرای احکام پرونده های جرائم اقتصادی مشهد مقدس وهمچنین نامه شماره ۲۸۵۲۷ به تاریخ ۱۳۰۲/۰۲/۲۴ خطاب به مدیر امور اجرایی حقوقی شرکت سیرده گلری مرکزی و تسویه وجوه و با استناد به بند ۲ مصوبه ۲۹۶ جلسه هیات مدیره توسعه به تاریخ ۱۳۰۲/۰۲/۱۲ (در خصوص سهام انتقالی به موسسه با توجه به حکم دادگاه ویزه و دستور قضائیتی مبنی بر انتقال سهام ایمنی به موسسه پشتیبانی سهام مورد شد به نرخ اسمی در دفاتر مالی موسسه ثبت گردید) طی سال مورد گزارش به دستور مدیرعامل شرکت توسعه، تعداد ۲۲/۹۶۳/۹۶۴ سهم توسعه با ناماد معاملات گشایش با نرخ اسمی ۱۰۰۰ ریال (یک هزار ریال) به موسسه پشتیبانی سهام سیرده گلری مرکز انتقال گردید.

۱۷-۲- ارزش جاری هر سهم یا واحد صندوق سرمایه گذاری گسترده سبک در اساس آخرین معامله مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ مبلغ ۱۳/۲۳۲ ریال می باشد.

نوع	سبلغ	تعداد سهام
۱۱,۹۲۹	۱۷۵,۵۱۱	۱۲,۷۱۲,۳۷۵
۱۲,۴۲۷	(۱۴۲,۵۷۴)	(۱۱,۵۵۲,۹۵۱)
	۲۱,۹۲۷	۳,۱۵۹,۴۲۴

ماتمه ابتدای سال
خرید طی دوره
فروش طی دوره
ماتمه پایان سال

۱۷-۲۰ در تاریخ نباید صورت های مالی، کلیه سهام صندوق درآمد ثابت سپرد فروخته شده و به جای آن از سهام صندوق درآمد ثابت قریباً ۱۰ درصدی گردیده است.

۴-۱۷: ارزش معاملاتی جاری بر سهم تهیه و ساختمان پدیده شاندیز بر اساس آخرین معامله مورخ ۱۳۸۰/۲/۲۸ مندرج در سامانه ستاپ ۳۲/۵۲۰ ریال و با استناد به سامانه مدیریت فناوری بورس تهران موسوم به TSETMC در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۱۸ مبلغ ۹,۱۶۲۷ ریال می باشد.

تعداد سهام		نرخ		مبلغ	
	ریال		ریال		میلیون ریال
۱۱۶,۲۰۹,۳۹۸		۱۳,۵۱۲		۱,۵۷۰,۴۸۶	
۱۵۰,۰۳۳,۳۸۲		۲,۶۸۷		۷۰۲,۳۳۳	
۱۰۰,۴۹۸,۳۲۳		۱۶,۳۲۲		(۱۷,۱۳۵)	
(۱۰۸,۵۶۸,۰۰۰)		۱۳,۴۸۷		(۱,۶۶۴,۴۴۸)	
۱۵۶,۶۲۴,۸۴۸				۷۹۲,۳۳۶	

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
انصراف از خرید
فروش طی سال
مانده پایان سال

۱۷-۵ با استناد به بند ۲، ۱ و ۳ مصوبه شماره ۴ هجری مدیره موسسه سهام به تاریخ ۱۳۰۴/۰۷/۱۶ جهت کنترل معاملات سهام انبیه و ساختمان در بازار توافقی و ستاپ و کمک به نقدشوندگی آن، با کد سهامفاری ۸۰۰۰۰۰۰ موسسه اقدام به جمع آوری کلیه درخواست های فروش سهام در سامانه معاملاتی ستاپ صورت پذیرد. همچنین با توجه به شرایط پرداخت و توقف این روزه، بدین بابی موسسه موجوده آمد که با همکاری سهامفاران مبتنی بر تصرف از فروش سهام خود به موسسه در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و همچنین تسویه برخی از سهامفاران به صورت نقدی در دفاتر مختلف. پروژه بازار گرانگ سهام انبیه، با تصرف از فروش سهامفاران و تسویه نقدی توسط موسسه در زدهشت سال مع جاری کاملاً به پایان رسید.

۱۷- مبلغ اصراف از خرید سهام به استناد صور تجلیات هیات مدیره در سنوات قبل می باشد.

۱۷۰۷ تعداد ۱۵۰۰۰۰ سهم شرکت انبیه متعلق به شرکت توسعه در راستای تسویه با سهامگذاران معرفی شده از سوی شرکت توسعه، به نرخ اعلامی از سوی ستاد تدبیر (نرخ اعلامی در دادنامه دادگاه ویژه رسیدگی به اختلافات گران در نظام اقتصادی کشور در سنوات قبل از هر سهم ۸۷ ریال) به پرداخت مورد گزارش منتقل یافته است.

۱۳۷۰ امکان خرید و فروش سهام شرکت انبیه و ساختمان پدیدم شگندیز در دو سامانه نقل و انتقال سهام پدیدم (موسوم به سامانه ستاپ) از تاریخ ۱۳۷۰/۳/۱۱ به دلیل ثبت شرکت مذکور نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران منوط گردیده است.



موسسه پشتیبانی سهام بدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۸- موجودی نقد
۱۲۰,۷۶۱	۱,۲۴۴	۱۸-۱	موجودی نزد بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۸-۱- حسابهای موجود موسسه نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:	
۱,۹۳۶	۳۶۷	بانک صادرات شعبه شاندیز ۰۱۱۳۹۸۰۴۱۳۰۰۹	
.	۵۹۶	بانک ملت شعبه شاندیز ۷۶۹۰۰۹۰۰۶۰	
۵۰,۰۰۰	.	بانک ملت شعبه ده دی ۹۷۴۸۸۸۶۱۵۹	۱۸-۱-۱
۳۰,۰۰۰	.	بانک ملت شعبه ده دی ۹۷۵۵۳۲۶۵۱۲	۱۸-۱-۱
۶,۵۰۰	.	بانک ملت شعبه ده ده - ویژه	۱۸-۱-۱
۳۲,۳۲۵	۲۸۱	بانک ملت شعبه ده دی ۸۹۱۷۸۷۲۴۵۶	۱۸-۱-۱
۱۲۰,۷۶۱	۱,۲۴۴		

۱۸-۱-۱- حساب های بانکی مزبور در سال مالی مورد گزارش کلا بسته شده اند و به جای آن ها بخشی از این مبالغ در صندوق درآمد ثابت سرمایه گذاری گردیده است.



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه موسسه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم شرکت ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب شرکاء در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
تعداد سهم شرکت	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	مبلغ سرمایه
۱۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۰/۹۹۹۹۰	۱۹۹,۹۸۰	۱۹۹,۹۸۰
۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵	۱۰	۱۰
۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵	۱۰	۱۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه صنعت گردشگری پدیده شاندیز
 شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز
 شرکت تجارت الکترونیک پدیده کیش

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



موسسه پشیمانی سهام پدیده شاندرین
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۸۷۳	۶,۷۱۰	مانده در ابتدای سال
(۱,۹۸۱)	(۴,۸۷۴)	پرداخت شده طی سال
۱,۸۱۸	۱,۴۶۹	ذخیره تامین شده
۶,۷۱۰	۳,۳۰۵	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۴,۹۴۳	۱۲,۵۸۸	۲۲-۱	تجاری:
			اسنادپرداختنی
			حسابهای پرداختنی:
			اشخاص وابسته
.	۶۵۱,۳۹۴	۲۲-۲	شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده
.	۱,۱۹۱,۰۰۰	۲۲-۳	شرکت بین المللی افسانه سازان آینده کیش
.	۲۴۷		شرکت پدیده پارسیان توس
.	۶۱۵		شرکت ابنیه و ساختمان پدیده
۱۴۲	.		شرکت بین المللی تجارت الکترونیک پدیده
۱۴۲	۱,۸۴۳,۲۵۶		
۳۱	.		سایر اشخاص
۲,۰۳۳	.		محمد دهقانی فیروز آبادی
۱۱۷,۳۰۲	۲۸,۸۲۲	۲۲-۴	احمد خسروی
۱۱۹,۴۶۶	۲۸,۸۲۲		سایر سهامداران
۱۳۴,۴۵۱	۱,۸۸۴,۶۶۶		
۱۷,۰۵۵	۱۵,۰۲۶	۲۲-۵	سایر پرداختنی ها
۱۱۰,۹۹۷	۱۱۵,۵۰۰	۲۲-۶	حقوق پرداختنی
۲۱,۹۹۰	۲۱,۷۷۵	۲۲-۷	مالیات نقل و انتقال سهام
۲,۸۱۵	۲,۴۶۸		اداره تامین اجتماعی
۱۰,۴۷۰	۱۰,۲۷۲		مزایای غیر نقدی پرداختنی به پرسنل
۴۰۵	۳۹۴		مالیات برارزش افزوده
۱,۳۰۵	۱,۳۴۵		مالیات حقوق
۴۶	۱۰۹		مالیات تکلیفی و مالیات اجاره
۳۲۱	۳۱۹		عیدی و پاداش پرداختنی و مرخصی استفاده نشده
۶	۱۱		سپرده بیمه
۱۷۷	۱۷۷		حسن انجام کار
۳,۵۶۵	۳,۹۵۱	۲۲-۸	قبوض
۱۶۹,۱۵۲	۱۷۱,۳۴۷		سایر
	(۱,۱۹۱,۰۰۰)		
۳۰۳,۶۰۳	۸۶۵,۰۱۳		

کسر می شود به طرفیت سرمایه گذاری در املاک (یادداشت ۱۱)



موسسه پشتمانی سهام دیده شاندر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۲-۱ اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است :
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		جعفر مختاری قدیم
۱,۴۶۸	.	۲۲-۱-۱	شرکت پست جمهوری اسلامی ایران
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴		هتل طرقله
۶۷۴	۶۷۴		سید بهزاد طبیبی
۱,۵۱۷	۶۳۰		سایر
۱۴,۹۴۲	۱۲,۵۸۸		

۲۲-۱-۱ علت کاهش مبلغ فوق به دلیل مراجعه شرکت پست به موسسه و عودت اسناد پرداختی مربوطه و به جای آن تسویه با سهام اینیه صورت گرفته است.

۲۲-۲ مبلغ مزبور ناشی از مرادوات مالی فی مابین در سال مالی جاری بوده است که نهایتاً به علت تغییر ماهیت، حساب مربوطه از حسابهای دریافتی به حسابهای پرداختی منتقل گردیده است.

۲۲-۳ مبلغ مزبور به دلیل شناسایی قرارداد شماره ۱۱۰/۸۶۱۳ به تاریخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۲ فی مابین موسسه و شرکت افسانه سازان در رابطه با واگذاری و انتقال چهار قطعه زمین به آدرس کرج، جاده ماهدشت و در ازای آن انتقال تدریجی ۴۵/۹۰۰/۰۰۰ سهم از نماد معاملاتی گشان با نرخ مقطوع ۳۰/۰۰۰ ریال از جانب موسسه به شرکت افسانه سازان می باشد.

۲۲-۴ مبلغ فوق مربوط به سهامدارانی است که در سامانه سناب حساب کاربری خود را شارژ نموده اند که بر اساس اطلاعیه های صادر شده توسط موسسه، در حال انجام عودت وجه هستند که این مبلغ در تاریخ تایید صورت های مالی نزدیک به عدد ۱۷ میلیارد ریال کاهش پیدا کرده است.

۲۲-۵ مانده حساب مزبور عمدتاً ناشی از مطالبات پرسنل دفتر مرکزی و شعب در سنوات قبل می باشد که در طی سال قسمتی از آن از طریق سهام اینیه و پرداختهای نقدی تسویه گردیده است و مابقی در حال تسویه می باشد.

۲۲-۶ مالیات نقل و انتقال سهام که در رابطه با انتقال سهام از اشخاص (حقیقی و یا حقوقی) طی سنوات قبل و سال مورد گزارش دریافت شده است به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نحوه تشخیص	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۹,۸۱۳	۱۲,۷۴۴	قطعی	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۳
۱,۶۷۴	۱,۶۷۴	قطعی	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۴
۲,۴۲۰	۲,۲۷۲	قطعی	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۵
۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	قطعی	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۶
۷,۳۱۹	۷,۳۱۹	قطعی	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۷
۴,۵۵۹	۴,۵۵۹	در جریان	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۸
۳۶,۸۰۳	۳۵,۲۸۳	در جریان	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۳۹۹
۱۸,۳۳۰	۱۸,۳۳۰	در جریان	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۴۰۰
۶,۰۵۹	.	در جریان	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۴۰۱
.	۲۹,۲۹۹	در جریان	مالیات نقل و انتقال سهام سال ۱۴۰۲
۱۱۰,۹۹۷	۱۱۵,۵۰۰		



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۷ بدهی به سازمان تأمین اجتماعی عمدتاً ناشی از حق بیمه پرداختی مرتبط با حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل در سنوات قبل می باشد که طی توافقات حاصله با گروه، در جریان تسویه، از محل موجودی های املاک و سهام شرکت های پدیده شاندیز می باشد.

۲۲-۸ سایر حساب های پرداختنی اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	موسسه فرهنگی هنری خراسان
۳۹۷	۳۹۷	محمد رضا وکیلان
۳۶۵	۳۶۵	منصور بیرقی (سلمان)
۳۲۸	۳۲۸	بهرام کنعانی
۱۲۴	۲۴۲	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۱۲	۲۱۲	بهنود تجارت باراد
۱۷۵	۱۷۵	محسن شکاری (شعبه نیشابور)
۷۰۹	۹۷۷	سایر
۳,۵۶۵	۳,۹۵۱	



موسسه پشتیبانی سهام پدیدده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

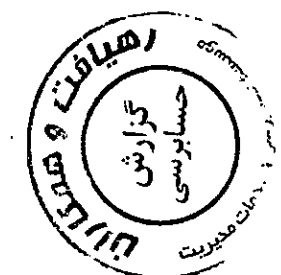
(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی			
قطعی-در مرحله شورای عالی مالیاتی	۰	۰	۹,۴۵۰	۹,۴۵۰	۸,۱۵۷	۲,۱۰۱	۸,۴۰۴	۲۳۷,۹۶۲	۱۳۹۲
قطعی-در مرحله شورای عالی مالیاتی	۰	۰	۵,۱۲۸	۵,۸۹۳	۵,۸۹۳	۱۳,۵۴۳	۵۴,۱۷۱	۷۹۱,۳۹۱	۱۳۹۳
علی الرأس-صدور برگ قطعی	۱,۰۹۴	۱,۰۹۴	۱۰۲	۱,۲۵۰	۱,۳۵۵	۰	۰	(۹۵,۶۰۰)	۱۳۹۴
علی الرأس-صدور برگ قطعی	۹۰	۹۰	۰	۹۰	۹۰	۰	۰	(۱۳,۶۱۴)	۱۳۹۵
اعتراض- ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۰	۴,۴۱۹	۴,۴۱۹	۰	۰	(۵,۹۰۷)	۱۳۹۶
صدور برگ قطعی-اعتراض	۰	۰	۰	۷,۳۷۰	۴	۰	۰	(۲۱,۳۲۲)	۱۳۹۷
صدور برگ قطعی-اعتراض	۰	۰	۰	۱,۵۳۸	۳,۷۰۲	۰	۱۴,۸۱۰	(۱۳,۹۱۰)	۱۳۹۸
صدور برگ قطعی-اعتراض	۰	۰	۳,۱۰۱	۹,۸۲۴	۱,۳۷۷	۱,۳۷۷	۵,۵۰۷	۷۳۰,۹۱۵	۱۳۹۹
صدور برگ تشخیص-اعتراض	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۴۶۷)	۱۴۰۰
صدور برگ قطعی	۰	۰	۸۹۰	۹۷,۵۲۴	۹۷,۵۲۴	۱,۴۸۴	۵,۹۳۴	۸۸,۲۴۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۳,۰۷۷	۱۴۰۲
	<u>۱,۱۸۴</u>	<u>۱,۱۸۴</u>							

۲۳-۱- مالیات شرکت در سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۲ قطعی شده لیکن بعد از اعتراض به شورای عالی مالیاتی، مجری قرار جهت رسیدگی مشخص و در حال رسیدگی پرونده می باشد.

۲۳-۳- عمده مالیات های مطالبه شده طی برگه های تشخیص و قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات نقل و انتقال سهام شرکت ائینه بوده که بخشی پرداخت و مابقی در سایر حساب های پرداختنی شناسایی شده است.



موسسه پشتیبانی سهام بدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۱,۵۹۹,۹۲۰	.

سود سهام سال ۱۳۹۹

۲۴-۱ مبلغ مزبور ناشی از سود سهام پرداختنی مصوب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ می باشد (متعلق به شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدید) که در سال جاری به وسیله سهام شرکت ابنیه تسویه گردیده است.

۲۵- نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۸,۲۴۴	۳۰۳,۰۷۷
(۲۶,۹۲۴)	.
(۳,۶۲۷)	(۶,۵۷۷)
(۱۶۳)	(۳,۴۰۵)
.	.
(۳۰,۷۱۴)	(۹,۹۸۲)
۱۷۷,۳۲۷	۱۹,۳۳۲
.	۱۸
(۶۷۷,۷۱۹)	۵۶۱,۴۱۰
(۱۸۹)	۱,۹۵۳
.	(۱۸۶,۰۰۰)
۵۸۲,۱۱۵	(۸۱۵,۹۰۲)
۸۱,۵۳۴	(۴۱۹,۱۸۹)
۱۳۹,۰۶۴	(۱۲۶,۰۹۴)

سود (زیان) خالص

تعدیلات :

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 نبود حاصل از سپرده های بانکی
 افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
 استهلاك دارایی های ثابت مشهود
 جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
 کاهش پیش پرداختها
 افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
 افزایش (کاهش) سایر داراییها
 کاهش در سرمایه گذاری در املاک
 کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
 جمع تغییرات در سرمایه در گردش
 نقد مصرف شده در عملیات

۲۶- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۱,۵۹۹,۹۲۰

تسویه سود سهام پرداختنی در قبال واگذاری سرمایه گذاری



موسسه پشتیبانی سهام بدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱ مدیریت سرمایه

موسسه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و موسسه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از موسسه نیست.

کمیت مدیریت ریسک موسسه، ساختار سرمایه موسسه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. موسسه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۷-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۹۱۱,۴۱۷	۸۶۹,۵۰۲	جمع بدهی ها
(۱۲۰,۷۶۱)	(۱,۲۴۴)	موجودی نقد
۱,۷۹۰,۶۵۶	۸۶۸,۲۵۸	خالص بدهی
۲۰۸,۰۷۶	۵۱۱,۱۵۳	حقوق مالکانه
۸/۶۱	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

موسسه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات موسسه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قبلی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۷-۳ ریسک بازار

با توجه به موضوع فعالیت موسسه، هیچگونه ریسکی ناشی از تغییرات نرخ ارز این موسسه را تحت تأثیر قرار نمی دهد.



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

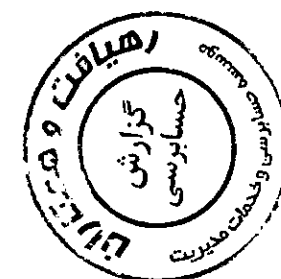
۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت بدهی ها و هزینه های گروه توسط شرکت	پرداخت بدهی ها و هزینه های شرکت توسط گروه	انتقال مطالبات به شرکتهای گروه	انتقال مطالبات از شرکتهای گروه	خرید زمین	خرید سهام	انتقال سهام از گروه به شرکت
شرکتهای اصلی و نهایی مشترک	شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندیز	شرکت نهایی و عضو مشترک هیات مدیره	•	۰	۱,۶۸۹	۰	۱۳		۳۴,۲۹۴	۷۰۴,۰۸۸
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	•	۰	۱,۳۲۰	۸۶۸	۱۶۴			
	شرکت پدیده پارسیان توس	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	•		۵۶۲					
	شرکت بهره برداری و فروش پدیده شاندیز	شرکت همگروه	•		۱۲	۵,۷۶۰				
	شرکت بین المللی پدیده کیش	شرکت همگروه	•			۵,۴۳۵				
	شرکت بین المللی تجارت الکترونیک پدیده	شرکت همگروه	•	۱۴۲						
	شرکت تامین و توزیع کالای پدیده شاندیز	شرکت همگروه	•			۵۰۰				
	شرکت مجتمع کشاورزی پدیده	شرکت همگروه	•			۲۳				
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی افسانه سازان آینده کیش	سایر	•					۱,۳۷۷,۰۰۰		
جمع کل				۱۴۲	۳,۵۸۳	۱۲,۵۸۶	۱۷۷	۱,۳۷۷,۰۰۰	۳۴,۲۹۴	۷۰۴,۰۸۸

۲۸-۲- به استثنای خرید سهام به ارزش اسمی از شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز، مابقی معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



موسسه پشتیبانی سهام پدیده شاندیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی مشترک	شرکت توسعه بین المللی صنعت گردشگری پدیده شاندیز	۰	۶۵۱,۳۹۴		(۶۵۱,۳۹۴)	۵,۱۶۸	
سایر اشخاص وابسته	شرکت ابنیه و ساختمان پدیده شاندیز	۰	۶۱۵		(۶۱۵)		
	شرکت بین المللی پدیده شاندیز کیش	۰			۰	۵,۴۳۵	
	شرکت بهره برداری و فروش پدیده شاندیز	۰			۰	۵,۷۷۳	
	شرکت تامین و توزیع کالای پدیده	۰			۰	۵۰۰	
	شرکت پدیده پارسیان توس	۰	۲۴۷	(۲۴۷)	(۲۴۷)	۳۱۵	
	شرکت مجتمع کشاورزی پدیده شاندیز	۰			۰	۲۳	
	شرکت آریا دوام ساز شرق	۴۱		۴۱		۴۱	
	شرکت بین المللی افسانه سازان آینده کیش		۱,۱۹۱,۰۰۰		(۱,۱۹۱,۰۰۰)		
	شرکت بین المللی تجارت الکترونیک پدیده	۰			۰		(۱۴۲)
	جمع	۴۱	۱,۸۴۳,۲۵۶	(۲۰۶)	(۱,۸۴۳,۲۵۶)	۱۷,۲۵۵	(۱۴۲)

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۹-۱- موسسه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های و دارایی های احتمالی با اهمیت به جز مورد زیر می باشد.

۲۹-۱-۱- تعداد ۳۱۰ نفر از پرسنل قدیمی موسسه در شعب مختلف، بعضاً در دادگاه طرح دعوی داشته اند که از بابت هزینه های قضایی و اداره کار، جمعا مبلغ ۱ میلیارد ریال در حال پیگیری بوده ولی تا کنون وضعیت آن هنوز دقیقاً مشخص نشده است.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی:

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱/۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

