اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تیسا کیش	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: ثاخت9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تیسا کیش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت تيسا كيش(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت تيسا كيش (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جزء موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند2-2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2-1 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت تيسا كيش(سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 1-2-براساس قرارداد منعقده با سازمان منطقه آزاد كيش در تاريخ 10/04/ 1388و الحاقيه مورخ 11/12/1390، به شرح مندرج در يادداشت توضيحي4-1-16، زميني به متراژ 19.388 مترمربع جهت احداث پروژه تيسا ۱ به شركت واگذار گرديده است. بر اساس الحاقيه منعقده مقرر بوده كه عمليات ساخت ظرف ۴۲ ماه از تاريخ الحاقيه انجام شود. ليكن به علت نامشخص بودن صرفه اقتصادي طرح در وضعيت موجود و عدم تمديد دوره ساخت، ادامه پروژه با 6/21 درصد پيشرفت فيزيكي و مخارج انجام شده تاكنون به مبلغ 873/4ميليارد ريال متوقف شده است. طبق بند 4-5 قرارداد، تاخير در تكميل پروژه مشمول پرداخت خسارت به ميزان يک درصد ارزش روز زمين در تاريخ پايان كار به ازاي هر ماه تاخير بوده، ليكن از اين بابت ذخيره اي در حساب ها لحاظ نشده است. درسال جاري اظهارنامه اي مبني بر فسخ قرارداد و تعيين تكليف پروژه از طرف سازمان منطقه آزاد كيش براي شركت ارسال شده ، كه متقابلا توسط شركت دادخواستي مبني بر ابطال بندهاي مربوط به فسخ قرارداد ارائه شده است. در ارتباط با موارد فوق اگر چه تعديل حساب ها ضروري مي باشد، ليكن در نبود اطلاعات كافي، تعيين آثار تعديلات احتمالي مورد لزوم براي اين موسسه ميسر نشده است.
6. 2-2-به شرح يادداشت توضيحي 1-3-1-13، ساير دريافتني ها به مبلغ 240/9 ميليارد ريال مربوط به بهاي تمام شده پروژه تيسا2 به كسر مبلغ 49.5 ميليارد ريال كاهش ارزش(بابت خسارت فسخ قرارداد) مي باشد كه به دليل فسخ قرارداد و خلع يد از شركت از سرفصل املاک در جريان ساخت به سرفصل ساير دريافتني ها منتقل شده است. در اين ارتباط سازمان منطقه آزاد كيش طي تاييديه هاي ارسالي در سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش مبلغ بدهي خود ناشي از فسخ قرارداد را به مبلغ 82 ميليارد ريال (مبلغ 158/9ميليارد ريال كمتر از دفاتر شركت) اعلام نموده است. در اين ارتباط شركت تاكنون مستنداتي مبني بر قابليت بازيافت مغايرت في مابين ارائه ننموده است. نظر به مراتب فوق تعديل حسابها از اين بابت موجب كاهش ساير دريافتني ها و سود انباشته ابتداي سال هر يک به مبلغ 158/9 ميليارد ريال خواهد شد.

تاکید بر مطالب خاص

7. پروژه روياي كيش به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 5-1-16، به مبلغ 5.694 ميليارد ريال بر اساس قرارداد مشاركت مدني منعقده در تاريخ 04/11/1386 با شركت سرمايه گذاري و توسعه كيش در زمين واگذاري طرف مشاركت به متراژ 82.113 مترمربع جهت احداث واحدهاي مسكوني موضوع قرارداد در مدت 36 ماه منعقد شده و سهم مشاركت به نسبت 50% شركت و 50% شريک تعيين شده است. به علت تاخير در تكميل پروژه جريمه تاخير به شرح مندرج در يادداشت مذكور متوجه شركت خواهد بود. از طرف ديگر متراژ بنا نسبت به قرارداد اوليه بالغ بر 44.000 متر مربع افزايش يافته ليكن در مورد نحوه تعيين جبران مخارج مازاد صرف شده از اين بابت و تعيين سهم شريک از بابت موارد خارج از بند الف و موضوعات بند ب قرارداد توافقي بعمل نيامده است. انجام مذاكرات در ارتباط با تعيين تكليف جريمه تاخير در اجراي پروژه و مبالغ مورد ادعاي شركت از طريق ارجاع به هيئت كارشناسان رسمي دادگستري منتخب طرفين در حال رسيدگي است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.
8. به شرح يادداشت توضيحي 4-1-22، با توجه به خاتمه قرارداد پيمانكاران قبلي پروژه روياي كيش مربوط به برجهاي 4و5 (شركت هاي آريان پرداز سازه كيش و قهرمان پارس كيش) نامبردگان اقدام به طرح دعوا در مراجع قضايي با ادعاي تملک 19واحد آپارتمان بابت كاركرد و مطالبه خسارت نموده اند. در اين ارتباط طرح شكايت كيفري از طرف شركت بر عليه شركت هاي مذكور، به درخواست بازپرس پرونده و قبول قاضي پرونده حقوقي، منجر به صدور قرار اناطه در رسيدگي گرديده بود، ليكن در سال جاري بر اساس راي دادگاه كيفري قرار اناطه بلا اثر شده و پرونده حقوقي از توقف خارج و به به هيئت كارشناسي سه نفره جهت بررسي فني ارجاع گرديد. طبق گزارش كارشناسي مورخ 29/12/1402 نسبت به پرونده شركت آريان پرداز سازه كيش، مبلغ مورد ادعاي شركت مذكور معادل 127 ميليارد ريال تعيين گرديده كه در اين ارتباط لايحه اعتراض شركت به مقامات قضايي تقديم گرديده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.
9. طبق بررسي انجام شده، در قبال مبلغ 11.773 ميليارد ريال بهاي تمام شده(شامل مخارج انتقال يافته به بهاي تمام شده فروش رفته) پروژه رويا كيش به شرح يادداشت توضيحي3-1-16، مبلغ 5.822 ميليارد ريال پوشش بيمه اي ايجاد شده كه جهت جبران خسارات احتمالي (تا ميزان ارزش جايگزيني) كافي نمي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.
10. 7)به شرح يادداشت هاي توضيحي1-3-29 و 1-4-29، سازمان تامين اجتماعي هرمزگان در ارتباط با حسابرسي بيمه اي سال مالي 1401 مبلغ 6/54 ميليارد ريال مطالبه نموده كه شركت ضمن اعتراض نسبت به مبلغ مطالبه شده ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور نكرده است. همچنين پيرو شكايت شركت فيدار سخت پي كيش (پيمانكار پروژه روياي كيش) در خصوص عدم استرداد تجهيزات كارگاهي نامبرده، راي داور منتخب شاكي منجر به محكوميت شركت و مدير پيمان(شركت آ.س.پ) هر يک به ميزان 50% جمعا به مبلغ 202 ميليارد ريال شده است. در اين خصوص با توجه به اينكه شركت تيسا كيش با شركت آ.س.پ (مدير پيمان پروژه) مسئوليت تضامني داشته، موضوع پرونده جهت تعيين تكليف به شركت سرمايه گذاري غدير ارجاع شده است. علاوه بر موارد فوق شركت بابت عدم ايفاي تعهدات نسبت به ساخت و تحويل واحد تجاري به 1 نفر از خريداران در پروژه تيسا 1به شرح يادداشت توضيحي 2-4-29 داراي بدهي احتمالي مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال مصوبه مجمع عمومي در مورد تصویب ترازنامه و انتخاب مدیران و بازرسان جهت ثبت به مرجع ثبت شرکت ها رعایت نشده است.
12. پیرو صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 15/09/1402 مبني بر انتخاب اشخاص حقوقي عضو هیات مدیره، مفاد ماده هاي 110،119 و 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین نماینده توسط اشخاص حقوقي عضو هیات مدیره، انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه و نیز انتخاب یک نفر مدیرعامل و تعیین حقوق و مزایاي آن رعایت نشده است.
13. در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، در مورد انجام تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومي صاحبان سهام مورخ 15/09/1402 اقدامات هیئت مدیره در موارد زیر نتیجه بخش نبوده است:
1) پي گیري و ارائه گزارش تفصیلي در ارتباط با پروژه تیسا 2
2) مطالعات لازم در ارتباط با فرصت ها و قابلیت هاي موجود در بازار هدف شرکت و تعیین برنامه سه ساله.
3) تدوین برنامه توسعه بازار با تاکید بر استفاده از ظرفیت هاي درون گروهي.
14. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-28 صورتهاي مالي، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رایگیري رعایت شده است. مضافا نظر این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
15. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهاي انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
16. در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشوئي و تأمین مالي تروریسم در شرکت هاي تجاري و مؤسسات غیر تجاري، موضوع ماده (46) آئین نامه اجرائي ماده (14) الحاق قانون مبارزه با پولشوئي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته، و موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

29آبان1403

موسسه حسابرسي هدف نوین نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرفني موسسه هدف نوین نگر	[Ghasem Abbasi [Sign	972475	1403/09/11 11:31:25
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Mohammad Shariati [Sign	800426	1403/09/11 16:02:48
مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1403/09/11 16:11:04

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴,۵۳۵,۴۳۰	۳,۱۳۴,۱۹۳	۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۷۴۲,۱۷۸)	(۱,۴۹۳,۹۱۲)	(۱۷)
سود (زیان) ناخالص	۲,۷۹۲,۲۴۲	۱,۶۴۰,۲۸۱	۷۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۱,۰۰۹)	(۱۹۸,۹۶۹)	(۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۷,۶۷۶	۶۴,۸۸۵	(۴۱)
سایر هزینه‌ها	(۱۴۲,۲۸۶)	(۲۶۲,۰۵۴)	۴۶
سود (زیان) عملیاتي	۲,۴۳۷,۵۲۳	۱,۲۳۳,۱۴۳	۹۸
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۷۹,۶۸۲	۳۳,۷۰۵	۴۳۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۶۱۷,۲۰۵	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱۰۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸,۰۰۰)	۰	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۶۰۹,۲۰۵	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱۰۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲,۶۰۹,۲۰۵	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱۰۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۳۴,۷۰۷	۱۷,۶۱۶	۹۷
غیرعملیاتی (ریال)	۲,۵۶۷	۴۸۲	۴۳۳
ناشی از عملیات در حال تداوم	۳۷,۲۷۴	۱۸,۰۹۸	۱۰۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۷,۲۷۴	۱۸,۰۹۸	۱۰۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۷,۲۷۴	۱۸,۰۹۸	۱۰۶
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲,۶۰۹,۲۰۵	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۲,۶۰۹,۲۰۵	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱۰۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۹,۳۷۲	۵۹,۷۴۱	۵۱,۳۵۹	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۶۷	۴۴۴	۳۹۴	۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۴۶۵,۵۵۹	۸۸۲,۴۹۵	۷۹۸,۳۵۴	۶۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر دارایی‌ها	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۵۳۲,۷۴۸	۹۵۰,۰۳۰	۸۵۷,۴۵۷	۶۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۹۶,۸۰۶	۵۲۹,۲۵۳	۲۶۰,۵۸۴	۳۲
موجودی مواد و کالا	۱۰,۳۳۲,۱۱۹	۷,۴۲۸,۶۵۶	۶,۲۲۸,۱۷۴	۳۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۷۵,۹۰۷	۳۵۸,۰۷۳	۳۳۳,۲۹۷	۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۵,۲۶۳	۵,۲۶۳	--
موجودی نقد	۳۴۷,۷۳۴	۷۴,۶۶۹	۸۱,۸۸۲	۳۶۶
	۱۱,۷۵۲,۵۶۶	۸,۳۹۶,۰۱۴	۷,۰۰۹,۳۰۰	۴۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۷۵۲,۵۶۶	۸,۳۹۶,۰۱۴	۷,۰۰۹,۳۰۰	۴۰
جمع دارایی‌ها	۱۳,۲۸۵,۳۱۴	۹,۳۴۶,۰۴۴	۷,۸۶۶,۷۵۷	۴۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰
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	۴,۱۵۸,۱۰۲	۲,۶۸۹,۰۵۹	۱,۵۸۶,۶۹۷	۵۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۹۲۸,۱۰۲	۳,۴۵۹,۰۵۹	۲,۳۵۶,۶۹۷	۴۲
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۸۶۳	۲۴,۰۱۴	۱۷,۹۶۹	۶۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۹,۸۶۳	۲۴,۰۱۴	۱۷,۹۶۹	۶۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۷۱۲,۷۶۶	۴,۸۰۹,۴۶۳	۳,۵۰۲,۷۰۹	۷۶
مالیات پرداختنی	۸,۰۰۰	۱۲	۱۲	۶۶,۵۶۷
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱۵۴,۷۱۸	۰
تسهیلات مالی	۹۶۵,۳۴۵	۹۶۵,۳۴۵	۱,۰۲۸,۰۵۳	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶۳۰,۲۳۸	۱,۰۸۸,۱۵۱	۸۰۵,۵۹۹	(۴۲)
	۸,۳۱۷,۳۴۹	۵,۸۶۲,۹۷۱	۵,۴۹۲,۰۹۱	۴۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۳۱۷,۳۴۹	۵,۸۶۲,۹۷۱	۵,۴۹۲,۰۹۱	۴۲
جمع بدهی‌ها	۸,۳۵۷,۲۱۲	۵,۸۸۶,۹۸۵	۵,۵۱۰,۰۶۰	۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳,۲۸۵,۳۱۴	۹,۳۴۶,۰۴۴	۷,۸۶۶,۷۵۷	۴۲

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 اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۶,۶۹۷	۰	۲,۳۵۶,۶۹۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۶,۶۹۷	۰	۲,۳۵۶,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۲۶۶,۸۴۸		۱,۲۶۶,۸۴۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۶,۸۴۸	۰	۱,۲۶۶,۸۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۶,۸۴۸	۰	۱,۲۶۶,۸۴۸
سود سهام مصوب									(۱۶۴,۴۸۶)		(۱۶۴,۴۸۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۹,۰۵۹	۰	۳,۴۵۹,۰۵۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۲,۶۰۹,۲۰۵		۲,۶۰۹,۲۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۹,۲۰۵	۰	۲,۶۰۹,۲۰۵
سود سهام مصوب									(۱,۱۴۰,۱۶۲)		(۱,۱۴۰,۱۶۲)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۵۸,۱۰۲	۰	۴,۹۲۸,۱۰۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱۹۵,۲۱۹	۱۲۸,۰۱۱	۵۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۵,۲۱۹	۱۲۸,۰۱۱	۵۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸۲,۰۹۴	۱۰۶	۱۷۱,۶۸۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۳۹۱)	(۱۵,۶۵۰)	۲
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۷۴)	(۲۸۰)	۳۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
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	۴,۵۱۱	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های 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	۱,۸۰۶	۳,۳۱۸	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۷۲,۸۴۶	(۱۲,۵۰۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۶۸,۰۶۵	۱۱۵,۵۰۵	۲۱۹
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
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	۱۹۰,۵۴۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۲۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۵۴,۰۵۶)	--
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	(۹۵,۰۰۰)	(۲۳۹,۲۰۳)	۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۵,۰۰۰)	(۱۲۲,۷۱۸)	۲۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷۳,۰۶۵	(۷,۲۱۳)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴,۶۶۹	۸۱,۸۸۲	(۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۴۷,۷۳۴	۷۴,۶۶۹	۳۶۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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
بين المللي توسعه ساختمان	بين المللي توسعه ساختمان	10101855694	عبدالرضا اميناني چترودي	عبدالرضا اميناني چترودي	0062532030	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
مهندسي و ساخت پارس سازه	مهندسي و ساخت پارس سازه	10861664680	ناصر پورميرزا	ناصر پورميرزا	0034740211	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
افق سازه پايا آدخ	افق سازه پايا آدخ	10840108880	سيدحسن محسني صالحي منفرد	سيدحسن محسني صالحي منفرد	0075403714	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	خير
مهندسين مشاور پيمان غدير	مهندسين مشاور پيمان غدير	10101158479	جعفر معصوم زاده	جعفر معصوم زاده	0055973388	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي صنايع	بله
آ س پ	آ س پ	10100518071	ابوالحسن نجاتي	رامين افشاري	0062491172	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	خير