اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسي و ساخت پارس سازه	سرمایه ثبت شده: 914,400
نماد: ثاخت5	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام
مهندسي و ساخت پارس سازه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.
در تهيه صورت¬هاي مالي، هيأت 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي 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.
اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.
-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.
-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي-شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت 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 حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها 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 باز بماند.
-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.
افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.
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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به دليل مشكلات ناشي از تأخير و تحويل تعدادي از واحدهاي پيش فروش شده پروژه ملک درجريان ساخت اسپارو رشت (يادداشت توضيحي 1-15)، ادعاهايي ازطرف تعدادي از خريداران مطرح گرديده و بابت جرايم تأخير در تحويل اين واحدها مبلغ 2/4 ميليارد ريال در سنوات قبل برآورد و ذخيره شده است. تعديل حسابها دررابطه با افزايش ذخيره مذكور و شناسايي زيان فروش اين واحدها ضرورت داشته، ولي در نبود مستندات تكميلي مورد لزوم تعيين مبلغ آن امكان پذير نمي¬باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند (2) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. تأكيد بر مطلب خاص (بدون تأثير در اظهارنظر اين مؤسسه)
پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي مالياتي و بيمه
وضعيت مالياتهاي عملكرد، حقوق، تكليفي و ارزش افزوده و حق بيمه¬هاي تكليفي سنوات قبل و مبالغ قطعي شده و مطالبه شده درجريان اعتراض آنها و ذخاير موجود در حسابها از اين بابت، در يادداشتهاي توضيحي 2-22، 3-21 و 4-21 درج گرديده است. تعيين تكليف نهايي و قطعي هريک از موارد مذكور موكول به خاتمه رسيدگي مراجع قانوني و طي مراحل اجرايي مربوطه مي¬باشد.
7. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي
باتوجه به مندرجات يادداشتهاي توضيحي 1-14 و 3-6-16 درخصوص دعاوي حقوقي فيمابين با اشخاص، تعيين تكليف قطعي حسابهاي مرتبط با اين موارد، موكول به خاتمه رسيدگي و صدور راي نهايي مراجع ذيربط مي¬باشد.
8. وضعيت پوشش بيمه¬اي اموال شركت
به شرح يادداشت هاي توضيحي 4-10 و 1-1-1-15 ، دارايي¬هاي ثابت مشهود و املاک درجريان ساخت (پروژه اسپارو رشت) فاقد پوشش بيمه¬اي درمقابل خطرات احتمالي مي¬باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9-همانطور كه از صورتهاي مالي شركت مشهود است، شركت در سالهاي اخير ساختار مالي مناسبي نداشته و فاقد درآمدهاي پايدار توأم با سودآوري بوده به نحويكه طي سال جاري نيز نتيجه فعاليت شركت به زيان منجر گرديده و باتوجه به مانده زيان انباشته در پايان سال، شركت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت شده است. باتوجه به برنامه¬هاي مديريت و اقدامات بعمل آمده به ويژه درخصوص انعقاد قرارداد با شركت تيسا كيش جهت مشاركت در ساخت و تكميل پروژه اسپارو رشت بشرح يادداشتهاي توضيحي 2 و 3-1-15، برون رفت از وضعيت موجود، موكول به اجرايي شدن برنامه¬ها و اقدامات فوق الذكر خواهدبود.
10. 10-حسابهاي دريافتني شركت موضوع يادداشت توضيحي 16، مشتمل بر حدود 13 ميليارد ريال مطالبات راكد سنواتي مي¬باشد. اگرچه در رابطه با بخشي از مطالبات مذكور كه به نظر مديريت شركت مشكوک الوصول بوده،كاهش ارزش به مبلغ 5/5 ميليارد ريال در حسابهاي سنوات قبل منظور شده، معهذا اقدامات بعمل آمده به تعيين تكليف نهايي آنها منجر نگرديده است.
11. 11-همانطوركه از صورت وضعيت مالي مشخص است، به دليل افزايش مانده زيان انباشته از 50% سرمايه، شركت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و دراين شرايط اتخاذ تدابير مقتضي درراستاي مفاد ماده مذكور ضرورت دارد.
12. 12-موارد مرتبط با عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
12-1- مراحل اجرايي ثبت مفاد صورتجلسات هيأت مديره مورخ 30/11/1401 ، 17/11/1402 و 11/4/1403 درخصوص معرفي نمايندگان اعضاي حقوقي هيأت مديره و تعيين سمت ايشان و انتخاب مديرعامل و حدود اختيارات ايشان به انجام نرسيده است. (مواد 106، 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت)
12. 12-2- شركت از تاريخ 3/5/1402 تا 17/11/1402 فاقد مديرعامل بوده و امور شركت دراين دوره توسط سرپرست معرفي شده توسط سهامدار عمده اداره شده است. (ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت)
12. 12-3-اقدامات بعمل آمده جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه سال قبل به شرح بندهاي (2)، (4) تا (6)، (9)، (10) و (16) اين گزارش و همچنين ورود مجدد شركت به فعاليتهاي عمراني راه سازي و آماده سازي اراضي و راهكارهاي ايجاد ارزش افزوده در زمين كارخانه آسفالت و زمينهاي منجيل تاكنون به نتيجه نهايي مورد نظر مجمع منجر نشده است.
13. 13-معاملات مندرج دريادداشت توضيحي 1-28، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره تصويب و به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري انجام گرديده و اين مؤسسه با توجه به روابط فيمابين در شركتهاي همگروه، به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.
14. 14-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.
15. 15-صورتهاي مالي موردگزارش، گزارش فعاليت هيأت مديره و تأييديه مديران با امضاي دو عضو از سه عضو هيأت مديره تأييد و ارائه شده است.
16. 16-در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت¬هاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1403/09/07 20:10:49
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1403/09/07 20:29:51

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۱,۱۳۶	۲۰,۸۳۶	۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۷۴۳)	(۱۸,۳۹۵)	۴
سود (زیان) ناخالص	۳,۳۹۳	۲,۴۴۱	۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۵,۹۳۷)	(۶۵,۱۶۳)	(۳۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۰,۴۳۰)	(۱۱,۲۴۵)	(۸۲)
سود (زیان) عملیاتي	(۱۰۲,۹۷۴)	(۷۳,۹۶۷)	(۳۹)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۷	۱۸۳	(۹۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۰۲,۹۶۷)	(۷۳,۷۸۵)	(۴۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۰۲,۹۶۷)	(۷۳,۷۸۵)	(۴۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۰۲,۹۶۷)	(۷۳,۷۸۵)	(۴۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۱۱,۲۶۲)	(۸,۰۸۹)	(۳۹)
غیرعملیاتی (ریال)	۱	۲۰	(۹۵)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۱,۲۶۱)	(۸,۰۶۹)	(۴۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۱,۲۶۱)	(۸,۰۶۹)	(۴۰)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱۱,۲۶۱)	(۸,۰۶۹)	(۴۰)
سرمایه	۹۱۴,۴۰۰	۹۱۴,۴۰۰	
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱۰۲,۹۶۷)	(۷۳,۷۸۵)	(۴۰)
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	(۱۰۲,۹۶۷)	(۷۳,۷۸۵)	(۴۰)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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	۷,۰۲۶	۷,۴۹۵	۷,۹۶۹	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۰۹	۲۱۴	۱۸۱	(۴۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۲۲۰	۶,۲۲۰	۶,۲۲۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۶۱	۵۸	۸	۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳,۴۱۶	۱۳,۹۸۷	۱۴,۳۷۸	(۴)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۲,۲۸۵	۶۱,۸۶۱	۳۸,۱۵۶	۱
موجودی مواد و کالا	۱,۱۴۱,۰۹۶	۱,۱۳۲,۸۴۶	۱,۱۲۴,۰۶۴	۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰۹,۵۸۱	۹۱,۵۳۶	۷۷,۳۰۰	۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱,۶۳۲	۳۶۰	۲,۰۱۸	۳۵۳
	۱,۳۱۴,۵۹۴	۱,۲۸۶,۶۰۳	۱,۲۳۱,۵۳۸	۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۳۱۴,۵۹۴	۱,۲۸۶,۶۰۳	۱,۲۳۱,۵۳۸	۲
جمع دارایی‌ها	۱,۳۲۸,۰۱۰	۱,۳۰۰,۵۹۰	۱,۲۴۵,۹۱۶	۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹۱۴,۴۰۰	۹۱۴,۴۰۰	۹۱۴,۴۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰,۱۷۸	۱۰,۱۷۸	۱۰,۱۷۸	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰

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	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۵۵۹,۸۳۸)	(۴۵۶,۸۷۱)	(۳۸۳,۰۸۶)	(۲۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۶۴,۷۴۰	۴۶۷,۷۰۷	۵۴۱,۴۹۳	(۲۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۶۹۸	۱۱,۰۱۵	۱۵,۶۷۶	۱۲۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴,۶۹۸	۱۱,۰۱۵	۱۵,۶۷۶	۱۲۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۹۵,۹۴۲	۷۷۸,۳۵۸	۶۴۰,۲۶۶	۱۵
مالیات پرداختنی	۴,۱۱۲	۴,۸۴۳	۸,۸۱۶	(۱۵)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۴,۲۳۸	۴,۲۳۸	۴,۲۳۸	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۴,۲۸۰	۳۴,۴۲۹	۳۵,۴۲۸	۰
	۹۲۸,۵۷۲	۸۲۱,۸۶۸	۶۸۸,۷۴۸	۱۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۹۲۸,۵۷۲	۸۲۱,۸۶۸	۶۸۸,۷۴۸	۱۴
جمع بدهی‌ها	۹۶۳,۲۷۰	۸۳۳,۸۸۳	۷۰۴,۴۳۴	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۲۸,۰۱۰	۱,۳۰۰,۵۹۰	۱,۲۴۵,۹۱۶	۲

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	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۳۸۳,۰۸۶)	۰	۵۴۱,۴۹۳
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	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۳۸۳,۰۸۶)	۰	۵۴۱,۴۹۳
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									(۷۳,۷۸۵)		(۷۳,۷۸۵)
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	(۷۳,۷۸۵)	۰	(۷۳,۷۸۵)
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	(۷۳,۷۸۵)	۰	(۷۳,۷۸۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
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

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
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	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۴۵۶,۸۷۱)	۰	۴۶۷,۷۰۷
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۱۰۲,۹۶۷)		(۱۰۲,۹۶۷)
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	(۱۰۲,۹۶۷)	۰	(۱۰۲,۹۶۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۵۵۹,۸۳۸)	۰	۳۶۴,۷۴۰

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:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۱۴۸	(۱۴۱,۴۶۱)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۳۱)	(۱۰۰)	(۶۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۴۱۷	(۱۴۱,۵۶۱)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۵۲)	(۱,۶۴۷)	۳۰
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	۰	(۱۶۰)	--
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	۰	۰	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	۷	۶	۱۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۱۴۵)	(۱,۸۰۱)	۳۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۲۷۲	(۱۴۳,۳۶۲)	--
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	۱۴۱,۷۰۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
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	۱۴۱,۷۰۴	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۷۲	(۱,۶۵۸)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۶۰	۲,۰۱۸	(۸۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۳۲	۳۶۰	۳۵۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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	مهدي ذوالفقاريان	قاسم عابدي دوكي	2161908820	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
آ س پ	آ س پ	10100518071	علي رضا افشردي	علي رضا افشردي	0074273620	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	بله
سرپناه فارس	سرپناه فارس	10530151147	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف			بله
شهرسازي و خانه سازي باغميشه	شهرسازي و خانه سازي باغميشه	10200093112	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف			بله
مهندسين مشاور پيمان غدير	مهندسين مشاور پيمان غدير	10101158479	محمدسجاد باتماني	محمدسجاد باتماني	0440271819	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله