## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

| | |
|---|---|
| شرکت: مهندسي و ساخت پارس سازه | سرمایه ثبت شده: 914,400 |
| نماد: ثاخت5 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/06/31 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش بررسی اجمالی |
|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام |
| مهندسي و ساخت پارس سازه |

**بند مقدمه**

1. 1-صورت وضعيت مالي شركت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت ¬صورتهاي مالي ميان دوره¬اي با هيأت¬مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

**بند دامنه بررسی احمالی**

2. 2-بررسي¬ اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس¬وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به¬كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي¬شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

3. مباني نتيجه¬گيري مشروط

3-پروژه ملک درجريان ساخت اسپارو رشت (يادداشت توضيحي 1-15) طي سالهاي اخير پيشرفت فيزيكي نداشته و به دليل مشكلات ناشي از تأخير و تحويل تعدادي از واحدهاي پيش فروش شده، ضمن آنكه دريافت مطالبات از خريداران با اشكال مواجه گرديده، ادعاهايي ازطرف تعدادي از ايشان مطرح شده و بابت زيان نهايي فروش اين واحدها نيز مبلغ 2/4 ميليارد ريال در سنوات قبل برآورد و ذخيره شده است. باتوجه به اينكه برنامه ها و اقدامات مديريت دراين خصوص به شرح يادداشت توضيحي 3-1-15 به نتيجه روشن و مشخصي منجر نگرديده، اعمال تعديلاتي در حسابها در رعايت استانداردهاي حسابداري دررابطه با افزايش ذخيره زيان واحدهاي فروخته شده و جرايم تأخير تحويل آنها ضرورت داشته، ولي تعيين مبلغ آن درشرايط موجود امكان پذير نمي-باشد.

**نتیجه گیری مشروط**

4. نتيجه¬گيري مشروط

4- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند (3)، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده در بالا، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

5. تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه¬گیري مشروط این مؤسسه)

5-همانطور که از صورتهاي مالي شرکت مشهود است، شرکت در سالهاي اخير ساختار مالي مناسبي نداشته و فاقد درآمدهاي پايدار توأم با سوداوري بوده به نحويکه در دوره جاري نيز نتيجه فعاليت شرکت به حدود 53 ميليارد ريال زيان بالغ گرديده و باتوجه به مبلغ 510 ميليارد ريال مانده زيان انباشته در پايان دوره، شرکت در شمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت قرار گرفته است. همچنين پروژه در جريان ساخت اسپارو رشت نيز به شرح يادداشت توضيحي 1-15 در سالهاي اخير راکد بوده و تعيين تکليف نشده است. موارد مزبور نشان دهنده ابهامي با اهميت است که مي¬تواند نسبت به تداوم فعاليت شرکت ترديدي عمده ايجاد کنـد. برنامه¬هاي مديريت شرکت که جهت برون رفت از شرايط توصيف شده حائز اهميت مي¬باشد، در يادداشت توضيحي 2 مندرج است.

6. 6-وضعيت مالياتهاي عملکرد، حقوق، تکليفي و ارزش افزوده و حق بيمه¬هاي تکليفي 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 تکليف نهايي و قطعي هريک از موارد مذکور موکول به خاتمه رسيدگي مراجع قانوني و طي مراحل اجرايي مربوطه مي¬باشد.

7. 7-باتوجه به مندرجات يادداشت توضيحي 1-14 درخصوص دعوي حقوقي فيمابين با شرکت آمود آرايه کيش، تعيين تکليف قطعي حسابهاي مرتبط با اين موضوع به خاتمه رسيدگي و صدور راي نهايي مراجع ذيربط مي¬باشد.

8. 8-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.

**سایر موارد**

9. سایر الزامات گزارشگري

9-حسابهاي دريافتني شرکت موضوع يادداشت توضيحي 16، مشتمل بر حدود 5/10 ميليارد ريال مطالبات راکد سنواتي مي¬باشد. اگرچه در رابطه با بخشي از مطالبات مذکور که به نظر مديريت شرکت مشکوک¬الوصول بوده، کاهش ارزش به مبلغ 5/5 ميليارد ريال در حسابهاي سنوات قبل منظور شده، معهذا اقدامات بعمل آمده به تعيين تکليف نهايي آنها منجر نگرديده است.

10. 10-مراحل اجرايي ثبت مفاد صورتجلسات هيأت مديره مورخ 30/11/1401 و 17/11/1402 درخصوص معرفي نمايندگان اعضاي حقوقي هيأت مديره و تعيين سمت ايشان و انتخاب و تعيين حدود اختيارات مديرعامل تاکنون به انجام نرسيده است. همچنين شرکت از تاريخ 3/5/1402 تا 17/11/1402 فاقد مديرعامل بوده و امور شرکت در اين دوره توسط سرپرست معرفي شده ازجانب سهامدار عمده اداره شده است.

11. 11-صورتهاي مالي دوره شش ماهه مورد بررسي و تأييد مديران، با تأييد و امضاي دو عضو از سه عضو هيأت مديره ارائه شده است.

19اردیبهشت1403

**موسسه حسابرسي بهمند**

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه بهمند | [Ali Mashreghi Arani [Sign | 800735 | 1403/02/30 13:59:23 |
| مدير موسسه بهمند | [Reza Atash [Sign | 800003 | 1403/02/30 14:10:35 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | | |
| درآمدهای عملیاتی | ۵,۴۸۸ | ۵,۴۹۱ | ۲۰,۸۳۶ | ۰ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۴,۸۸۹) | (۳,۸۲۶) | (۱۸,۳۹۵) | (۲۸) |
| سود (زیان) ناخالص | ۵۹۹ | ۱,۶۶۵ | ۲,۴۴۱ | (۶۴) |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۴۳,۰۰۳) | (۴۶,۵۱۱) | (۶۵,۱۶۳) | ۸ |
| هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | (۱۱,۰۰۰) | ۰ | (۱۱,۲۴۵) | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) عملیاتي | (۵۲,۴۰۴) | (۴۴,۸۴۶) | (۷۳,۹۶۷) | (۱۹) |
| هزینه‌های مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه | ۵ | (۲,۰۷۸) | ۱۸۲ | -- |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | (۵۲,۳۹۹) | (۴۶,۹۲۴) | (۷۳,۷۸۵) | (۱۴) |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | | |
| سال جاری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سال‌های قبل | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | (۵۲,۳۹۹) | (۴۶,۹۲۴) | (۷۳,۷۸۵) | (۱۴) |
| عملیات متوقف شده: | | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص | (۵۲,۳۹۹) | (۴۶,۹۲۴) | (۷۳,۷۸۵) | (۱۴) |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | | |
| عملیاتی (ریال) | ۵,۸۴۰ | (۴,۹۰۴) | (۸,۰۸۹) | -- |
| غیرعملیاتی (ریال) | ۰ | (۲۳۸) | ۲۰ | -- |
| ناشی از عملیات در حال تداوم | ۵,۸۴۰ | (۵,۱۳۲) | (۸,۰۶۹) | -- |
| ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۵,۸۴۰ | (۵,۱۳۲) | (۸,۰۶۹) | -- |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال | (۵,۸۴۰) | (۵,۱۳۲) | (۸,۰۶۹) | (۱۴) |
| سرمایه | ۹۱۴,۴۰۰ | ۹۱۴,۴۰۰ | ۹۱۴,۴۰۰ | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | |
| 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) خالص | (۵۲,۳۹۹) | (۴۶,۹۲۴) | (۷۳,۷۸۵) | (۱۴) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع: | | | | |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) جامع سال | (۵۲,۳۹۹) | (۴۶,۹۲۴) | (۷۳,۷۸۵) | (۱۴) |

**صورت وضعیت مالی**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | 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 | | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | 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 | |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۶,۸۸۵ | ۷,۴۹۵ | ۷,۹۶۹ | (۸) |
| سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های نامشهود | ۱۵۲ | ۲۱۴ | ۱۸۱ | (۲۹) |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۶,۲۲۰ | ۶,۲۲۰ | ۶,۲۲۰ | ۰ |
| دریافتنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایی‌ها | ۶۰ | ۵۸ | ۸ | ۳ |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | ۱۳,۳۱۷ | ۱۳,۹۸۷ | ۱۴,۳۷۸ | (۵) |
| دارایی‌های جاری | | | | |
| سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها | ۶۰,۳۲۷ | ۶۱,۸۶۱ | ۳۸,۱۵۶ | (۲) |
| موجودی مواد و کالا | ۱,۱۲۵,۹۶۶ | ۱,۱۳۳,۸۴۶ | ۱,۱۲۴,۰۶۴ | ۰ |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۹۳,۳۱۶ | ۹۱,۵۳۶ | ۷۷,۳۰۰ | ۲ |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودی نقد | ۴۸۸ | ۳۶۰ | ۲,۰۱۸ | ۳۶ |
| | ۱,۲۹۰,۰۹۷ | ۱,۲۸۶,۶۰۳ | ۱,۳۳۱,۵۳۸ | ۰ |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایی‌های جاری | ۱,۲۹۰,۰۹۷ | ۱,۲۸۶,۶۰۳ | ۱,۳۳۱,۵۳۸ | ۰ |
| جمع دارایی‌ها | ۱,۳۰۳,۴۱۴ | ۱,۳۰۰,۵۹۰ | ۱,۳۴۵,۹۱۶ | ۰ |
| 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 |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) انباشته | (۵۱۰,۲۷۰) | (۴۵۶,۸۷۱) | (۳۸۳,۰۸۶) | (۱۲) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۴۱۴,۳۰۸ | ۴۶۷,۷۰۷ | ۵۴۱,۴۹۳ | (۱۱) |
| بدهی‌ها | | | | |
| بدهی‌های غیرجاری | | | | |
| پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۷,۵۷۱ | ۱۱,۰۱۵ | ۱۵,۶۷۶ | ۶۰ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۱۷,۵۷۱ | ۱۱,۰۱۵ | ۱۵,۶۷۶ | ۶۰ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۸۲۸,۷۵۶ | ۷۷۸,۲۵۸ | ۶۴۰,۲۶۶ | ۶ |
| 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 | ۳۴,۴۲۹ | ۳۴,۴۲۹ | ۳۵,۴۲۸ | ۰ |
| | ۸۷۱,۵۳۵ | ۸۲۱,۸۶۸ | ۶۸۸,۷۴۸ | ۶ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | 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 | |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۸۷۱,۵۳۵ | ۸۲۱,۸۶۸ | ۶۸۸,۷۴۸ | ۶ |
| جمع بدهی‌ها | ۸۸۹,۱۰۶ | ۸۳۲,۸۸۳ | ۷۰۴,۴۳۴ | ۷ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۱,۳۰۳,۴۱۴ | ۱,۳۰۰,۵۹۰ | ۱,۲۴۵,۹۱۶ | ۰ |

**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 | (۳۸۲,۰۸۶) | ۰ | ۵۴۱,۴۹۲ |
| 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 | (۳۸۲,۰۸۶) | ۰ | ۵۴۱,۴۹۲ |
| 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 |
| 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | (۵۳,۳۹۹) | | (۵۳,۳۹۹) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۳,۳۹۹) | ۰ | (۵۳,۳۹۹) |
| 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۹۱۴,۴۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۱۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۱۰,۲۷۰) | ۰ | ۴۱۴,۳۰۸ |

**صورت جریان‌های نقدی**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | | |
| نقد حاصل از عملیات | (۶۶,۲۷۰) | (۷۶,۷۶۸) | (۱۴۱,۴۶۱) | ۱۴ |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۷۳۱) | (۱۰۰) | (۱۰۰) | (۶۳۱) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | (۶۷,۰۰۱) | (۷۶,۸۶۸) | (۱۴۱,۵۶۱) | ۱۳ |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۲۴۵) | (۱,۰۹۴) | (۱,۶۴۷) | ۷۸ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | (۱۶۰) | (۱۶۰) | -- |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۳ | ۴ | ۶ | (۲۵) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۲۴۲) | (۱,۲۵۰) | (۱,۸۰۱) | ۸۱ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی | (۶۷,۲۴۳) | (۷۸,۱۱۸) | (۱۴۳,۲۶۲) | ۱۴ |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات | ۶۷,۳۷۱ | ۷۷,۰۷۷ | ۱۴۱,۷۰۴ | (۱۳) |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی | ۶۷,۳۷۱ | ۷۷,۰۷۷ | ۱۴۱,۷۰۴ | (۱۳) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۱۲۸ | (۱,۰۴۱) | (۱,۶۵۸) | -- |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۳۶۰ | ۲,۰۱۸ | ۲,۰۱۸ | (۸۲) |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۴۸۸ | ۹۷۷ | ۳۶۰ | (۵۰) |
| معاملات غیرنقدی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | |
| 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 | مهدي ذوالفقاريان | 5309906851 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مهندسي عمران | بله |
| آ س پ | آ س پ | 10100518071 | رضا رمضاني | علي رضا افشردي | 0074273620 | مدير عامل | موظف | كارشناسي | مهندسي عمران | خير |
| 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 |