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 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي و ساخت پارس سازه

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 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 صورتهاي مالي

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¬تواند ترديدي 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. پروژه ملک درجريان ساخت اسپارو رشت (يادداشت توضيحي 1-15) طي سالهاي اخير پيشرفت فيزيکي نداشته و به دليل مشکلات ناشي از تأخير و تحويل تعدادي از واحدهاي پيش فروش شده، ضمن آنکه دريافت مطالبات از خريداران با اشکال مواجه گرديده و ادعاهايي ازطرف تعدادي از ايشان مطرح شده، بابت زيان نهايي فروش اين واحدها نيز مبلغ 2/4 ميليارد ريال در سنوات قبل برآورد و ذخيره شده است. باتوجه به اينکه 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 دررابطه با افزايش ذخيره زيان واحدهاي فروخته شده و جرايم تأخير تحويل آنها در رعايت استانداردهاي حسابداري ضرورت داشته، ولي تعيين مبلغ آن درشرايط موجود امکان 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 شرکت مهندسي و ساخت پارس سازه (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملکرد 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. تأکيد بر مطلب خاص (بدون تأثير در اظهارنظر اين مؤسسه)

ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي مالياتي و حق بيمه¬هاي تکليفي

وضعيت مالياتهاي عملکرد، ارزش افزوده، تکليفي و حق بيمه تکليفي شرکت در يادداشت¬هاي توضيحي 2-22، 3-21 و 1-4-21 مندرج مي¬باشد. تعيين تکليف هريک از موارد فوق منوط به خاتمه رسيدگي و اظهارنظر نهايي مراجع ذيربط خواهد بود.

7. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

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. پوشش بيمه¬اي دارايي¬هاي ثابت مشهود و املاک درجريان ساخت

به شرح يادداشت هاي توضيحي 5-10 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 بندهای توضیحی

9. ابهام بااهميت درارتباط با تداوم فعاليت

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 طي سال جاري نتيجه فعاليت شرکت به حدود 74 ميليارد ريال زيان بالغ گرديده و مانده زيان انباشته به حدود 457 ميليارد ريال رسيده 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 کند. برنامه¬هاي مديريت شرکت در مورد پروژه اسپارو و زمين کارخانه اسفالت که جهت برون رفت از شرايط توصيف شده حائز اهميت مي¬باشد، در يادداشت توضيحي 2 مندرج است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. به شرح یادداشت توضیحي 2-10، ماشین¬آلات و تجهیزات شرکت شامل 4 دستگاه تاور نصب شده در پروژه نارنجستان که مربوط به دارایي¬هاي انتقالي از شرکت ادغام شده توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر بوده، به دلیل توقف پروژه مذکور بلااستفاده باقي مانده است.

11. حسابهاي دریافتني شرکت موضوع یادداشت توضیحي 16، مشتمل بر حدود 4/10 میلیارد ریال مطالبات راکد سنواتي مي¬باشد. اگرچه در رابطه با بخشي از مطالبات مذکور که به نظر مدیریت شرکت مشکوک¬الوصول بوده، کاهش ارزش به مبلغ 5/5 میلیارد ریال در حسابهاي سنوات قبل منظور شده، معهذا اقدامات بعمل آمده به تعیین تکلیف نهایي آنها منجر نگردیده است.

12. 12-موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

12-1- مراحل اجرایي ثبت مفاد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ 30/11/1401 درخصوص معرفي نمایندگان اعضاي حقوقي هیأت مدیره و تعیین سمت ایشان و انتخاب مدیرعامل و حدود اختیارات ایشان به انجام نرسیده است. (ماده 106، 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت)

12-2- شرکت از تاریخ 3/5/1402 فاقد مدیرعامل بوده و از تاریخ مذکور به بعد از طریق سرپرست معرفي شده توسط سهامدار عمده اداره شده است. (ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت)

13. 13-اقدامات بعمل آمده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه سال قبل به شرح بندهاي (2)، (5)، (7)، (10)، (11) و (16) این گزارش و همچنین انتقال مالکیت رسمي ملک فروخته شده به آقاي خسرو بهرامي و راهکارهاي ایجاد ارزش افزوده در زمین کارخانه آسفالت، تاکنون به نتیجه نهایي مورد نظر مجمع منجر نشده است.

14. 14-معاملات مندرج درياددداشت 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.

15. 15-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.

16. 16-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امكان كنترل رعايت بخش عمده مفاد آئين نامه اجرايي مذكور به دليل عدم استقرار سامانه¬ها و بسترهاي مورد نياز پيش بيني شده توسط مراجع و نهادهاي ذيربط و عدم امكان استفاده و دسترسي به آنها، به استثناي عدم رعايت مفاد مواد (8)، (10)، (12)، (13)، (14)، (36)، (37)، (49)، (55) و (145) آئين نامه اجرايي، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نكرده است.

21آبان1402

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1402/09/12 20:47:05
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1402/09/12 20:54:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۸۳۶	۲۲,۸۲۵	(۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۲۹۵)	(۵۹,۹۵۶)	۶۹
سود (زیان) ناخالص	۲,۴۴۱	(۳۷,۱۳۱)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۵,۱۶۳)	(۶۱,۵۸۹)	(۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۱,۲۴۵)	(۱۱,۵۷۰)	۳
سود (زیان) عملیاتي	(۷۳,۹۶۷)	(۱۱۰,۲۹۰)	۳۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸۲	(۴,۹۳۲)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۳,۷۸۵)	(۱۱۵,۲۲۲)	۳۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۳,۷۸۵)	(۱۱۵,۲۲۲)	۳۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۷۳,۷۸۵)	(۱۱۵,۲۲۲)	۳۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۸,۰۸۹)	(۱۲,۰۶۲)	۳۳
غیرعملیاتی (ریال)	۳۰	(۵۳۹)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۸,۰۶۹)	(۱۲,۶۰۱)	۳۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۸,۰۶۹)	(۱۲,۶۰۱)	۳۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۸,۰۶۹)	(۱۲,۶۰۱)	۳۶
سرمایه	۹۱۴,۴۰۰	۹۱۴,۴۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
به دلیل کاهش تعدادپرسنل شرکت در پروژ های (کیش) از ۳۲ نفر به ۱۷ نفر بهای تمام شده عملیاتی نسبت به سال قبل کاهش یافته است.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۷۳,۷۸۵)	(۱۱۵,۲۲۲)	۳۶
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	(۷۳,۷۸۵)	(۱۱۵,۲۲۲)	۳۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۴۹۵	۷,۹۶۹	۹,۲۷۵	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۱۴	۱۸۱	۲۵۷	۱۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۲۲۰	۶,۲۲۰	۶,۲۲۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۵۸	۸	۰	۶۲۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳,۹۸۷	۱۴,۳۷۸	۱۵,۷۵۲	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۱,۸۶۱	۲۸,۱۵۶	۲۵,۱۵۵	۱۲۰
موجودی مواد و کالا	۱,۱۳۲,۸۴۶	۱,۱۲۴,۰۶۴	۱,۱۵۷,۳۱۹	۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۱,۵۳۶	۷۷,۳۰۰	۶۳,۱۵۲	۱۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۶۰	۲,۰۱۸	۲,۶۵۰	(۸۲)
	۱,۲۸۶,۶۰۳	۱,۲۳۱,۵۳۸	۱,۲۴۸,۲۷۶	۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۲۸۶,۶۰۳	۱,۲۳۱,۵۳۸	۱,۲۴۸,۲۷۶	۴
جمع دارایی‌ها	۱,۳۰۰,۵۹۰	۱,۲۴۵,۹۱۶	۱,۲۶۴,۰۲۸	۴
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	(۴۵۶,۸۷۱)	(۳۸۳,۰۸۶)	(۲۶۷,۸۶۴)	(۱۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۶۷,۷۰۷	۵۴۱,۴۹۲	۶۵۶,۷۱۴	(۱۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۰۱۵	۱۵,۶۷۶	۱۰,۷۶۰	(۳۰)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱,۰۱۵	۱۵,۶۷۶	۱۰,۷۶۰	(۳۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۷۸,۳۵۸	۶۴۰,۲۶۶	۵۴۴,۷۵۳	۲۲
مالیات پرداختنی	۴,۸۴۳	۸,۸۱۶	۸,۸۱۶	(۴۵)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۴,۲۳۸	۴,۲۳۸	۴,۲۳۴	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۴,۴۲۹	۳۵,۴۲۸	۳۸,۷۵۲	(۳)
	۸۲۱,۸۶۸	۶۸۸,۷۴۸	۵۹۶,۵۵۴	۱۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۲۱,۸۶۸	۶۸۸,۷۴۸	۵۹۶,۵۵۴	۱۹
جمع بدهی‌ها	۸۳۳,۸۸۳	۷۰۴,۴۳۴	۶۰۷,۳۱۴	۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۰۰,۵۹۰	۱,۲۴۵,۹۱۶	۱,۲۶۴,۰۲۸	۴

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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۲۶۷,۸۶۴)	۰	۶۵۶,۷۱۴
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 ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۲۶۷,۸۶۴)	۰	۶۵۶,۷۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									(۱۱۵,۲۳۲)		(۱۱۵,۲۳۲)
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۵,۲۳۲)	۰	(۱۱۵,۲۳۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۵,۲۳۲)	۰	(۱۱۵,۲۳۲)
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۳۸۳,۰۸۶)	۰	۵۴۱,۴۹۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۷۳,۷۸۵)		(۷۳,۷۸۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه 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
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۱۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۰	(۴۵۶,۸۷۱)	۰	۴۶۷,۷۰۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱۴۱,۴۶۱)	(۹۶,۶۶۱)	(۴۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۴۱,۵۶۱)	(۹۶,۶۶۱)	(۴۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۶۴۷)	(۷۴)	(۲,۱۲۶)
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	(۱۶۰)	۰	--
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	۶	۶۰	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۸۰۱)	(۱۴)	(۱۲,۷۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۳,۳۶۲)	(۹۶,۶۷۵)	(۴۸)
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	۱۴۱,۷۰۴	۹۶,۰۴۳	۴۸
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	۱۴۱,۷۰۴	۹۶,۰۴۳	۴۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۵۸)	(۶۳۲)	(۱۶۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۰۱۸	۲,۶۵۰	(۲۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۶۰	۲,۰۱۸	(۸۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

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	فاقد نماينده	مهدي ذوالفقاريان	5309906851	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
آ س پ	آ س پ	10100518071	رضا رمضاني	رضا رمضاني	4839555699	مدير عامل	غير موظف	كارشناسي ارشد	برنامه ريزي	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	فاقد نماينده	محمدسجاد باتماني	0440271819	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله