اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: افق سازه پایا آدخ	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: ثاخت11	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
افق سازه پایا آدخ

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت افق سازه پايا آدخ (سهامي خاص) شامل " صورت وضعيت مالي " براي دوره مياني شش ماهه منتهي به 29 اسفند ماه 1402 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 24 مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امورمالي و حسابداري و به كارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. درخصوص مبالغ مرتبط با پروژه مسكوني مريم موضوع يادداشت هاي توضيحي 4 و 11 موارد ذيل ارائه مي گردد:

3-1- پروژه مذكور مبتني بر تنظيم دو قرارداد مشاركت، يكي با مالكين زمين پروژه و ديگري با شهرداري مشهد است كه سهم هر يک از طرف هاي مشاركت (شركت، مالكين زمين، شهرداري) به موجب آخرين اصلاحيه ها در سالهاي 1398 و 1399 به ترتيب به ميزان 10،378 متر، 4،106 متر و 4،180 متر از متراژ كل بنا مورد توافق قرار گرفته است. طبق مستندات موجود، هنگام تعيين سهم مالكين زمين و شهرداري مشهد در اصلاحيه هاي مذكور، جرائم تأخير شركت در ايفاي تعهدات در محاسبات منظور شده و منجر به كاهش سهم شركت از پروژه گرديده است، لكن هزينه مربوط در حسابها شناسايي نگرديده است. مضافا طبق آخرين توافقات با شهرداري مشهد و مالكين زمين پروژه، مهلت شركت براي اتمام پروژه به ترتيب تا پايان خرداد 1400 و پايان سال 1400 اعلام شده لكن نرخ جريمه تأخير يا نحوه اعمال آن مشخص نشده است. همچنين براساس مبايعه نامه مربوط به فروش 1،100 متر مربع از پروژه در سال 1396 به شركت آ. س. پ (اشخاص وابسته)، مهلت تكميل و تحويل پروژه پايان شهريور 1398 تعيين گرديده كه تأخير در آن مشمول جريمه روز شمار به نرخ سود بانكي ذكر شده است. از بابت تأخيرات نسبت به مهلت هاي مذكور نيز ذخيره اي در حسابها شناسايي نشده است. لازم به ذكر است، از تاريخ 25 آبان 1401 شركت آ. س. پ بعنوان پيمانكار اجرايي پروژه تعيين شده است.

3-2- در محاسبه درصد تكميل پروژه به منظور شناسايي درآمد فروش واحدهاي ساختماني، مخارج برآوردي ساخت براساس اطلاعات برآورد شده در سال 1400 تعيين شده و متناسب با شرايط تورمي سالهاي اخير تعديل نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعديلاتي از بابت موارد مذكور در حساب ها ضروري است لكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم مشتمل بر اطلاعات براي محاسبه جرايم تأخير در ايفاي تعهدات شركت به طرف هاي مشاركت و اطلاعات به روز براي برآورد مخارج ساخت و تكميل (مواد و مصالح)، تعيين ميزان دقيق تعديلات براي اين مؤسسه ميسر نشده است.

4. در سالهاي قبل، از بابت ماليات بر ارزش افزوده براي دوره چهارم سال 1396، براي دوره هاي اول تا سوم سال 1397، براي دوره هاي اول و دوم سالهاي 1398 و 1399 و براي دوره سوم سال 1400 طبق برگ هاي مطالبه ماليات و آراي هيئت هاي حل اختلاف بدوي جمعا مبلغ 16،581 ميليون ريال (شامل مبلغ 12،873 ميليون ريال اصل و مبلغ 3،708 ميليون ريال جريمه) به شركت اعلام گرديده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و ذخيره اي از بابت آن در حسابها اعمال نشده است. نظر به تصريح آراي هيئت هاي حل اختلاف مبني بر عدم ارائه مستندات قابل قبول از سوي مؤدي، تعديلاتي حداقل به ميزان اصل مبالغ فوق در حسابها ضروري است.

5. بشرح يادداشت توضيحي 18 از بابت ماليات عملكرد سالهاي مالي 1400 و 1401 به موجب برگ هاي تشخيص ماليات جمعا مبلغ 43،847 ميليون ريال بيش از ذخيره احتساب شده در دفاتر توسط سازمان امور مالياتي مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور نشده است. همچنين با وجود سود ابرازي جهت دوره مورد گزارش ذخيره اي براي ماليات عملكرد در حسابها منظور نگرديده است. با توجه به بررسي هاي انجام شده احتساب حداقل مبلغ 39،400 ميليون ريال ذخيره از بابت موارد مذكور در حسابها ضروري است. اعمال تعديلات لازم در اينخصوص منجر به كاهش سود دوره مورد گزارش و افزايش سرفصل ماليات پرداختني هر كدام به مبلغ 39،400 ميليون ريال خواهد شد.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. بدون تأثير بر نتيجه گيري اين مؤسسه توجه به يادداشت توضيحي 2-2-23 درخصوص ماليات بر ارزش افزوده، ماليات حقوق و تكليفي و وضعيت بيمه اي شركت براي سالها و دوره هايي كه مورد رسيدگي مراجع ذيربط قرار نگرفته، مورد تاكيد است.

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	[Ebrahim Teymuri [Sign	942187	1403/02/27 11:31:16
شریک موسسه شهود امین	[Hassan Hajian [Sign	800225	1403/02/27 11:36:04
مدیر موسسه شهود امین	[Mohammadsafa Dehghan [Sign	811012	1403/02/27 11:38:16

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	۱۱۱,۳۶۸	۴۳۸	۱۹,۳۷۳	۲۵,۳۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۵۸۷)	(۵۴۶)	(۲۴,۱۳۱)	(۷,۱۵۰)
سود (زیان) ناخالص	۷۱,۷۸۱	(۱۰۸)	(۴,۷۵۹)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۶۷)	(۵,۲۶۹)	(۸,۱۲۶)	۵۳
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۶۹,۳۱۴	(۵,۳۷۷)	(۱۲,۸۸۵)	--
هزینه‌های مالی	۰	(۲)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	(۱۲۷)	(۱۲۷)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۹,۳۱۴	(۵,۵۱۶)	(۱۳,۰۲۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۹,۳۱۴	(۵,۵۱۶)	(۱۳,۰۲۲)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶۹,۳۱۴	(۵,۵۱۶)	(۱۳,۰۲۲)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۶۹۳,۱۴۰	۵۳,۷۷۰	(۱۲۸,۸۵۰)	۱,۱۸۹
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۱,۳۹۰	(۱,۳۷۰)	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۹۳,۱۴۰	۵۵,۱۶۰	(۱۳۰,۲۲۰)	۱,۱۵۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۶۹۳,۱۴۰	۵۵,۱۶۰	(۱۳۰,۲۲۰)	۱,۱۵۷
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۹۳,۱۴۰	(۵۵,۱۶۰)	(۱۳۰,۲۲۰)	--
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
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	۶۹,۳۱۴	(۵,۵۱۶)	(۱۳,۰۲۲)	--
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	۶۹,۳۱۴	(۵,۵۱۶)	(۱۳,۰۲۲)	--

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				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۱۵	۲۵	(۳۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵	۵	۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵	۳۰	۳۰	(۲۵)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۰۰	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۴۱۰,۰۱۰	۴۰۴,۷۱۷	۳۰۶,۶۴۶	۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۲,۴۲۲	۳۴,۹۳۰	۲۴,۷۱۹	۵۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۴۳	۳۵۷	۲۱	(۶۰)
	۴۶۳,۱۷۵	۴۴۰,۰۰۴	۳۳۱,۳۸۶	۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴۶۳,۱۷۵	۴۴۰,۰۰۴	۳۳۱,۳۸۶	۵
جمع دارایی‌ها	۴۶۳,۱۹۰	۴۴۰,۰۳۴	۳۳۱,۴۱۶	۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

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	
اندوخته قانونی	۱,۶۹۲	۵۳۹	۵۳۹	۲۱۴
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	۲۱,۹۰۰	(۴۶,۲۶۱)	(۳۳,۲۳۸)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۲۳,۵۹۲	۵۴,۲۷۸	۶۷,۳۰۱	۱۲۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۳۴۱	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۳۴۱	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲۴,۷۸۷	۳۲۳,۹۴۱	۱۸۷,۷۷۷	(۳۳)
مالیات پرداختنی	۲,۸۸۱	۲,۸۸۱	۸,۱۷۲	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۶۱,۵۱۹	۱۸,۸۶۸	۱۸,۳۹۷	۲۲۶
پیش‌دریافت‌ها	۵۰,۴۱۱	۳۰,۰۵۶	۴۹,۴۲۸	۶۸
	۳۳۹,۵۹۸	۳۸۵,۷۴۶	۲۶۳,۷۷۴	(۱۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۳۹,۵۹۸	۳۸۵,۷۴۶	۲۶۳,۷۷۴	(۱۲)
جمع بدهی‌ها	۳۳۹,۵۹۸	۳۸۵,۷۴۶	۲۶۴,۱۱۵	(۱۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۶۳,۱۹۰	۴۴۰,۰۳۴	۳۳۱,۴۱۶	۵

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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳۹	۰	۰	۰	(۳۳,۲۳۹)	۰	۶۷,۳۰۰
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳۹	۰	۰	۰	(۳۳,۲۳۹)	۰	۶۷,۳۰۰
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									(۱۳,۰۲۲)		(۱۳,۰۲۲)
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	(۱۳,۰۲۲)	۰	(۱۳,۰۲۲)
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	(۱۳,۰۲۲)	۰	(۱۳,۰۲۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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 (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳۹	۰	۰	۰	(۴۶,۲۶۱)	۰	۵۴,۲۷۸
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۹,۳۱۴		۶۹,۳۱۴
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	۶۹,۳۱۴	۰	۶۹,۳۱۴
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					۱,۱۵۳				(۱,۱۵۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۲	۰	۰	۰	۳۱,۹۰۰	۰	۱۲۳,۵۹۲

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	(۷۷۱)	(۵,۱۵۳)	(۵,۵۶۱)	۸۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۷۱)	(۵,۱۵۳)	(۵,۵۶۱)	۸۵
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	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
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	۵,۱۶۰	۰	--

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	
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	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۵,۱۶۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۷۱)	۷	(۵,۵۶۱)	--
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	۵۵۷	۰	۵,۸۹۷	
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	۵۵۷	۰	۵,۸۹۷	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۱۴)	۷	۳۳۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۵۷	۲۱	۲۱	۱,۶۰۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۳	۲۸	۳۵۷	۴۱۱
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
سرپناه فارس	سرپناه فارس	10530151147	فاقد نماینده	جمشيد رباني	5029628835	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	خیر
آ س پ	آ س پ	10100518071	محمدرضا سعیدیانزاده مهابادي	محمدرضا سعیدیانزاده مهابادي	1189929351	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري مالي	بله
بین المللي توسعه ساختمان	بین المللي توسعه ساختمان	10101855694	محسن حاجي کاظمي	محسن حاجي کاظمي	0384332536	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله