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 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 تیسا کیش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت تيسا كيش(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 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.1. صورتهاي مالي شركت تيسا كيش(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 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.1. صورتهاي مالي شركت تيسا كيش(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 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.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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.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 صعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان 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.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 نگرش ترديد 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 صعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان 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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت تيسا كيش(سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)در ارتباط با املاک در جريان ساخت مطالب زير قابل ذكر است:

1-2- براساس قرارداد منعقده با سازمان منطقه آزاد كيش در تاريخ 1388/04/10، به شرح مندرج در يادداشت توضيحي4-1-15، زميني به متراژ 19.388 مترمربع جهت احداث پروژه تيسا ۱ كه شامل ۲۸۸ واحد تجاري به مساحت 26.748 مترمربع است به شركت واگذار گرديده كه عمليات ساخت آن در سال ۱۳۹۱ آغاز شده است. مدت احداث طبق قرارداد 60 ماه بوده كه به مدت يكسال ديگر تمديد گرديده و مجددا بر اساس الحاقيه منعقده در تاريخ 2390/12/11مقرر بوده كه عمليات ساخت ظرف ۴۲ ماه از تاريخ الحاقيه انجام شود. ليكن به علت نامشخص بودن صرفه اقتصادي طرح در وضعيت موجود، ساخت پروژه با 21/6 درصد پيشرفت فيزيكي و مخارج انجام شده تا كنون به مبلغ 889 ميليارد 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. در ارتباط با موارد فوق اگر چه تعديل حساب ها ضروري مي باشد، ليكن در نبود اطلاعات كافي از جمله عدم دسترسي به برآورد قابل اتكا از مخارج تكميل شامل هزينه تمديد مجوز ساخت و وجود تقاضاي موثر براي واحدهاي در حال ساخت به مبالغي كه متضمن سودآوري پروژه باشد، تعيين آثار تعديلات احتمالي مورد لزوم براي اين موسسه ميسر نشده است.

2-2- به شرح يادداشت توضيحي 4-1-12، 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 دوره مالي مورد گزارش مبلغ بدهي خود ناشي از فسخ قرارداد را به مبلغ 82 ميليارد ريال (مبلغ 158/9 ميليارد ريال كمتر از دفاتر شركت) اعلام نموده است و شركت تاكنون مستنداتي در توجيه علل مغايرت به اين موسسه ارائه ننموده است. نظر به مراتب فوق تعيين آثار تعديلات احتمالي كه ممكن است در نتيجه رفع مغايرت فوق ضرورت يابد، براي اين موسسه ميسر نگرديده است.

]

تاکید بر مطالب خاص

6. پروژه روياي كيش به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 5-1-15، به مبلغ 4.917 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 شامل 162 واحد ويلايي و 655 واحد آپارتماني در مدت 36 ماه منعقد شده و سهم مشاركت با توجه 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 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.

7. 5)به شرح يادداشت هاي توضيحي 5-14، 6-14 و4-1-21، با توجه به خاتمه قرارداد پيمانكاران قبلي پروژه روياي كيش مربوط به برجهاي 5و4 (شركت هاي آريان پرداز سازه كيش و قهرمان پارس كيش) نامبردگان اقدام به طرح دعوا در مراجع قضايي يا ادعاي تملک 19واحد آپارتمان بابت كاركرد و مطالبه خسارت نموده اند. در اين ارتباط با توجه به 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 به آن و در نتيجه ادامه رسيدگي موكول به راي دادگاه كيفري شده است. ضمنا با توجه به محرمانه بودن موضوع شكايت كيفري مذكور، از جزئيات آن اطلاعي در اختيار نمي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. 6)به شرح يادداشت توضيحي7-1-15، مهلت مجوز ساخت پروژه هاي تيسا شهر (ديدار)كه در زميني به متراژ 36.821/5 متر مربع با كاربري مسكوني در حال ساخت است، از بابت بلوكهاي A,Bدر تاريخ 24/01/1400 پايان يافته و تاكنون تمديد نشده است. قابل ذكر است كه اين پروژه در 5 بلوک AاليE در حال ساخت بوده و تا تاريخ 31/06/1400 ساخت بلوک هاي C,D,E به پايان رسيده و پايان كار اخذ شده و تعداد 147 واحد از سه بلوک فوق نيز به فروش رسيده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

9. طبق بررسي انجام شده، در قبال مبلغ 9.442 ميليارد ريال بهاي تمام شده(شامل مخارج انتقال يافته به بهاي تمام شده فروش رفته) پروژه رويا كيش به شرح يادداشت توضيحي3-1-15، مبلغ 5.902 ميليون 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.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، در مورد انجام تكاليف تعيين شده توسط مجمع عمومي صاحبان سهام مورخ 27/09/1401 اقدامات هيئت مديره در موارد زير نتيجه بخش نبوده است:

10-1-مذاكره با سازمان منطقه آزاد كيش جهت برآورد جرايم ساخت پروژه تيسا1.

10-2- حل و فصل اختلافات فيمابين در رابطه با مشاركت در پروژه روياي كيش تا تاريخ 31 شهريور 1402

10-3- تعيين تكليف پروژه تيسا2 از طريق ديوان عدالت اداري و يا تعريف پروژه جديد تا تاريخ 31 شهريور 1402.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. به نظر اين موسسه معاملات مزبور درچارچوب روابط تجاري فيمابين اشخاص وابسته صورت گرفته است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه 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 هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده ۱۴ الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امكان رعايت برخي از موارد آيين نامه مذكور به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط و همچنين عدم انتخاب و معرفي مسئول واحد مبارزه با پولشويي ، تهيه برنامه سالانه و طراحي فرايندهاي كنترلي مربوط به اجراي قانون، به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

11آذر1402

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Mohammad Shariati [Sign	800426	1402/09/21 12:55:56
شريک موسسه هدف نوين نگر	[Ebrahim Nemat Pazhooh [Sign	800835	1402/09/22 10:11:38
مدير موسسه هدف همكاران(هدف نوين نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1402/09/22 10:22:37

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۳,۱۳۴,۱۹۳	۲,۷۹۲,۹۴۷	۱۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۹۳,۹۱۲)	(۱,۷۲۲,۰۰۶)	۱۳
سود (زیان) ناخالص	۱,۶۳۰,۲۸۱	۱,۰۷۰,۹۴۱	۵۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۸,۹۶۹)	(۹۲,۶۵۲)	(۱۱۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۳,۸۸۵	۲۹,۹۳۸	۱۱۳
سایر هزینه‌ها	(۲۶۲,۰۵۴)	(۵,۵۰۸)	(۴,۶۵۸)
سود (زیان) عملیاتي	۱,۲۳۳,۱۴۳	۱,۰۰۲,۷۱۹	۲۳
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۳,۷۰۵	۳۳,۴۹۷	۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱,۰۳۶,۲۱۶	۲۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱,۰۳۶,۲۱۶	۲۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱,۰۳۶,۲۱۶	۲۲
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۷,۶۱۶	۱۴,۳۲۵	۲۳
غیرعملیاتی (ریال)	۴۸۲	۴۷۸	۱
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۸,۰۹۸	۱۴,۸۰۳	۲۲
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۸,۰۹۸	۱۴,۸۰۳	۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸,۰۹۸	۱۴,۸۰۳	۲۲
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱,۰۳۶,۲۱۶	۲۲
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	۱,۲۶۶,۸۴۸	۱,۰۳۶,۲۱۶	۲۲

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	۵۹,۷۴۱	۵۱,۲۵۹	۴۶,۴۳۷	۱۶
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۴۴	۳۹۴	۴۰۰	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۸۲,۴۹۵	۷۹۸,۳۵۴	۹۱,۸۴۹	۱۱
سایر دارایی‌ها	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۸,۳۵۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۵۰,۰۳۰	۸۵۷,۴۵۷	۱۵۳,۰۳۶	۱۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۲۹,۳۵۳	۲۶۰,۵۸۳	۴۹۳,۳۹۳	۱۰۳
موجودی مواد و کالا	۷,۴۲۸,۶۵۶	۶,۳۳۸,۱۷۴	۴,۹۴۲,۱۷۲	۱۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۵۸,۰۷۳	۳۳۳,۳۹۷	۱۲۲,۹۵۷	۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵,۲۶۳	۵,۲۶۳	۵,۲۶۳	۰
موجودی نقد	۷۴,۶۶۹	۸۱,۸۸۲	۳۲۶,۷۲۸	(۹)
	۸,۳۹۶,۰۱۴	۷,۰۰۹,۲۹۹	۵,۸۹۰,۵۱۲	۲۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۸,۳۹۶,۰۱۴	۷,۰۰۹,۲۹۹	۵,۸۹۰,۵۱۲	۲۰
جمع دارایی‌ها	۹,۳۴۶,۰۴۴	۷,۸۶۶,۷۵۶	۶,۰۴۳,۵۴۸	۱۹
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	۵۳,۰۴۴	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	۲,۶۸۹,۰۵۹	۱,۵۸۶,۶۹۷	۷۳۷,۱۵۴	۶۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۴۵۹,۰۵۹	۲,۳۵۶,۶۹۷	۱,۴۹۰,۱۹۸	۴۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۰۱۴	۱۷,۹۶۹	۱۲,۴۶۲	۳۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴,۰۱۴	۱۷,۹۶۹	۱۲,۴۶۲	۳۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۸۰۹,۴۶۳	۲,۵۰۳,۷۰۹	۲,۶۷۶,۹۸۴	۹
مالیات پرداختنی	۱۲	۱۲	۴۱	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۱۵۴,۷۱۸	۸۰,۰۰۰	--

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	
تسهیلات مالی	۹۶۵,۳۴۵	۱,۰۲۸,۰۵۲	۸۶۴,۹۳۸	(۶)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۰۸۸,۱۵۱	۸۰۵,۵۹۹	۹۱۸,۹۲۵	۳۵
	۵,۸۶۲,۹۷۱	۵,۴۹۲,۰۹۰	۴,۵۴۰,۸۸۸	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۸۶۲,۹۷۱	۵,۴۹۲,۰۹۰	۴,۵۴۰,۸۸۸	۷
جمع بدهی‌ها	۵,۸۸۶,۹۸۵	۵,۵۱۰,۰۵۹	۴,۵۵۳,۳۵۰	۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۳۴۶,۰۴۴	۷,۸۶۶,۷۵۶	۶,۰۴۳,۵۴۸	۱۹

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	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳,۰۴۴	۰	۰	۰	۷۳۷,۱۵۴	۰	۱,۴۹۰,۱۹۸
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	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۳,۰۴۴	۰	۰	۰	۷۳۷,۱۵۴	۰	۱,۴۹۰,۱۹۸
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									۱,۰۳۶,۲۱۶		۱,۰۳۶,۲۱۶
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	۱,۰۳۶,۲۱۶	۰	۱,۰۳۶,۲۱۶
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	۱,۰۳۶,۲۱۶	۰	۱,۰۳۶,۲۱۶
سود سهام مصوب									(۱۶۹,۷۱۷)		(۱۶۹,۷۱۷)
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					۱۶,۹۵۶				(۱۶,۹۵۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۶,۶۹۷	۰	۲,۳۵۶,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۲۶۶,۸۴۸		۱,۲۶۶,۸۴۸
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	۱,۲۶۶,۸۴۸	۰	۱,۲۶۶,۸۴۸
سود سهام مصوب									(۱۶۴,۴۸۶)		(۱۶۴,۴۸۶)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	
فروش سهام خزانه										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 در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۹,۰۵۹	۰	۳,۴۵۹,۰۵۹

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:			
نقد حاصل از عملیات	۱۲۸,۰۱۱	(۲۹۱,۷۵۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۸,۰۱۱	(۲۹۱,۷۷۹)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۶	۲۲,۲۴۰	(۱۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵,۶۵۰)	(۱۲,۸۸۶)	(۲۱)
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	(۲۸۰)	(۲۹۱)	۴
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	۳,۳۱۸	۷,۸۷۰	(۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۲,۵۰۶)	۱۶,۹۳۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱۵,۵۰۵	(۲۷۴,۸۴۶)	--
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	۱۹۰,۵۴۰	۱۲۵,۰۰۰	۵۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۴,۰۵۶)	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۲۳۹,۲۰۲)	(۹۵,۰۰۰)	(۱۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲۲,۷۱۸)	۳۰,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷,۲۱۳)	(۳۴۴,۸۴۶)	۹۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۱,۸۸۲	۳۲۶,۷۲۸	(۷۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۴,۶۶۹	۸۱,۸۸۲	(۹)
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
بین المللي توسعه ساختمان	بین المللي توسعه ساختمان	10101855694	عبدالرضا اميناني چترودي	عبدالرضا اميناني چترودي	0062532030	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	بله
مهندسي و ساخت پارس سازه	مهندسي و ساخت پارس سازه	10861664680	فاقد نماینده	ناصر پورمیرزا	0034740211	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
افق سازه پایا آدخ	افق سازه پایا آدخ	10840108880	سیدحسن محسني صالحي منفرد	سیدحسن محسني صالحي منفرد	0075403714	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي مکانیک	خیر
مهندسین مشاور پیمان غدیر	مهندسین مشاور پیمان غدیر	10101158479	جعفر معصوم زاده	جعفر معصوم زاده	0055973388	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي صنایع	خیر
آ س پ	آ س پ	10100518071	فاقد نماینده	ابوالحسن نجاتي	2181044491	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله