اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آ.س.پ	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: آ س پ(ثاسپ)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 702103	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	آ.س.پ

بند مقدمه

1. 2- 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 آ س پ (سهامي عام) 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،كافي و مناسب است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت هاي هيئت مديره در قبال صورت هاي مالي
9-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
شركت آ س پ (سهامي عام)

در تهيه صورتهاي 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. مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در قبال صورت هاي مالي

10- 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 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 روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي 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 ميتواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري ميشود. اگر چنين
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
شركت آ س پ (سهامي عام)

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 ميگردد. 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 ميگردد.
افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي بااهميت كنترلهاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به ركنان راهبري اطلاع رساني ميشود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ركنان راهبري ارائه ميشود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه ميتوان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها ميرسد.
از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ركنان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابرا ين مسائل عمده حسابرسي به شمار ميروند مشخص ميشود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف ميشوند، مگر اين كه طبق قوانين يا مقررات افشا ي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار ميرود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
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

4. گزارش حسابرسي صور ت هاي مالي
اظهارنظر
1- صورتهاي مالي شركت آ س پ (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي شماره 1 الي 35 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.
به نظر اين موسسه صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت آ س پ (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. مسايل عمده حسابرسي

3- منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت هاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند . اين مسـائل در چـارچوب حسابرسـي صـورت هـاي مـالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، مورد توجـه قـرار گرفتـه انـد و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائـه نمـي شـود . مسائل زير به عنوان مسـائل عمـده حسابرسـي كـه در گـزارش حسـابرس اطـلاع رسـاني مي شود، تعيين شـده اند :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
شركت آ س پ (سهامي عام)

مسايل عمده حسابرسي نحوه برخورد حسابرس
شناخت درآمد پيمان هاي بلند مدت و ذخيره زيان پيمانهاي بلند مدت

براي سـال منتهـي بـه 31 شـهريور 1403 شـركت، درآمـد حاصل از قراردادهاي ساخت را به مبلغ 4.189.466 ميليون ريال شناسايي كرده است و مبلغ 411.620 ميليون ريال براي زيانهاي مورد انتظار ذخيره گرفته شده است. درآمد شركت عمدتا از پيمانهاي بلندمدت ناشي ميشـود كـه طبـق الزامـات اسـتاندارد حسـابداري 9 پيمـان هـاي بلندمدت، به شـرح يادداشـت توضيحي 2-3 صورتهاي مالي در يـک دوره زمـاني شناسـا يي مـيشـود و ماهيـت آن، بـا توجـه بـه قضاوتهاي مهمي كه در برآورد درصد پيشرفت كار وجـود دارد، پيچيده است . شركت درآمد و حاشيه سود را به ميزان پيشرفت كار كه بر اساس نسبت مخارج انجام شده تـا تـاريخ صـورت وضعيت مالي به مخارج واقعي و برآوردي پيمـان تعيين مـيشـود، شناسايي ميكند شناخت درآمد و سود/ زيان پيمان به برآوردهاي مربوط به پيش بيني درآمد كل پيمـان و مخـارج كـل پيمـان متكـي است. اين قبيل برآوردهاي پيمان توسط مديريت به صورت دوره اي بررسـي مـيشـود. در انجـام ايـن كـار، لازم اسـت مديريت در ارزيـابي خـود نسـبت بـه ارزشـيابي تغييـرات پيمان و ادعاها و خسارات تسويه شده و همچنين كامل بودن و صحت مخارج پيش بيني شده براي تكميل و توانايي تحويل پيمان در بازه هـاي زمـاني تعيـين شده طبق پيمان، قضاوت كند. مبالغ نهايي پيمان بـه طـور بالقوه ميتواند تحت تأثير عوامل مختلف قرار گيرد و نتايج متفاوتي را به دنبال داشته باشد. تغيير در ايـن قضـاوت هـا و برآوردهاي مرتبط با پيشرفت پيمانها ميتواند به تعديل هاي بااهميتي در درآمد و حاشيه سود (زيان) منجر شود . با توجه به اين عوامل شناخت درآمد و ذخيره زيانهاي ناشي از پيمانها بعنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

روشهاي حسابرسـي بـراي پيمـان هـاي بلندمـدت مزبـور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست :
-مناسب بودن رويه حسـابداري شـركت بـراي شـناخت درآمـد حاصـل از پيمـان هـاي بلندمـدت مطـابق بـا استاندارد حسابداري 9 پيمان هاي بلندمـدت، ارزيـابي شده است .
-طراحي و اجراي كنترلهاي اصلي مربوط بـه شـناخت درآمدها و حاشـيه سـود پيمـان، ارزيـابي و اثربخشـي كاركرد اين كنترلها آزمون شده است .
-براي يک نمونه پيمان، مناسب بـودن مبلـغ شناسـا يي شده به عنوان درآمد بـا ارزيـابي ماهيـت قضـاوتهـاي اصلي مديريت در تعيين درآمـد و مخـارج پـيش بينـي شده پيمان آزمون شده تـا بـا اجـراي روشـهـاي زيـر، حسابداري روش درصد پيشرفت كار ارز يابي شود:
• بررسـي شرايط پيمان . • ارزيابي شناسايي تعهدات اجرا ي پيمان . • بررسي مناسب بودن ارز يابي مـديريت از ايفـاي تعهدات و درنتيجه شناخت درآمد با اسـتفاده از روش درصد پيشرفت كار . • بررسي مفروضات بكـار رفتـه در تعيـين درآمـد پيش بيني شده و مخارج تكميل كار.
-ارزيابي كافي و مناسب بـودن اطلاعـات افشـا شـده در خصـوص درآمـد پيمـان هـاي بلندمـدت مطـابق بـا استانداردهاي حسابداري.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
شركت آ س پ (سهامي عام)

مسايل عمده حسابرسي نحوه برخورد حسابرس

عمده درآمد هاي تحقق يافته شناسايي شده مربوط به قراردادهاي منعقده با شركت هاي وابسته مي باشد با توجه به با اهميت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقايسه با كل عمليات شركت صحت تشخيص و كامل بودن افشا اينگونه معاملات جز مسائل عمده حسابرسي در نظر گرفته شده است . پرس و جو از اركان راهبري شركت ، مديران اجرايي ، كاركناني كه در شروع پردازش معاملات عمده مشاركت دارند ، بررسي صورتجلسات هيات مديره در خصوص تصويب معاملات اشخاص وابسته ، مطالعه صورتهاي مالي و ساير اطلاعات مالي مربوط به اشخاص وابسته ، وارسـي قراردادهاي عمده با اشخاص وابسته و كسب اطلاعات از منابع برون سازماني (از جمله دريافت تاييديه) ، ارزيابي مناسب بودن افشاي اطلاعات اشخاص وابسته طبق الزامات استانداردهاي حسابداري ، همچنين بررسـي جنبه هاي منصفانه بودن ، افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري با در نظر گرفتن كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر معاملات با اشخاص وابسته صورت پذيرفته و كميته هاي حسابرسي نيز از اين بابت اظهار نظر نموده و رئوس معاملات بررسي شده را به هيات مديره منعكس نموده ، امضا و به پيوست گزارش فعاليت هيات مديره افشا نموده است .

6. تاكيد بر مطلب خاص

4- انتقال مالكيت به صورت مبايعه نامه

تعيين تكليف و تصرف و انتقال مخاطرات و مزاياي مالكيت 24 قطعه پاركينگ درمجتمع نوبنياد آ س پ به مبلغ ارزيابي 146.500 ميليون ريال و 43 باب انباري (كارشناسي منوط به احراز قطعي مالكيت)منوط به راي نهايي مراجع قضايي مي باشد.(موضوع يادداشت 4-33) همچنين بايسـتي به يادداشـتهاي توضيحي شماره 2-1-3-18 ، 3-2-1-16 ، 1-2-16 و 8-12 در خصوص نقل و انتقال رسمي املاک و داراييها (كه در مواردي منوط به اخذ پايان كار مي باشد) توجه نمود .مفاد ايـن بنـد، تـأثيري بـر اظهـارنظر ايـن مؤسسـه نداشـته اسـت .

7. - وضعيت مالياتي عملكرد ، ماليات ماده 169 و ماليات ارزش افزوده

همانطور كه در يادداشت هاي توضيحي شماره 2-24 و 2-33 مشخص است شركت نسبت به برگ تشخيص ماليات عملكرد به مبلغ 35.254 ميليون ريال و ارزش افزوده به مبلغ 52.178 ميليون ريال و ماده 169 سال 1399 به مبلغ 14.013 ميليون ريال به دليل عدم تلقي نمودن درآمد مخارج ساخت املاک بر حسب مفاد ماده 59 و 77 قانون مالياتهاي مستقيم به شوراي عالي مالياتي اعتراض نموده است كه پرونده جهت بررسي مجدد به هيات هم عرض و اجراي قرار ارسال شده است . همچنين بابت ارزش افزوده سال 1394 مبلغ 42.946 ميليون ريال عمدتا بابت درآمد موضوع ماده 59 و 77 مذكوربرگ تشخيص صادر شده كه پرونده در هيئت حل اختلاف مالياتي تجديد نظردر حال رسيدگي است .مضافا" به اينكه بابت ماليات ارزش افزوده سال1400به مبلغ 17.688 ميليون ريال برگ مطالبه (يادداشت 2-33) صادر كه نسبت به آن اعتراض شده است. ماليات عملكرد و ارزش افزوده سال 1402 نيز در حال رسيدگي بوده و تاكنون برگ تشخيص آن صادر نشده است . مضافا" به اينكه احتمال وجود بدهي احتمالي بابت بيمه قرارداد هاي پيمان مديريت وجود خواهد داشت. با توجه به مراتب مذكور هر چند عدم شمول مفاد مواد59 و 77 قانون مالياتهاي مستقيم به شركت بعيد بنظر نمي رسد، احتساب ذخاير از اين بابت منوط به نتيجه رسيدن نتايج اعتراضات مي باشد. مفاد ايـن بنـد، تـأثيري بـر اظهـارنظر ايـن مؤسسـه نداشـته اسـت .

8. - دعاوي حقوقي

وضعيت بدهي هاي احتمالي شركت همانطور كه در يادداشت توضيحي شماره 5-33 ارائه شده لذا دعاوي بر له و عليه شركت توسط برخي از شركت ها و اشخاص به ويژه شركت تعاوني اميد آرين بنا موضوع پروژه شهريار (موضوع يادداشت 2-13) و عدم فک رهن زمين پروژه مذكور بابت تسهيلات بانک مسكن عليرغم تسويه حساب (يادداشت 1-3-16 ، 2-13) و سازمان سرمايه گذاري و مشاركتهاي مردمي شهر تهران موضوع پروژه گلستانه (يادداشت 4-3-1-16) مطرح شده كه نتيجه نهايي آن منوط به مشخص شدن راي دادگاه هاي مربوطه و حسب مورد توافقات نهايي آتي مي باشد. همانطور كه در يادداشت توضيحي 2-1-17 مشخص است شركت بابت موضوعات حقوقي پرونده مرتبط با شركت فيدار سخت پي كيش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
شركت آ س پ (سهامي عام)

(به كارفرمايي تيساكيش) محكوم به پرداخت مبلغ 79.608ميليون ريال خسارت طبق راي دادگاه گرديده است ، لذا از آنجا كه شركت مدير پيمان مرتبط با پروژه تيساكيش است طي نامه شماره 817/294/ص مورخ10/02/1403خواستار پرداخت خسارت توسط كارفرما(تيسا كيش) شده است وليكن شركت تيسا كيش ادعاي مذكور را قبول ننموده است و به همين جهت پيرو ماده 6 قرارداد فيمابين موضوع بايسـتي توسط داور مرضي الطرفين تعيين تكليف گردد كه تاكنون اقدامات لازم به نتيجه نرسيده است. مفاد ايـن بنـد، تـأثيري بـر اظهـارنظر ايـن مؤسسـه نداشـته اسـت.

9. ذخيره زيان قراردادها

7-همانطور كه در يادداشت هاي توضيحي3-6-3 و 26 مشخص است بدليل افزايش هزينه‌هاي برآوردي قراردادساخت پروژه مريم منعقده با شركت افق سازه پايا ناشي از افزايش تورم و با توجه به مقطوع بودن مبلغ قرارداد ، پيمان مذكور زيان ده بوده و به همين جهت طبق استاندارد هاي حسابداري كل زيان قرارداد بلادرنگ شناسايي شده است .ليكن از آنجا كه مابه ازاي دريافتي قرارداد، بخشي از پروژه مريم مي باشد در نهايت در زمان فروش پروژه هاي مذكوردر آينده سود احتمالي آن محقق خواهد شد . مفاد ايـن بنـد، تـأثيري بـر اظهـارنظر ايـن مؤسسـه نداشـته اسـت.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. سایر اطلاعات

8- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است . اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نميكند . مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر ميرسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد بايد آن را گزارش كند . در اين خصوص مطالب قابل گزارشي وجود ندارد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد ساير وظايف بازرس قانوني

11- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح ذيل است:

11-1- اقدامات انجام شده جهت تكاليف مجمع عمومي عادي مورخ 04/10/1402 در خصوص تعيين تكليف 24 قطعه پاركينگ مجتمع نوبنياد آ س پ ،ماليات و عوارض ارزش افزوده و ماده 169 سال 1399و ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1394 و مواردي از پرونده هاي حقوقي علي رغم پيگيري هاي انجام شده به نتيجه نرسيده است .

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي32 بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده وتوسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است . مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

13. 13- گزارش هيات مديره ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد ، جلب نشده است .

14. گزارش در مورد ساير مسئوليتهاي قانوني و مقرراتي حسابرس

14- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص بند 3 ماده 7 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري ميان دوره اي 9 ماهه حسابرسي نشده ظرف 30 روز پس از پايان دوره 9 ماهه و ماده 30 اساسنامه نمونه شركت هاي سهامي عام در خصوص حضور يک نفر از اعضاي هيات مديره در 14 جلسه متناوب هيات مديره در سال جاري (11 جلسه متوالي)رعايت نشده است.

15 . - در ارتباط با رعايت مفاد دستورالعمل كنترل هاي داخلي براي ناشران پذيرفته شده در بورس ، چک ليست رعايت الزامات حاكم بر گزارشگري مالي ، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، مورد بررسي اين موسسه گرفته است در اين خصوص ، با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي ، اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت در كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت در چارچوب چک ليست ابلاغي برخورد نكرده است .

16. 16- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين 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 موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است. كه در اين خصوص دوره هاي آموزشي مبارزه با پولشويي برگزار نشده ؛ به دليل عدم دسترسي به سامانه هاي مرتبط امكان رعايت موارد پولشويي مرتبط با سامانه ها امكان پذير نبوده است.

05آذر1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت اصول پايه فراگير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه اصول پايه فراگير	[Parinaz Mousavi [Sign	911909	1403/09/05 18:53:34
مدير موسسه اصول پايه فراگير	[Ebrahim Mousavi [Sign	800777	1403/09/05 18:56:08

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهای عملياتی	۶,۲۷۵,۳۸۷	۲,۶۴۰,۴۷۵	۱۳۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۰۷۰,۰۰۱)	(۲,۳۳۰,۴۸۰)	(۱۱۸)
سود (زیان) ناخالص	۱,۲۰۵,۳۸۶	۳۰۹,۹۹۵	۲۸۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۴,۰۶۳)	(۲۳۳,۱۱۷)	(۷۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۹۹,۸۸۱	۱۳۰,۵۴۴	۲۳۲
سایر هزینه‌ها	(۲۱,۹۶۴)	(۸,۵۶۴)	(۱۵۶)
سود (زیان) عملیاتي	۱,۱۶۹,۲۴۰	۱۸۸,۸۵۸	۵۱۹
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸۸,۴۶۷	۲۲,۴۸۴	۷۳۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۵۷,۷۰۷	۲۱۱,۳۴۲	۵۴۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸۵,۹۰۹)	(۲۹,۱۱۱)	(۱۹۵)
سال‌های قبل	(۳۰,۹۱۹)	(۱۰,۰۰۱)	(۲۰۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۴۰,۸۷۹	۱۷۲,۲۳۰	۶۲۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۲۴۰,۸۷۹	۱۷۲,۲۳۰	۶۲۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۰۹۰	۱۵۰	۶۲۷
غیرعملیاتی (ریال)	۱۵۱	۲۲	۵۸۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۲۴۱	۱۷۲	۶۲۲
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۲۴۱	۱۷۲	۶۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۲۴۱	۱۷۲	۶۲۲
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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 نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۲۴۰,۸۷۹	۱۷۲,۲۳۰	۶۲۰
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	۱,۲۴۰,۸۷۹	۱۷۲,۲۳۰	۶۲۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۶,۷۶۸	۳۰,۰۹۰	۳۰,۰۹۰	۱۲۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۳۰۶,۹۸۷	۳۰۴,۰۰۴	۳۰۴,۰۰۴	۱
دارایی‌های نامشهود	۶,۵۴۳	۴,۴۶۳	۴,۴۶۳	۴۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۸۱۶	۹,۸۱۶	۹,۸۱۶	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۷,۰۰۹	۳۸,۹۴۹	۳۸,۹۴۹	۲۱
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۳۷,۱۲۳	۳۸۷,۳۲۲	۳۸۷,۳۲۲	۱۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۶۰۴,۱۴۱	۷۷۴,۷۶۰	۷۷۴,۷۶۰	۱۰۷
موجودی مواد و کالا	۱,۶۵۸,۲۱۲	۸۹۱,۶۳۰	۸۹۱,۶۳۰	۸۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۸۵۵,۴۲۸	۱,۶۳۲,۷۵۸	۱,۶۳۲,۷۵۸	۷۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱,۷۳۶,۴۸۹	۱,۵۴۹,۴۹۴	۱,۵۴۹,۴۹۴	۱۲
	۷,۸۵۴,۲۷۰	۴,۸۴۸,۶۴۳	۴,۸۴۸,۶۴۳	۶۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۸۵۴,۲۷۰	۴,۸۴۸,۶۴۳	۴,۸۴۸,۶۴۳	۶۳
جمع دارایی‌ها	۸,۲۹۱,۳۹۳	۵,۲۳۵,۹۶۴	۵,۲۳۵,۹۶۴	۵۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۳۱	۴۸,۳۳۱	۱۰۷
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	۱,۳۰۶,۹۷۱	۲۱۷,۷۶۱	۲۱۷,۷۶۱	۵۰۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۰۶,۹۷۱	۱,۲۶۶,۰۹۳	۱,۲۶۶,۰۹۳	۹۰
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۲,۶۳۰	۱۲,۶۳۰	۱۲,۶۳۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۹,۷۰۷	۶۴,۰۰۶	۶۴,۰۰۶	۵۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱۲,۳۳۷	۷۶,۶۳۶	۷۶,۶۳۶	۴۷
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۶۵۹,۰۲۶	۱,۲۰۴,۱۳۸	۱,۲۰۴,۱۳۸	۳۸
مالیات پرداختنی	۹۷,۲۷۳	۳۰,۷۳۱	۳۰,۷۳۱	۲۱۷
سود سهام پرداختنی	۵,۵۶۶	۱۲,۰۵۴	۱۲,۰۵۴	(۵۴)
تسهیلات مالی	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	
ذخایر	۴۱۱,۶۱۹	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۳,۵۹۸,۶۰۱	۲,۶۴۶,۳۳۳	۲,۶۴۶,۳۳۳	۳۶
	۵,۷۷۳,۰۸۵	۳,۸۹۳,۲۳۶	۳,۸۹۳,۲۳۶	۴۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۷۷۳,۰۸۵	۳,۸۹۳,۲۳۶	۳,۸۹۳,۲۳۶	۴۸
جمع بدهی‌ها	۵,۸۸۴,۴۲۲	۳,۹۶۹,۸۷۲	۳,۹۶۹,۸۷۲	۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۲۹۱,۲۹۳	۵,۲۳۵,۹۶۴	۵,۲۳۵,۹۶۴	۵۸

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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۷۲۰	۰	۰	۰	۶۴,۱۴۲	۰	۱,۱۰۳,۸۶۲
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۷۲۰	۰	۰	۰	۶۴,۱۴۲	۰	۱,۱۰۳,۸۶۲
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									۱۷۲,۲۳۰		۱۷۲,۲۳۰
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	۱۷۲,۲۳۰	۰	۱۷۲,۲۳۰
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	۱۷۲,۲۳۰	۰	۱۷۲,۲۳۰
سود سهام مصوب									(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)
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					۸,۶۱۱				(۸,۶۱۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸,۳۳۱	۰	۰	۰	۲۱۷,۷۶۱	۰	۱,۲۶۶,۰۹۲
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۱,۲۴۰,۸۷۹		۱,۲۴۰,۸۷۹
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	۱,۲۴۰,۸۷۹	۰	۱,۲۴۰,۸۷۹
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
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

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۱,۶۶۹				(۵۱,۶۶۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۶,۹۷۱	۰	۲,۴۰۶,۹۷۱

صورت جریان‌های نقدی

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 نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۲۰,۰۷۰)	۱,۵۳۱,۰۵۶	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۰,۲۷۵)	(۸,۳۹۱)	(۴۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۷۰,۳۴۵)	۱,۵۲۲,۶۶۵	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷۸,۲۱۷	۵۴۱	۳۲,۸۴۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۷,۲۲۳)	(۸,۱۶۰)	(۴۷۹)
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	(۲,۶۱۷)	(۱,۴۱۴)	(۸۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۲,۳۸۱	--
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	۲,۱۴۷	۲,۰۷۴	۴
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۹۱	۴,۳۰۱	(۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۲۱,۲۱۵	۹,۷۲۳	۱,۲۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۹,۱۳۰)	۱,۵۳۲,۳۸۸	--
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	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	(۱۰۶,۴۸۸)	(۵۰,۴۳۳)	(۱۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰۶,۴۸۸)	(۵۰,۴۳۳)	(۱۱۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۵,۶۱۸)	۱,۴۸۱,۹۶۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۵۴۹,۴۹۴	۶۵,۴۰۷	۲,۲۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳۲,۶۱۳	۲,۱۲۲	۱۵,۵۷۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۷۳۶,۴۸۹	۱,۵۴۹,۴۹۴	۱۲
معاملات غیرنقدی	۰	۵,۲۰۳	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در جریان

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل پروژه	درصد پیشرفت فیزیکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید	درصد پیشرفت برآوردي	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید	برآورد از درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	برآورد از متراژ واگذاري	درصد پیشرفت برآوردي
پژه پیمان مدیریت سعدي شیراز	شیراز			۱۳۸۷/۱۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وصال تبریز	تبریز					۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۱۹۲
واحدهاي تجاري شهرک آ.س.پ شهریار (دور میدان)	شهریار روبروي شهرک جعفریه			۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰
واحدهاي تجاري کوه سنگي مشهد	مشهد			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۷,۶۴۹	۰	۲۸,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۸۵,۲۶۶
پروژه افق سینا مشهد	مشهد			۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۱,۶۲۵,۵۷۲	۲۶	۰	۰	۸۸۶,۶۶۶	۳۰۳,۹۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۶۹۶
پروژه پاسارگاد(مشارکتي)	تهران			۱۳۹۱/۰۱/۲۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۰	۰	۱۸	۰	۰	۴۰۷,۸۵۸	۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه پیمان مدیریت عرفان	تهران			۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه ساختمان رسالت (بیمه کوثر)	تهران			۱۳۹۹/۰۴/۲۸		۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۱,۱۰۵	۰	۳۴,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه تجاري و اداري ساختمان دفتر مرکزي شرکت سرمایه گذاري غدیر	تهران - بلوار میرداماد			۱۳۹۹/۰۱/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۵	۰	۳,۰۳۴,۳۴۳	۶۶	۰	۰	۳,۳۱۴,۷۳۳	۳,۴۸۰,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۶۳,۵۰۳
پروژه پیمان مدیریت برج ۴ و ۵ مجتمع مسکوني روياي کیش	کیش			۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۵	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۱۲,۰۳۸	۰	۹,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه حرم مطهر رضوي	مشهد			۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۲۱۵	۰	۱,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه شهرک امام خمیني	تهران			۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۳۰,۴۳۷	۵۷,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملاصدرا	تهران			۱۴۰۰/۰۹/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰	۰	۷۱	۰	۰	۷۶,۰۵۳	۰	۸۲,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه پیمان مدیریت بعثت	تهران					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
مسکوني کیش	جزیره کیش					۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۹۱۹	۰	۵۸۷,۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۵,۰۵۰
پروژه برون مرزي یک	برون مرز			۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۵	۰	۵,۲۳۴,۲۹۶	۵	۰	۰	۱۹۰,۴۹۰	۲۶۹,۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۸,۹۱۷
پارکینگ کوي نوبنیاد	تهران					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان شماره ۷ وزارت امور خارجه	تهران					۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۴۶,۹۶۰	۵۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان روابط بین الملل دانشکده وزارت امور خارجه	تهران					۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۱۴,۸۷۸	۲۱,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکميل پروژه	مخارج انباشته تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکميل پروژه	درصد پيشرفت فيزيکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد	درصد پيشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد
انباري (کوي نوبنياد ونک)	تهران					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۰
پارکينگ رشديه تبريز	تبريز					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
واحدهاي آپارتماني اداري نواب تهران	تهران					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۷,۸۸۵
واحدهاي افق سينا مريم (مشهد)	مشهد					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۹,۷۳۴
جمع						۰	۹,۹۸۴,۳۱۰				۵,۰۷۰,۰۰۱	۴,۱۸۸,۰۲۸	۳,۰۸۷,۳۴۹			۰	۱۰,۰۸۷,۲۳۳

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

وضعيت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۱۱۰	۶۴	۶۴
تعداد پرسنل غير عملياتي شرکت	۰	۵۶	۵۶

وضعيت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهای ارزی پايان دوره	دلار	۲۱۶	۱۰۷	۱,۵۳۱	۷۵۱
داراييهای ارزی پايان دوره	يورو	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۷,۰۰۰	۳,۴۳۳,۲۸۲	۱,۸۶۵,۹۳۶
داراييهای ارزی پايان دوره	يوان	۴,۱۱۷	۲۷۸	۴,۱۱۷	۲۸۵
داراييهای ارزی پايان دوره	لير سوريه	۰	۰	(۴۹,۱۷۶,۶۰۰)	(۱,۵۶۵)

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومی ، اداری ، تشکيلاتی و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت در صدد است با ازدياد پروژه ها با کمترين هزينه در سودآوری اقدام نمايد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.	

ساير درآمدهای عملياتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساير	۱۲۰,۵۴۴	۳۹۹,۸۸۱
جمع	۱۲۰,۵۴۴	۳۹۹,۸۸۱

ساير هزينه های عملياتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساير	۸,۵۶۴	۲۱,۹۶۴
جمع	۸,۵۶۴	۲۱,۹۶۴

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)			مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي		بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي			
تسهيلات دريافتي از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰						۰	

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارايي		۰	
							هزينه مالي دوره		۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	با توجه به اینکه بدهی تسهیلات در سنوات گذشته تسویه گردید . شرکت در سال مالی جاری هزینه مالی نخواهد داشت.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه (به غیر از پروژه های ساختمانی)

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشي از فروش سهام	۱۱,۷۳۳	۰
سود (زيان) ناشي از تسعير ارز داراييهاي غير مرتبط با عمليات	۲,۱۲۲	۰
سود حاصل از فروش دارائيهاي ثابت	۵۳۹	۱۷۸,۲۱۷
سود سپرده هاي ريالي نزد بانكها	۴,۳۰۱	۶۹۱
سود حاصل از سرمايه گذاري در سهام شركتها	۲,۰۷۴	۲,۱۴۷
سود حاصل از فروش ضايعات	۰	۰
ساير	۱,۷۱۶	۷,۴۱۳
جمع	۲۳,۴۸۴	۱۸۸,۴۶۸

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۲۱۷,۷۶۰	۱۷	۱۷۲,۲۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

		دفعات حضور در جلسات

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	حضور در جلسات هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
پيام پاليزبان	مديرعامل	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	خير	۰.۰۵	بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰
سعيد كروبي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	بلي	۱۲.۲	خير	بلي	۲۲	۰	۰	۸
حسين عباس زاده	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	بلي	۱۴.۹۷	خير	بلي	۸	۰	۰	۰
عباس فرهاديه	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	بلي	۷.۰۵	بلي	بلي	۲۴	۹	۰	۰
اكبر ميرشفيعي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	بلي	۳۹.۳۵	بلي	بلي	۷	۰	۰	۰

تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱،	۲۴	جلسه مي باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
علیرضا رحمانی	عضو کمیته انتصابات	لیسانس	مالی و اداری	۰
امیر میری	مدیر اجرایی	لیسانس	فنی و اجرایی	۰
هوشنگ ذاکر قمصری	سایر کمیته ها	لیسانس	اقتصادی ، سرمایه گذاری و پشتیبانی	۰
سعید کروبی	سایر کمیته ها	لیسانس	فنی و اجرایی و مدیریت سازمانی	۰
عباس فرهادیه	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	اقتصادی ، سرمایه گذاری ، مالی و پشتیبانی	۰
منصور خواجوند	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	اقتصادی ، سرمایه گذاری ، مالی و پشتیبانی	۰
حمید اسدزاده	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	اقتصادی ، سرمایه گذاری ، مالی و پشتیبانی	۰
اکبر میرشفیعی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	اقتصادی ، سرمایه گذاری ، مالی و پشتیبانی	۰
حسین عباس زاده	عضو کمیته انتصابات	دکتری	اقتصادی ، سرمایه گذاری ، مالی و پشتیبانی	۰
علی اسدی مجد	عضو کمیته انتصابات	لیسانس	حقوقی	۰
مجتبی مصباح پور	عضو کمیته انتصابات	لیسانس	فنی و اجرایی و مدیریت سازمانی	۰

تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،	۹	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،	۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،	۸	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱,۲۵۰	۰	۱,۲۵۰
بانک سپه	۱,۲۵۰	۰	۱,۲۵۰
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری آذر	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت مهندسین مشاور پیمان غدیر	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

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	اكبر ميرشفيعي	اكبر ميرشفيعي	1818110830	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☑
مهندسين مشاور پيمان غدير	مهندسين مشاور پيمان غدير	10101158479	پيام پاليزيان	رحمت اله احمدي	2162770652	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مهندسي شهرسازي	☑
صنعتي و بازرگاني غدير	صنعتي و بازرگاني غدير	10101364297	سعيد كروبي	سعيد كروبي	0056366302	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي عمران	☑
بانک سپه	بانک سپه	10862064732	حسين عباس زاده	حسين عباس زاده	2259708714	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي صنايع	☑
سرمايه گذاري آذر	سرمايه گذاري آذر	10103837742	عباس فرهاديه	عباس فرهاديه	4723540210	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	MBA	☑