

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

| | |
|--|---|
| شماره ثبت شده: 500,000 | شرکت: سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام اوران مهندسی |
| سرمایه ثبت نشده: 0 | نماد: نام |
| اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده) | کد صنعت (ISIC): 701008 |
| وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده | سال مالی منتهی به: 1402/12/29 |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | شرح |
|------------|--|-----------|--|-----------|--------------------------|-----------|--|
| | حسابرسی شده | | حسابرسی شده | | حسابرسی نشده | | |
| | | | | | | | عملیات در حال تداوم: |
| -- | ۲۵۶,۸۳۰ | ۸۰,۸۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | درآمدهای عملیاتی |
| -- | (۱۲,۲۷۳) | (۲,۱۱۲) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| -- | ۲۴۴,۲۵۷ | ۷۸,۷۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سود (زیان) ناخالص |
| (۱۱۰) | (۴۶,۹۸۰) | (۱۸,۷۳۹) | (۳۹,۲۶۰) | (۳۹,۲۶۰) | (۳۹,۲۶۰) | (۳۹,۲۶۰) | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی) |
| (۳۶) | ۱۵,۵۲۵ | ۴,۶۱۲ | ۳,۲۳۶ | ۳,۲۳۶ | ۳,۲۳۶ | ۳,۲۳۶ | سایر درآمدها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر هزینه‌ها |
| -- | ۲۱۲,۹۲۲ | ۶۴,۵۹۱ | (۲۵,۸۲۴) | (۲۵,۸۲۴) | (۲۵,۸۲۴) | (۲۵,۸۲۴) | سود (زیان) عملیاتی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | هزینه‌های مالی |
| (۷۸) | ۰ | ۶,۹۳۵ | ۱,۵۲۶ | ۱,۵۲۶ | ۱,۵۲۶ | ۱,۵۲۶ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
| (۳۹) | ۳۲,۱۸۶ | ۸,۵۲۶ | ۵,۱۷۱ | ۵,۱۷۱ | ۵,۱۷۱ | ۵,۱۷۱ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه |
| -- | ۲۴۶,۱۰۸ | ۸۰,۰۶۲ | (۲۹,۱۲۷) | (۲۹,۱۲۷) | (۲۹,۱۲۷) | (۲۹,۱۲۷) | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | | | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| ۹۲ | (۹,۴۳۷) | (۱۶,۴۵۱) | (۱,۱۱۴) | (۱,۱۱۴) | (۱,۱۱۴) | (۱,۱۱۴) | سال جاری |
| -- | ۰ | (۷۱۹) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سال‌های قبل |
| -- | ۲۳۶,۶۷۱ | ۶۳,۸۹۲ | (۳۰,۲۵۱) | (۳۰,۲۵۱) | (۳۰,۲۵۱) | (۳۰,۲۵۱) | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| | | | | | | | عملیات متوقف شده: |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| -- | ۲۳۶,۶۷۱ | ۶۳,۸۹۲ | (۳۰,۲۵۱) | (۳۰,۲۵۱) | (۳۰,۲۵۱) | (۳۰,۲۵۱) | سود (زیان) خالص |
| | | | | | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | ۸۹ | ۲۱ | (۱۵) | (۱۵) | (۱۵) | (۱۵) | عملیاتی (ریال) |
| (۶۷) | ۱۲ | ۶ | ۲ | ۲ | ۲ | ۲ | غیرعملیاتی (ریال) |
| -- | ۱۰۱ | ۲۷ | (۱۳) | (۱۳) | (۱۳) | (۱۳) | ناشی از عملیات در حال تداوم |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ناشی از عملیات متوقف شده |
| -- | ۱۰۱ | ۲۷ | (۱۳) | (۱۳) | (۱۳) | (۱۳) | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | ۱۰۰ | ۲۷ | (۱۳) | (۱۳) | (۱۳) | (۱۳) | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال |
| | ۲,۳۶۷,۶۵۰ | ۲,۳۶۷,۶۵۰ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | سرمایه |
| | | | | | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| | | | | | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| | | | | | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شرح |
|------------|--|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| -- | ۲۳۶,۶۷۱ | ۶۲,۸۹۲ | (۲۰,۲۵۱) | سود (زیان) خالص |
| | | | | سایر اقلام سود و زیان جامع: |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | 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 |
| -- | ۲۳۶,۶۷۱ | ۶۲,۸۹۲ | (۲۰,۲۵۱) | سود (زیان) جامع سال |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شرح |
|------------|--|--|--------------------------|-------------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | | دارایی‌ها |
| | | | | دارایی‌های غیرجاری |
| ۱ | ۱۱۳,۶۶۱ | ۳,۵۰۲,۶۸۱ | ۳,۵۱۷,۳۳۱ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۴۲۸,۳۹۴ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۰ | ۲۷,۲۶۸ | ۲۸,۷۳۲ | ۲۸,۷۳۲ | دارایی‌های نامشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| (۹۹) | ۰ | ۲۳,۲۰۰ | ۶۰۰ | دریافتی‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر دارایی‌ها |
| (۱) | ۵۶۹,۴۳۳ | ۳,۵۷۳,۶۱۳ | ۳,۵۲۶,۶۶۳ | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| | | | | دارایی‌های جاری |
| (۴۳) | ۸۹۷ | ۶,۰۹۳ | ۳,۲۶۰ | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها |
| ۰ | ۲۶,۴۱۹ | ۲۳,۵۸۱ | ۲۳,۵۸۱ | موجودی مواد و کالا |
| (۱۲) | ۳۹,۸۳۳ | ۱۳۲,۹۵۷ | ۱۳۶,۱۲۰ | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۵ | ۴۰,۴۴۷ | ۱۲,۲۴۲ | ۱۲,۸۷۴ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۱۰۵ | ۲۷,۱۶۵ | ۳۵,۳۷۰ | ۷۲,۲۰۹ | موجودی نقد |
| ۸ | ۱۶۴,۷۶۰ | ۳۱۹,۱۴۳ | ۳۳۷,۳۴۴ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| ۸ | ۱۶۴,۷۶۰ | ۳۱۹,۱۴۳ | ۳۳۷,۳۴۴ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۰ | ۷۳۴,۱۸۲ | ۳,۷۹۲,۷۵۶ | ۳,۷۸۲,۹۰۷ | جمع دارایی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه |
| ۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۲۶۷,۶۵۱ | ۳,۲۶۷,۶۵۱ | سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش سرمایه در جریان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۵۷۷ | صرف سهام خزانه |
| ۰ | ۲۵,۳۲۵ | ۳۷,۱۷۹ | ۳۷,۱۷۹ | اندوخته قانونی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر اندوخته‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها |

| شرح | دوره منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱ | | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۰۱/۰۱/۰۱ | | |
|--|--------------------------|-------------|------------|--|--------------|------------|--|--------------|------------|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | درصد تغییر | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | درصد تغییر | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | درصد تغییر |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) انباشته | ۳۱۷,۷۹۲ | ۳۷۱,۷۱۹ | (۱۵) | ۱۷۹,۸۹۲ | ۱۷۹,۸۹۲ | (۱۵) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سهام خزانه | (۴۳,۴۳۹) | (۱۴,۶۷۲) | (۱۸۹) | (۲۵,۲۹۰) | (۲۵,۲۹۰) | (۱۸۹) | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۲,۶۹۹,۷۶۰ | ۲,۷۶۱,۸۷۷ | (۲) | ۶۷۹,۹۴۷ | ۶۷۹,۹۴۷ | (۲) | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی‌ها | | | | | | | | | |
| بدهی‌های غیرجاری | | | | | | | | | |
| پرداختی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی‌های جاری | | | | | | | | | |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها | ۴۳,۰۳۴ | ۱۴,۰۹۵ | ۳۰۵ | ۱۹,۵۱۵ | ۱۹,۵۱۵ | ۳۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات پرداختی | ۱۱,۴۳۵ | ۱۰,۶۲۲ | ۸ | ۲۷,۴۴۴ | ۲۷,۴۴۴ | ۸ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام پرداختی | ۳۹,۶۸۸ | ۶,۱۵۳ | ۳۸۳ | ۷,۳۷۷ | ۷,۳۷۷ | ۳۸۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۸۴,۱۴۷ | ۳۰,۸۷۹ | ۱۷۳ | ۵۴,۳۳۶ | ۵۴,۳۳۶ | ۱۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۸۴,۱۴۷ | ۳۰,۸۷۹ | ۱۷۳ | ۵۴,۳۳۶ | ۵۴,۳۳۶ | ۱۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌ها | ۸۴,۱۴۷ | ۳۰,۸۷۹ | ۱۷۳ | ۵۴,۳۳۶ | ۵۴,۳۳۶ | ۱۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۲,۷۸۲,۹۰۷ | ۲,۷۹۲,۷۵۶ | ۰ | ۷۳۴,۱۸۲ | ۷۳۴,۱۸۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کل 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 ۱۳۰۱/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵,۲۴۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۹,۸۹۲ | (۲۵,۲۹۰) | ۶۷۹,۹۴۷ |
| 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 ۱۳۰۱/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵,۲۴۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۹,۸۹۲ | (۲۵,۲۹۰) | ۶۷۹,۹۴۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | ۳۳۶,۶۷۱ | | ۳۳۶,۶۷۱ |
| 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 مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۶,۶۷۱ | ۰ | ۳۳۶,۶۷۱ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳۶,۶۷۱ | ۰ | ۳۳۶,۶۷۱ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱۴,۹۴۶) | | (۱۴,۹۴۶) |
| افزایش سرمایه | ۱,۸۶۷,۶۵۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۸۶۷,۶۵۱ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | (۱۶۰,۳۳۲) | (۱۶۰,۳۳۲) | (۱۶۰,۳۳۲) |
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | ۱۷۰,۹۴۰ | ۱۷۰,۹۴۰ | ۱۷۰,۹۴۰ |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه | | | | | | | | | (۱۸,۰۶۴) | | (۱۸,۰۶۴) |

| 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 | | | | ۱۸,۰۶۲ | | | ۰ | ۰ | (۱۸,۰۶۲) | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۱۱,۸۳۴ | | | | (۱۱,۸۳۴) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۲,۲۶۷,۶۵۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۷,۱۷۹ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۶۷۲) | ۲,۷۶۱,۸۷۷ | |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | (۲۰,۲۵۱) | | (۲۰,۲۵۱) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۰,۲۵۱) | ۰ | (۲۰,۲۵۱) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲۲,۶۷۴) | | (۲۲,۶۷۴) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | (۱۰۹,۱۹۶) | (۱۰۹,۱۹۶) | (۱۰۹,۱۹۶) |
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | ۸۱,۴۲۹ | ۸۱,۴۲۹ | ۸۱,۴۲۹ |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه | | | | ۱۹,۵۷۷ | | | | | | | ۱۹,۵۷۷ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۲,۲۶۷,۶۵۱ | ۰ | ۰ | ۱۹,۵۷۷ | ۲۷,۱۷۹ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۲,۴۲۹) | ۲,۶۹۹,۷۶۰ | |

صورت جریان‌های نقدی

کلید میبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | درصد تغییر |
|---|--------------------------|----------|--|-------|--|--|------------|
| | حسابرسی نشده | | حسابرسی شده | | حسابرسی شده | | |
| جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | | | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۵۹,۹۳۴ | (۶,۲۴۴) | ۹۲,۰۲۸ | -- | | | |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۳۱۱) | (۲,۴۵۹) | (۲۶,۲۵۰) | ۸۷ | | | |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۵۹,۶۲۵ | (۸,۷۰۵) | ۶۵,۷۷۸ | -- | | | |
| 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 | (۱۵,۸۸۲) | (۲,۴۰۶) | (۹۴,۷۹۲) | (۵۶۰) | | | |
| 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 | (۲۳۲) | (۱,۳۶۴) | -- | | | |
| 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 | ۲۸,۲۰۵ | ۰ | | | |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | (۲۲,۲۵۲) | ۰ | -- | | | |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۱,۵۲۴ | ۶,۸۹۴ | ۱۲,۷۸۴ | (۷۸) | | | |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شرح |
|------------|--|--|--------------------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۵۱ | (۵۴,۱۶۷) | (۳۹,۰۹۹) | (۱۴,۳۵۶) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| -- | ۱۱,۶۲۱ | (۳۷,۸۰۴) | ۴۵,۳۶۹ | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام |
| ۵۲ | ۱۵۳,۸۷۶ | ۶۶,۳۴۱ | ۱۰۱,۰۰۶ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| (۷۶) | (۱۶۰,۳۳۱) | (۶۳,۰۲۳) | (۱۰۹,۱۹۶) | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | 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 |
| ۷۳ | (۱۶,۰۷۱) | (۵۲۳) | (۱۴۰) | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام |
| -- | (۳۳,۵۱۶) | ۳,۶۹۶ | (۸,۳۳۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| -- | (۱۱,۸۹۵) | (۳۴,۱۰۸) | ۳۶,۹۳۹ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| (۳۵) | ۴۷,۱۶۵ | ۴۷,۱۶۵ | ۳۵,۳۷۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۲۵۳ | ۳۵,۳۷۰ | ۱۳,۰۵۷ | ۷۳,۳۰۹ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | معاملات غیرنقدی |
| | | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| | | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| | | | | دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سهامداران محترم

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|----------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۲ | • یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی |

صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل |
|-------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | رئیس هیئت مدیره | بابک شیعه بیگی | شرکت ناورود |
| | نایب رئیس هیئت مدیره | مازیار احمدی | شرکت ساختمانی کولهام |
| | عضو هیئت مدیره | فرید پورنیا | شرکت پایاساز |
| | عضو هیئت مدیره | رضا والی زاده | شرکت کام کاو |
| | عضو هیئت مدیره | - | محبوبه شرکاء |
| | مدیر عامل-خارج از اعضای هیئت مدیره | - | کامبیز مهربان |

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------|
| | ریال | ریال |
| ۵ | درآمدهای عملیاتی | ۸۰,۸۳۰ |
| ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۲,۱۱۲) |
| | سود ناخالص | ۷۸,۷۱۸ |
| ۷ | هزینه های اداری و عمومی | (۳۹,۲۶۰) |
| ۸ | سایر درآمدها | ۴,۶۱۲ |
| | سود (زیان) عملیاتی | ۶۴,۵۹۱ |
| ۹ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۵,۴۷۰ |
| | سود (زیان) قبل از مالیات | ۸۰,۰۶۱ |
| | هزینه مالیات بر درآمد : | (۲۹,۱۳۷) |
| ۲۲ | دوره جاری | (۱,۱۱۴) |
| ۲۲ | سال های قبل | (۷۱۹) |
| | سود (زیان) خالص | ۶۲,۸۹۲ |

سود (زیان) پایه هر سهم :

| | | |
|----|---------------------------------|------|
| | (تجدید ارائه شده) | |
| | ۲۱ | (۱۵) |
| | ۶ | ۲ |
| ۱۰ | سود (زیان) پایه هر سهم (ریال) | (۱۳) |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | دارایی ها |
|------------------|------------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۲,۵۰۲,۶۸۱ | ۲,۵۱۷,۳۳۱ | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۸,۷۳۲ | ۲۸,۷۳۲ | ۱۲ | دارایی های نامشهود |
| ۴۲,۲۰۰ | ۶۰۰ | ۱۳ | دریافتنی های بلند مدت |
| ۲,۵۷۳,۶۱۳ | ۲,۵۴۶,۶۶۳ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۶,۰۹۲ | ۳,۴۶۰ | ۱۴ | پیش پرداخت ها |
| ۲۲,۵۸۱ | ۲۲,۵۸۱ | ۱۵ | موجودی املاک و کالا |
| ۱۴۲,۹۵۷ | ۱۲۶,۱۱۸ | ۱۳ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۲,۲۴۳ | ۱۲,۸۷۴ | ۱۶ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۳۵,۲۷۰ | ۷۲,۲۰۹ | ۱۷ | موجودی نقد |
| ۲۱۹,۱۴۳ | ۲۳۷,۲۴۴ | | جمع دارایی های جاری |
| ۲,۷۹۲,۷۵۶ | ۲,۷۸۳,۹۰۷ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۱۸ | سرمایه |
| ۰ | ۱۹,۵۷۷ | | صرف سهام خزانه |
| ۳۷,۱۷۹ | ۳۷,۱۷۹ | ۱۹ | اندوخته قانونی |
| ۳۷۱,۷۲۰ | ۳۱۷,۷۹۲ | | سود انباشته |
| (۱۴,۶۷۲) | (۴۲,۴۳۹) | ۲۰ | سهام خزانه |
| ۲,۷۶۱,۸۷۸ | ۲,۶۹۹,۷۶۰ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های جاری |
| ۱۴,۰۹۵ | ۴۳,۰۲۴ | ۲۱ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۰,۶۳۱ | ۱۱,۴۳۵ | ۲۲ | مالیات پرداختنی |
| ۶,۱۵۲ | ۲۹,۶۸۸ | ۲۳ | سود سهام پرداختنی |
| ۰ | ۰ | ۲۴ | پیش دریافت ها |
| ۳۰,۸۷۸ | ۸۴,۱۴۷ | | جمع بدهی های جاری |
| ۳۰,۸۷۸ | ۸۴,۱۴۷ | | جمع بدهی ها |
| ۲,۷۹۲,۷۵۶ | ۲,۷۸۳,۹۰۷ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ | سرمایه | صرف(کسر) سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|-------------|------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۰ | ۳۷,۱۷۹ | ۳۷۱,۷۲۰ | (۱۴,۶۷۲) | ۲,۷۶۱,۸۷۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱: | | | | | | |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۰,۲۵۲) | ۰ | (۳۰,۲۵۲) |
| سود سهام مصوب (یادداشت شماره ۲۳) | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۳,۶۷۷) | ۰ | (۲۳,۶۷۷) |
| خرید سهام خزانه (یادداشت شماره ۲۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰۹,۱۹۶) | (۱۰۹,۱۹۶) |
| فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۱,۴۲۹ | ۸۱,۴۲۹ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۱۹,۵۷۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۵۷۷ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۱۹,۵۷۷ | ۳۷,۱۷۹ | ۳۱۷,۷۹۲ | (۴۲,۴۳۹) | ۲,۶۹۹,۷۶۰ |
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ | | | | | | |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۵,۳۴۵ | ۲۰۷,۸۹۷ | (۳۵,۳۲۶) | ۶۹۷,۹۱۶ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱: | | | | | | |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۲,۸۹۲ | ۰ | ۶۲,۸۹۲ |
| سود سهام مصوب (یادداشت شماره ۲۳) | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۴,۹۴۵) | ۰ | (۱۴,۹۴۵) |
| خرید سهام خزانه (یادداشت شماره ۲۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۲,۰۲۳) | (۶۲,۰۲۳) |
| فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۱,۰۱۳ | ۸۱,۰۱۳ |
| کسر سهام خزانه | ۰ | (۱۴,۷۷۲) | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۴,۷۷۲) |
| انتقال کسر سهام خزانه به سود انباشته | ۰ | ۱۴,۷۷۲ | ۰ | (۱۴,۷۷۲) | ۰ | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۵,۳۴۵ | ۲۴۱,۰۷۲ | (۱۶,۳۳۶) | ۷۵۰,۰۸۱ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی : | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۵ | (۶,۲۴۶) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر در آمد | (۳۱۰) | (۲,۴۵۹) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی | ۵۹,۹۳۶ | (۸,۷۰۵) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری : | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | (۱۵,۸۸۲) | (۲,۴۰۶) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | ۰ | (۲۳۴) |
| پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۰ | (۳۳,۳۵۳) |
| دریافت های ناشی از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۰ | ۰ |
| دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها | ۱,۵۲۶ | ۶,۹۴۵ |
| زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری به ارزش بازار | ۰ | (۵۱) |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری | (۱۴,۳۵۶) | (۲۹,۰۹۹) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی | ۴۵,۲۷۰ | (۳۷,۸۰۴) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی : | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه | (۱۰۹,۱۹۶) | (۶۲,۰۳۳) |
| دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه | ۱۰۱,۰۰۶ | ۶۶,۲۴۲ |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام | (۱۴۰) | (۵۲۲) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۸,۳۳۰) | ۳,۶۹۷ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۳۶,۹۴۰ | (۳۴,۱۰۷) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۳۵,۲۷۰ | ۴۷,۱۶۵ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره | ۷۲,۲۰۹ | ۱۳,۰۵۷ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۵ تحت شماره ۲۶۵۲۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۲۴۸۸۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۸ در فرابورس پذیرفته شده است و مرکز شرکت واقع در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان عاطفی غربی، پلاک ۶۰، طبقه دوم می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی :

موضوع اصلی

سرمایه گذاری ، مدیریت ، مشاوره، طراحی و انتقال فن آوری ، تدارکات و اجرای کلیه امور مربوط به توسعه زیر ساخت های اقتصادی در داخل یا خارج از کشور از جمله ، پروژه های ساختمانی به طور اعم، پروژه های راه سازی ، زیرسازي و رو سازی راه آهن و ایستگاه های مربوطه، پروژه های صنعتی، احداث کارخانه جات تولیدی به طور عام، سد سازی ، آبیاری و زه کشی ، خطوط آب و فاضلاب و تصفیه خانه ها و تلمبه خانه ها ، کلیه کارهای مربوط به معادن از جمله نفت، گازو پتروشیمی در خشکی و دریا ، پروژه های برق رسانی، دریایی ، ایجاد خطوط مترو در سطح و زیر زمین با ایستگاه های مربوطه ، انواع و اقسام تونل ها، برق ، فرودگاهی، انبوه سازی ، مقاوم سازی و نوسازی بافتهای فرسوده شهری و روستایی ، زیرساخت های گردشگری ، بازسازی مراکز و اماکن باستانی ، تاسیس ، مدیریت و بهره برداری از شرکت ها ، کارخانه جات و واحدهای تولیدی، ساختمانی، تجهیزاتی و زیربنایی در داخل یا خارج از کشور، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در امر سرمایه گذاری در داخل یا خارج از کشور.

موضوع فرعی

خرید و فروش سهام شرکت ها و اوراق بهادار و انتشار اوراق مشارکت ، خرید و فروش اجاره و سایر معاملات راجع به عین و منافع اموال غیرمنقول و منقول در داخل و یا خارج از کشور ، واردات و صادرات ، خرید و فروش مصالح ، لوازم و تجهیزات و کالا جهت انجام موضوعات شرکت و اخذ نمایندگی از منابع داخلی و خارجی ، عملیات بازرگانی و معاملات مجاز به طور مستقیم و غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت.

۱-۳- تداوم فعالیت

طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد درآمد عملیاتی بوده و فعالیت شرکت عمدتاً شامل پی گیری فروش ۱۰ واحد باقی مانده و وصول مطالبات پروژه نام آوران تاج بوده است. هیئت مدیره جهت شروع عملیات پروژه نام آوران زرتشت و تامین مالی آن از طریق مشارکت اقدام به تشکیل کمیته فنی (شامل اعضاء هیئت مدیره : خانم مهندس محبوبه شرکاء و آقای مهندس رضا والی زاده و مهندس مازیار احمدی) نموده و با توجه به جلسات کمیسیون ماده ۵ شهرداری تهران جهت افزایش تراکم موجود و ریزنی های لازم جهت اخذ مجوز شروع عملیات تخریب و گودبرداری ، موضوع در دست پیگیری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است :

| دوره میانی شش ماهه منتهی به | دوره میانی شش ماهه منتهی به |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| نفر | نفر |
| ۹ | ۸ |
| ۹ | ۸ |

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای آن آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی واحدهای تکمیل شده به ارزش منصفانه، مابه ازای دریافتی و یا دریافتی پس از انعقاد قرارداد فی مابین و تحویل و انتقال مخاطرات ناشی از آن در حسابها با رعایت بند ۲-۲-۳ شناسایی شده است.

۳-۲-۲- درآمد فروش املاک در صورت احراز شناخت معیار درآمد، طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکانپذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰٪ مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین ، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه ، مصالح پای کار ، پیش پرداختها، و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------|-------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| اثاثیه و منسوبات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | نوع دارایی |
|-------------|-------------|-------------------------|
| خط مستقیم | ۵ساله | نرم افزار های رایانه ای |

۳-۵-۳- حق مالکیت نگهداری شده به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی املاک و کالا

موجودی واحدهای تکمیل شده فروخته نشده (آماده فروش) و سایر موجودی ها (اقلام یدکی) به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده سایر موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

| نحوه اندازه گیری | انواع سرمایه گذاری | |
|---|---|---------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری در اوراق بهادار | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار | سرمایه گذاری های جاری |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاری ها | سایر سرمایه گذاری های جاری | |
| زمان شناخت در آمد | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاری ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر) | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | |

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" شناسایی می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند. با توجه به نبود تفاوت قابل ملاحظه بین مبانی مالیاتی و مبانی حسابداری، تفاوت موقت با اهمیت و مالیات انتقالی موضوعیت نداشته است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

در سال مورد گزارش هیچ گونه قضاوت با اهمیت از جانب مدیریت در خصوص بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها وجود نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵-۱ | ۰ | ۸۰,۸۳۰ |
| | ۰ | ۸۰,۸۳۰ |

درآمد فروش یکی از واحد های مجتمع نام آوران تاج

۵-۱- در دوره مالی مورد گزارش هیچ یک از واحد های مجتمع نام آوران تاج به فروش نرسیده است. در دوره مالی قبل تعداد یک واحد از این مجتمع بصورت سرقفلی به فروش رسیده بود.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | درآمد عملیاتی |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | میلیون ریال |
| درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

واحد تجاری مجتمع نام آوران تاج

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰ | ۲,۱۱۲ |
| ۰ | ۲,۱۱۲ |

بهای تمام شده یک واحد واگذار شده مجتمع نام آوران تاج

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | ۷- هزینه های اداری و عمومی |
|----------------------------|----------------------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۷,۳۶۸ | ۱۳,۹۶۳ | ۷-۱ | حقوق، دستمزد و مزایا |
| ۸۷۵ | ۲,۴۰۳ | | بیمه سهم کارفرما |
| ۴۲۲ | ۷۸۲ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۵۲ | ۷۶ | | بازخرید مرخصی کارکنان |
| ۱,۸۱۲ | ۶,۸۴۸ | ۷-۲ | حق المشاوره |
| ۹۷۷ | ۱,۲۳۳ | | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| ۶۶۱ | ۰ | | کارمزد درج نامه در فرابورس |
| ۱,۴۱۷ | ۳۳۵ | ۷-۳ | هزینه های مجتمع نام آوران تاج |
| ۸۳۰ | ۱,۶۸۷ | | حق حضور در جلسات هیئت مدیره |
| ۱۳۰ | ۱,۳۴۶ | | حق الزحمه های حقوقی و ثبتی |
| ۵۵۲ | ۶۶۲ | | پذیرایی و آبدارخانه |
| ۴۲۴ | ۸۶۷ | | پشتیبانی سیستم ها و نرم افزارها |
| ۲۹۱ | ۳,۴۹۰ | | تعمیر و نگهداری |
| ۲,۶۲۶ | ۵,۵۶۹ | | سایر |
| ۱۸,۷۳۹ | ۳۹,۲۶۰ | | |

۷-۱- افزایش حساب فوق نسبت به دوره مشابه قبل ، بابت افزایش نرخ دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- افزایش حق المشاوره ناشی از افزایش تعداد قراردادهای منعقد با مشاوران بورس ، مالی و مالیاتی می باشد

۷-۳- مبلغ فوق مربوط به هزینه شارژ واحد های باقیمانده در اختیار شرکت در مجتمع نام آوران تاج می باشد که عمدتاً شامل هزینه های خدمات نگهداری ، نظافت و آب برق گاز و تعمیرات سیستم می باشد.

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | ۸- سایر درآمدها |
|----------------------------|----------------------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴,۲۷۰ | ۲,۹۷۲ | ۸-۱ | حق مالکانه فروش سرقفلی واحدهای تجاری مجتمع نام آوران تاج |
| ۳۴۲ | ۴۵۴ | | درآمد حاصل از اجاره سرقفلی واحدهای مجتمع نام آوران تاج |
| ۴,۶۱۲ | ۳,۴۲۶ | | |

۸-۱- حق مالکانه فروش سرقفلی مندرج در قراردادهای منعقد با خریداران می باشد که در صورت واگذاری مجدد سرقفلی توسط خریداران به شرکت پرداخت میگردد. طبق عرف، از نقل و انتقال دوم به بعد درآمد حق مالکانه فروش سرقفلی به مالک تعلق می گیرد. به دلیل کاهش نقل و انتقال واحد های مجتمع در سال مورد گزارش، درآمد حق مالکانه کاهش داشته است

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری (یادداشت ۱۷) | ۱,۵۲۶ | ۶,۹۴۵ |
| درآمد حاصل از اجاره واحدهای تجاری نام آوران تاج و ساختمان عاطفی | ۵,۱۶۷ | ۸,۵۸۸ |
| زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای جاری سریع المعالنه در بازار | ۰ | (۵۱) |
| سایر | ۴ | (۱۲) |
| | ۶,۶۹۷ | ۱۵,۴۷۰ |

۹-۱- مربوط به صندوق سرمایه گذاری افق روشن شامل ۲۸۹ واحد با نرخ متغیر و ۵.۴۵۲ واحد با نرخ حداقل ۱۸ درصد سالانه می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود (زیان) عملیاتی | (۳۵,۸۳۴) | ۶۴,۵۹۱ |
| اثر مالیاتی | (۱۴۵) | (۱۵,۵۱۵) |
| سود غیر عملیاتی | (۳۵,۹۷۹) | ۴۹,۰۷۶ |
| اثر مالیاتی | (۹۷۰) | ۱۵,۴۷۰ |
| سود (زیان) خالص | (۳۰,۳۵۲) | ۱۳,۸۱۶ |

(تجدید ارائه شده)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته | ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ | ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ |
| میانگین موزون تعداد سهام خزانه | (۱۹,۲۷۷,۷۸۶) | (۱۸,۱۴۶,۸۵۲) |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی | ۲,۳۴۸,۳۷۲,۸۶۲ | ۲,۳۴۹,۵۰۳,۷۹۶ |

۱۰-۱- بر اساس بند ۱۶ استاندارد حسابداری شماره ۳۰، سود هر سهم به منظور قابلیت مقایسه ارائه مجدد شده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | |
|--------------------------|---------------------------|-----------|------------------|---------|-----------|------------------------------------|
| جمع | اقلام سرمایه ای نزد انبار | جمع | اثاثیه و منصوبات | ساختمان | زمین | |
| بهای تمام شده | | | | | | |
| ۱۲۵,۵۱۶ | ۱,۵۲۵ | ۱۲۳,۹۹۱ | ۱,۸۲۳ | ۴۱,۶۷۱ | ۸۰,۴۹۸ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۹۴,۷۹۳ | ۴,۲۵۲ | ۹۰,۵۴۱ | ۱۵۹ | ۱۶,۱۰۶ | ۷۴,۲۷۶ | افزایش |
| ۱,۸۶۷,۶۵۱ | ۰ | ۱,۸۶۷,۶۵۱ | ۰ | ۰ | ۱,۸۶۷,۶۵۱ | افزایش ناشی از تجدید ارزیابی |
| ۴۲۸,۳۹۴ | ۰ | ۴۲۸,۳۹۴ | ۰ | ۰ | ۴۲۸,۳۹۴ | سایر نقل و انتقالات |
| ۲,۵۱۶,۳۵۳ | ۵,۷۷۷ | ۲,۵۱۰,۵۷۷ | ۱,۹۸۲ | ۵۷,۷۷۷ | ۲,۴۵۰,۸۱۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۶,۰۲۱ | ۰ | ۶,۰۲۱ | ۰ | ۰ | ۶,۰۲۱ | افزایش |
| ۹,۸۶۱ | ۰ | ۹,۸۶۱ | ۰ | ۰ | ۹,۸۶۱ | سایر نقل و انتقالات |
| ۲,۵۳۲,۲۳۵ | ۵,۷۷۷ | ۲,۵۲۶,۴۵۹ | ۱,۹۸۲ | ۵۷,۷۷۷ | ۲,۴۶۶,۷۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| استهلاک انباشته : | | | | | | |
| ۱۱,۸۵۵ | | ۱۱,۸۵۵ | ۱,۱۵۴ | ۱۰,۷۰۱ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۸۱۷ | | ۱,۸۱۷ | ۱۵۰ | ۱,۶۶۷ | ۰ | استهلاک |
| ۱۳,۶۷۲ | | ۱۳,۶۷۲ | ۱,۳۰۴ | ۱۲,۳۶۸ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۲۳۳ | | ۱,۲۳۳ | ۷۷ | ۱,۱۵۶ | ۰ | استهلاک |
| ۱۴,۹۰۵ | | ۱۴,۹۰۵ | ۱,۳۸۱ | ۱۳,۵۲۳ | ۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲,۵۱۷,۳۳۱ | ۵,۷۷۷ | ۲,۵۱۱,۵۵۴ | ۶۰۱ | ۴۴,۲۵۳ | ۲,۴۶۶,۷۰۰ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲,۵۰۲,۶۸۱ | ۵,۷۷۷ | ۲,۴۹۶,۹۰۵ | ۶۷۸ | ۴۵,۴۰۹ | ۲,۴۵۰,۸۱۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۳.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۲- زمین شرکت در سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱.۸۶۷.۶۵۱ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی و بعد از آن طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ به حساب سرمایه انتقال یافت .

۱۱-۳- تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه) ، توسط ارزیابان با شریط زیر تعیین شده است:

الف: تکنیک ارزیابی : رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب: داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی ست که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط ، قبل مشاهده است.

۱۱-۴- افزایش زمین بابت پرداخت مخارج تغییر کاربری زمین می باشد.

۱۱-۵- سایر نقل وانتقالات و تغییرات بابت انتقال " زمین نگهداری برای ساخت " به طبقه زمین در سرفصل دارایی ثابت مشهود به منظور استفاده بهینه از دارایی های شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ بوده است.

۱۱-۶- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل یک دستگاه تاورگرین است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | حق مالکیت نگهداری شده واحدهای مجتمع نام آوران تاج | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-------------------------|---|------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| بهای تمام شده: | | | | |
| ۲۷,۷۵۴ | ۲۷,۲۴۹ | ۳۸۶ | ۱۱۹ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۳۶۴ | ۱,۳۶۴ | ۰ | ۰ | افزایش |
| ۲۹,۱۱۸ | ۲۸,۶۱۳ | ۳۸۶ | ۱۱۹ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش |
| ۲۹,۱۱۸ | ۲۸,۶۱۳ | ۳۸۶ | ۱۱۹ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| استهلاک انباشته: | | | | |
| ۳۸۶ | ۰ | ۳۸۶ | ۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۳۸۶ | ۰ | ۳۸۶ | ۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | استهلاک |
| ۳۸۶ | ۰ | ۳۸۶ | ۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲۸,۷۳۲ | ۲۸,۶۱۳ | ۰ | ۱۱۹ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲۸,۷۳۲ | ۲۸,۶۱۳ | ۰ | ۱۱۹ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

۱۲-۱- حق مالکیت نگهداری شده واحد های مجتمع نام آوران تاج با استفاده از رای کمیته فنی جامعه حسابداران رسمی ایران (شماره ۹۶/۱۹۱۷۹۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۶) به عنوان دارایی نامشهود شناسایی و در حسابها منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ناخالص | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | تجاری: |
| | | | | سایر مشتریان |
| ۱۰۱,۳۳۲ | ۹۶,۵۴۵ | ۰ | ۹۶,۵۴۵ | ۱۳-۱-۱ اسناد دریافتنی |
| ۱,۹۹۷ | ۱,۹۹۷ | ۰ | ۱,۹۹۷ | ۱۳-۱-۲ اسناد واخواست شده |
| ۱۲۶ | ۶۵ | ۰ | ۶۵ | اسناد واگذار شده به بانک |
| ۱۶,۱۸۲ | ۱۴,۰۸۸ | (۴,۴۲۴) | ۱۸,۵۱۲ | ۱۳-۱-۳ حسابهای دریافتنی |
| ۱۱۹,۶۳۸ | ۱۱۲,۶۹۵ | (۴,۴۲۴) | ۱۱۷,۱۱۸ | |
| (۳,۹۲۷) | (۱۹,۶۱۰) | ۰ | (۱۹,۶۱۰) | کسر می شود : طبقه بندی با سرفصل پیش دریافت ها (یادداشت ۲۴) |
| ۱۱۵,۷۱۱ | ۹۳,۰۸۵ | (۴,۴۲۴) | ۹۷,۵۰۸ | |

سایر دریافتنی ها:

سایر اشخاص

| | | | | |
|---------|---------|---------|---------|---|
| ۴,۳۶۲ | ۱۷,۷۶۵ | ۰ | ۱۷,۷۶۵ | ۱۳-۱-۴ اسناد دریافتنی |
| | | | | حسابهای دریافتنی |
| | | | | سایر اشخاص |
| ۱۶,۸۳۹ | ۸,۳۱۳ | ۰ | ۸,۳۱۳ | ۱۳-۱-۵ صندوق سرمایه گذاری آوای زاگرس (بازارگردان) |
| ۱۲۴ | ۱۲۳ | (۳۶۰) | ۴۸۳ | شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات |
| ۲,۰۱۲ | ۲,۷۴۶ | ۰ | ۲,۷۴۶ | وزارت اقتصادی و دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۲۶۵ | ۲۶۵ | ۰ | ۲۶۵ | شرکت آرمه نو |
| ۲۰۳ | ۲۰۳ | ۰ | ۲۰۳ | جاری کارکنان |
| ۳۰ | ۳۰ | ۰ | ۳۰ | سپرده و ودایع ما نزد دیگران |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اتحاد بازار سرمایه |
| ۳,۴۱۱ | ۳,۵۸۸ | ۰ | ۳,۵۸۸ | سایر |
| ۲۷,۲۴۶ | ۳۳,۰۳۴ | (۳۶۰) | ۳۳,۳۹۳ | |
| ۱۴۲,۹۵۷ | ۱۲۶,۱۱۸ | (۴,۷۸۳) | ۱۳۰,۹۰۲ | |

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت :

تجاری:

| | | | | |
|--------|-----|---|-----|---------------------|
| ۴۲,۲۰۰ | ۶۰۰ | ۰ | ۶۰۰ | ۱۳-۲ اسناد دریافتنی |
|--------|-----|---|-----|---------------------|

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۳- صورت ریز اسناد دریافتنی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|----------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۷,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | حسن وحسنی فیض آبادی |
| ۲۴,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | سعید یاری و احمد مهدی پناه |
| ۶,۸۰۰ | ۸,۰۰۰ | حسین یونسی |
| ۴,۸۹۱ | ۳,۷۹۳ | محمد وناصر قاسمعلی |
| ۱,۶۰۴ | ۱,۱۲۴ | رستمی قباد، رحمن و امان |
| ۰ | ۱,۰۰۰ | محسن رضازاده سفیده |
| ۱,۴۶۰ | ۰ | محمد حسین سعیدی مقدم |
| ۱,۲۰۰ | ۰ | محمد حسین حیدر زاده چرچی ومسعود قوچیان |
| ۱,۰۵۰ | ۰ | اسماعیل مهدور وارنائی |
| ۹۶۰ | ۶۴۰ | مهرشاد قربانی زاده قمصری |
| ۸۰۴ | ۰ | میلااد اردانه |
| ۰ | ۰ | عارف اسماعیل زاده |
| ۰ | ۰ | یونس محمدی |
| ۰ | ۰ | رضا فرزعلیان |
| ۱,۵۶۴ | ۱,۹۸۸ | سایر |
| <u>۱۰۱,۳۳۲</u> | <u>۹۶,۵۴۵</u> | |

۱-۱-۱۳-۱- سررسید اسناد دریافتنی حداکثر تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ است و مبلغ ۵,۳۹۸ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱-۱-۱۳-۲- اسناد واخواست شده مربوط به ۲ فقره چک واخواستی شرکت صنایع آرکا شیمی شیدرخ و شرکت نوآوران صنایع برسادشیمی به مبلغ ۱,۴۰۷ میلیون ریال مربوط به اجاره آپارتمان جردن و ۱ فقره چک واخواستی آقای حسین یزدانی به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مربوط به حق مالکانه واحد ۲، ۳ و ۴ طبقه همکف مجتمع تجاری اداری نام آوران تاج و ۲ فقره چک واخواستی آقای رامین بلون به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال مربوط به اجاره بهای واحد ۴۳ طبقه منفی یک به ایشان میباشد که اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات در دستور کار قرار دارد

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۱-۳- مانده حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت | |
|-------------|-------------|----------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۷,۵۴۴ | ۷,۵۴۴ | ۱۳-۱-۳-۱ | بانک پارسیان |
| ۳,۸۵۹ | ۳,۸۵۹ | ۱۳-۱-۳-۲ | سید محمود عامری |
| ۲,۷۵۶ | ۲,۶۰۹ | | حسن تاج |
| ۵۶۵ | ۵۶۵ | ۱۳-۱-۳-۲ | شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات |
| ۴۱۶ | ۴۱۶ | | مهدی وعین اله علی پور |
| ۲۹۳ | ۲۹۳ | | ناصرحاجی آقاو عبدالحسین صالحی |
| ۳۳۵ | ۳۳۵ | | قباد و رحمن رستمی |
| ۳۲۴ | ۳۲۴ | | مهرداد و محمدرضا رجبعلی |
| ۲۹۸ | ۲۹۸ | | احمد عادل |
| ۲۹۶ | ۲۹۶ | | ابوالقاسم صالحی |
| ۲۹۳ | ۲۹۳ | | چوبینی مجید |
| ۲۷۵ | ۲۷۵ | | شرکت پارسیکان |
| ۲۳۳ | ۲۳۳ | | مهدی وحسین سبزی زاده |
| ۲۲۴ | ۲۲۴ | | اتابک خادمی پور |
| ۱۸۸ | ۱۸۸ | | حمید تاج |
| ۱۳۱ | ۱۳۱ | | عبدالمجید جباری و انگاشته |
| ۲,۵۷۶ | ۶۲۸ | | سایر |
| ۲۰,۶۰۶ | ۱۸,۵۱۲ | | |
| (۴,۴۲۴) | (۴,۴۲۴) | ۱۳-۱-۳-۲ | کاهش ارزش |
| ۱۶,۱۸۲ | ۱۴,۰۸۸ | | |

۱۳-۱-۳-۱- مطالبات از بانک پارسیان بابت فروش واحد های تجاری در سنوات قبل به آن دلیل بوده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی به دلیل عدم انتقال رسمی سند مالکیت ، وصول نشده است. با انتقال محضری سند سرقفلی به آن بانک بخشی از خواسته بانک تامین گردیده و درخواست ارائه پایان کار هم دارند که در جریان مذاکره و پیگیری است.

۱۳-۱-۳-۲- به دلیل عدم وصول طلب از آقای محمود عامری، علیرغم اقدامات حقوقی به عمل آمده و شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات بدلیل انحلال در سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۴,۴۲۴ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۳-۱-۳-۳- مبلغ ۱۳,۴۲۹ میلیون ریال از سرفصل دریافتی تجاری فوق مربوط به مطالباتی می باشد که به دلیل عدم دریافت پایان کار و انتقال سرقفلی واحد های واگذار شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نشده است. لازم به ذکر است که پس از اخذ پایان کار و انتقال سند، مطالبات فوق وصول خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۱-۴- مانده سایر اسناد دریافتی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|--------------|---------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۸,۶۳۵ | مویرگ- کارگزاری رسمی بیمه |
| ۰ | ۷,۲۰۰ | مهندسی مشاوره آرنیکا طرح |
| ۱,۸۰۰ | ۹۰۰ | علیرضاسوری |
| ۱,۲۰۰ | ۶۰۰ | ابراهیم فامیل کمالی زاده |
| ۲۰۰ | ۰ | امید عامری سهیل |
| ۶۰۰ | ۳۰۰ | سعید حیدرزاده چرچی |
| ۵۶۲ | ۱۳۰ | سایر |
| ۴,۳۶۲ | ۱۷,۷۶۵ | |

۱۳-۱-۵- طلب از صندوق سرمایه گذاری آوای زاگرس به مبلغ ۸.۳۱۳ میلیون ریال ناشی از الزام سازمان بورس و اوراق بهادار تهران جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام شرکت به شماره ۷۱/ص ب / ۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ می باشد.

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری بلندمدت به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|---------------|-------------|-------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | تجاری: |
| ۸,۰۰۰ | ۰ | آقایان یاری و مهدی پناه |
| ۳۰,۰۰۰ | ۰ | حسن وحسنی فیض آبادی |
| ۴,۲۰۰ | ۶۰۰ | حسین یونسی |
| ۴۲,۲۰۰ | ۶۰۰ | |

۱۳-۲-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت بابت ۱ فقره چک دریافت شده جهت واگذاری واحدهای مجتمع تجاری نام آوران تاج که سررسید آن مهر ماه ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

داخلی :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------|--------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶,۰۷۹ | ۲,۸۴۲ | ۱۴-۱ |
| ۱۳ | ۶۱۸ | |
| ۰ | ۰ | ۱۴-۲ |
| ۶,۰۹۲ | ۳,۴۶۰ | |

پیش پرداخت هزینه

پیش پرداخت بیمه پاسارگاد

پیش پرداخت مالیات عملکرد

۱۴-۱- مانده حساب پیش پرداخت هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|--------------|--------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۴۲۹ | ۰ | شرکت مهندسین مشاور پی پادیر پالار |
| ۱,۶۰۰ | ۱,۶۰۰ | شرکت طرح منظر شار |
| ۲۳۵ | ۲۱۶ | شرکت همکاران سیستم |
| ۸۷ | ۸۷ | شرکت مهندسی نرم افزار رایورز |
| ۰ | ۲۴۲ | شرکت مشاور سرمایه گذاری خط ارزش |
| ۷۲۸ | ۶۹۷ | سایر |
| ۶,۰۷۹ | ۲,۸۴۲ | |

۱۴-۲- مانده حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد بشرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۳۴۳ | ۳,۳۴۳ | پیش پرداخت ۲ درصد مالیات حق واگذاری |
| ۱,۵۶۸ | ۱,۸۷۹ | مالیات درآمد اجاره پرداختی |
| (۱,۵۶۸) | (۱,۸۷۹) | کسر می شود: طبقه بندی با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲) |
| (۳,۳۴۳) | (۳,۳۴۳) | کسر می شود: طبقه بندی با بستانکاران مالیات حق واگذاری (یادداشت ۱-۲۱) |
| ۰ | ۰ | |

۱۴-۲-۱- پیش پرداخت ۲٪ مالیات حق واگذاری بابت پرداخت مالیات حق واگذاری واحدهای فروخته شده مجتمع تجاری نام آوران تاج میباشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- موجودی املاک و کالا

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۲,۵۸۱ | ۲۲,۵۸۱ | ۱۵-۱ |
| ۲۲,۵۸۱ | ۲۲,۵۸۱ | |

واحدهای تجاری و اداری مجتمع نام آوران تاج

۱۵-۱- مانده واحدهای تجاری- اداری مجتمع نام آوران تاج مربوط به ۱۰ واحد تجاری باقیمانده از مجتمع مذکور می باشد. در طی سال مالی مورد گزارش موضوع اخذ پایان کار مجتمع مذکور به شهرداری منطقه و اخذ جواز گواهی استاندارد آسانسورها و تاییدیه آتش نشانی ارجاع گردیده که موضوع درحال پیگیری می باشد. همچنین واحدهای تجاری فوق براساس بیمه نامه مشترک (کل واحدهای مجتمع) به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای حوادث قرار گرفته است. کاهش مانده سرفصل موجودی املاک و کالا مربوط به بهای تمام شده واحدهای فروش رفته می باشد. موجودی واحد ها به شرح زیر است :

| شماره واحدهای تجاری | طبقه |
|------------------------|--------|
| ۲۲ و ۲۱ | همکف |
| ۴۳,۳۴,۲۷,۲۶,۲۴,۲۲,۱۰,۱ | منفی ۱ |

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | خالص |
|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۴۵۲ | ۵,۴۵۲ | ۰ | ۵,۴۵۲ | | ۵,۴۵۲ |
| ۶,۷۹۱ | ۷,۴۲۲ | (۶) | ۷,۴۲۸ | | ۶,۷۹۱ |
| ۱۲,۲۴۳ | ۱۲,۸۷۴ | (۶) | ۱۲,۸۸۰ | | ۱۲,۲۴۳ |

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک افق روشن کارگزاری بانک خاورمیانه

۱۶-۱- سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک یاد شده شامل ۵,۴۵۲ واحد یک میلیون ریالی با نرخ سود سالانه حداقل ۱۸٪ می باشد.

۱۶-۲- سرمایه گذاری نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک یاد شده شامل ۲۸۹ واحد با نرخ متغیر می باشد که با توجه به کاهش قیمت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی، زیان کاهش ارزش به مبلغ ۶ میلیون ریال شناسایی شده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵,۲۷۰ | ۷۲,۲۰۹ | ۱۷-۱ |
| ۳۵,۲۷۰ | ۷۲,۲۰۹ | موجودی نزد بانکها - ریالی |

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۳,۵۹۴ | ۴۲,۹۷۹ | بانک خاورمیانه - سپرده ۱-۲۶۵۲۲۱-۸۱۰-۱۰۰۱ |
| ۱۱,۴۱۶ | ۲۸,۹۵۹ | بانک ملت - جاری ۸۷۰۸۴۲۰۷۱۴ |
| ۱۱۸ | ۱۲۷ | بانک پاسارگاد - سپرده ۱-۴۶۱۲۲-۸۱۰ |
| ۵۰ | ۵۰ | بانک خاورمیانه - جاری ۱۰۰۱۱۰۴۰۰۰۰۲۶۵۲۲۱۱-۱۰۰۱ |
| ۳۸ | ۴۱ | بانک پاسارگاد - سپرده ۲-۴۶۱۲۲-۸۱۰ |
| ۲۰ | ۲۰ | بانک کار آفرین - جاری ۰۱۰۰۰۱۵۴۵۴۰۰۷ |
| ۱۰ | ۹ | بانک کار آفرین - سپرده ۰۲۰۰۴۸۲۶۶۰۰۱ |
| ۶ | ۶ | بانک ملت - سپرده کوتاه مدت ۸۷۰۸۴۲۱۹۳۱ |
| ۵ | ۵ | بانک پاسارگاد - جاری ۱-۴۶۱۲۲-۱۱ |
| ۵ | ۵ | بانک پاسارگاد - جاری ۲-۴۶۱۲۲-۱۱ |
| ۴ | ۴ | بانک ملت - جاری ۸۷۱۵۸۴۷۴۲۲ |
| ۴ | ۴ | بانک تجارت - سپرده ارزی ۱۷۵۴۵۳۳۱۸ |
| ۳۵,۲۷۰ | ۷۲,۲۰۹ | |

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲.۳۶۷.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ، شامل ۲.۳۶۷.۶۵۰.۶۴۸ سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | نام سهامدار |
|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|---|
| مبلغ - میلیون ریال | درصد مالکیت | تعداد سهام | مبلغ - میلیون ریال | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۲۷۶,۴۱۴ | ۱۲ | ۲۷۶,۴۱۳,۷۳۹ | ۲۷۶,۴۱۴ | ۱۲ | ۲۷۶,۴۱۳,۷۳۹ | شرکت کام کاو و خانواده آقای بیژن کاموری |
| ۲۷۲,۶۷۲ | ۱۲ | ۲۷۲,۶۷۲,۴۲۸ | ۲۶۸,۸۶۳ | ۱۱ | ۲۶۸,۸۶۳,۰۱۲ | شرکت کولهام و خانواده آقای حسن احمدی و شرکا |
| ۱۷۸,۱۷۶ | ۸ | ۱۷۸,۱۷۵,۷۷۲ | ۴۱۴,۴۱۴ | ۱۸ | ۴۱۴,۴۱۳,۵۶۶ | شرکت ناورود و خانواده آقای شیعه بیگی |
| ۸۳,۴۰۳ | ۴ | ۸۳,۴۰۲,۹۷۹ | ۸۷,۶۸۱ | ۴ | ۸۷,۶۸۱,۴۶۳ | شرکت ساتراس و خانواده آقای کشاورزی |
| ۹۷,۵۴۷ | ۴ | ۹۷,۵۴۷,۲۰۵ | ۹۴,۷۰۶ | ۴ | ۹۴,۷۰۶,۰۲۵ | شرکت فیله و آقای ایرج کاموری مقدم |
| ۵۶,۸۲۴ | ۲ | ۵۶,۸۲۳,۶۱۵ | . | . | . | شرکت آبادراهان پارس |
| ۲۱۳,۱۷۳ | ۹ | ۲۱۳,۱۷۲,۷۴۶ | ۲۱۳,۱۷۳ | ۹ | ۲۱۳,۱۷۲,۷۴۶ | سید حجت اله مرتضوی |
| ۱,۱۸۹,۴۴۲ | ۵۰ | ۱,۱۸۹,۴۴۲,۱۶۴ | ۱,۰۱۲,۴۰۰ | ۴۳ | ۱,۰۱۲,۴۰۰,۰۹۷ | سایر سهامداران (کمتر از دو درصد) |
| ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۱۰۰ | ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ | ۲,۳۶۷,۶۵۱ | ۱۰۰ | ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ | |

۱۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------|----------------------|
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ |
| ۱,۸۶۷,۶۵۰,۶۴۸ | . |
| ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ | ۲,۳۶۷,۶۵۰,۶۴۸ |

مانده ابتدای سال / دوره

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

۱۸-۲- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ که در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده ، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ به مبلغ ۲.۳۶۷.۶۵۱ میلیون ریال افزایش یافته است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۳۷.۱۷۹ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهام خزانه

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------|
| مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | |
| میلیون ریال | سهام | میلیون ریال | سهام | |
| ۲۵,۲۹۰ | ۲,۳۸۰,۰۴۵ | ۱۴,۶۷۲ | ۱۸,۱۴۶,۸۵۲ | مانده ابتدای سال/دوره |
| ۱۶۰,۳۲۲ | ۲۶,۸۶۱,۷۴۶ | ۱۰۹,۱۹۶ | ۵۱,۵۹۰,۷۳۴ | خرید طی سال / دوره |
| . | ۱۷,۲۴۷,۶۳۴ | . | . | افزایش ناشی از افزایش سرمایه |
| (۱۷۰,۹۴۰) | (۲۸,۳۴۲,۵۷۳) | (۸۱,۴۲۹) | (۵۰,۴۵۹,۸۰۰) | فروش طی سال / دوره |
| ۱۴,۶۷۲ | ۱۸,۱۴۶,۸۵۲ | ۴۲,۴۳۹ | ۱۹,۲۷۷,۷۸۶ | مانده پایان سال/ دوره |

۱-۲۰- طبق ماده ۲۸ رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود سودی تعلق نمی گیرد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------|--------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | تجاری: |
| ۱,۵۲۰ | ۱,۵۲۰ | ۲۱-۱-۱ |
| ۱۸۴ | ۲۰۴ | مطالبات مشتریان ناشی از تغییر مترائ سایر |
| ۱,۷۰۴ | ۱,۷۲۴ | |

سایر پرداختنی ها :

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

| | | | |
|----------------|----------------|--------|---|
| ۷,۲۹۵ | ۳۳,۲۴۵ | ۲۱-۱-۲ | سپرده های اجاره |
| ۳,۹۵۷ | ۳,۹۵۷ | | سایرستانکاران - ذخیره مالیات حق واگذاری |
| ۹۷۰ | ۶۳۶ | | ذخیره هزینه های معوق |
| ۴۳۷ | ۴۳۷ | | سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار |
| ۴۸۲ | ۶۸۰ | | سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی و حقوق) |
| ۴۴ | ۷۱ | | حقوق و دستمزد پرداختنی |
| ۲۵۴ | ۵۰۰ | | بیمه پرداختنی |
| ۰ | ۶۱ | | بازخرید مرخصی |
| ۰ | ۷۸۲ | | بازخرید سنوات خدمت |
| ۰ | ۵۷۴ | | عیدی و پاداش |
| ۲,۲۹۷ | ۳,۷۰۰ | | سایر |
| ۱۵,۷۳۵ | ۴۴,۶۴۳ | | |
| (۳,۳۴۳) | (۳,۳۴۳) | | کسر می شود پیش پرداخت ۰.۲٪ مالیات حق واگذاری (یادداشت ۲-۱۴) |
| ۱۲,۳۹۱ | ۴۱,۳۰۰ | | |
| ۱۴,۰۹۵ | ۴۳,۰۲۴ | | |

۲۱-۱-۱- مانده مطالبات تجاری مشتریان به شرح فوق بابت کسری مترائ واحدهای واگذار شده می باشد که با توجه به عدم انتقال قطعی تسویه نگردیده است

۲۱-۱-۲- سپرده های اجاره مربوط به ودیعه دریافتی از مستاجرین واحد های باقیمانده در مجتمع نام آوران تاج به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|--------------|---------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت مهندسی مشاور آرنیکا طرح |
| ۰ | ۲۵,۰۰۰ | یوسف صمدپور |
| ۲,۳۶۵ | ۲,۳۶۵ | شرکت آرمه نو |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | سید کمال قیاسی |
| ۲۰۰ | ۰ | رضوان نادر |
| ۱,۲۰۰ | ۰ | حسن زارعی قهاره |
| ۷۳۰ | ۷۳۰ | علیرضا سوری |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | امید عامری سهیل |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | ابراهیم فامیل کمالی زاده |
| ۳۰۰ | ۲,۶۵۰ | سایر |
| ۷,۲۹۵ | ۳۳,۲۴۵ | |

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- مالیات پرداختنی

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال/دوره مالی | |
|---|-----------------|----------------|--------------------------|-------|--------|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - | | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال | | | | | | |
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | | | | ابرازی |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۰ | ۰ | ۹,۴۵۷ | ۷,۸۹۳ | ۲۳,۰۳۹ | ۱,۴۳۶ | ۵,۷۴۲ | ۳۳۱,۲۳۰ | ۱۳۹۳ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۰ | ۰ | ۷,۲۶۱ | ۷,۲۶۱ | ۷,۲۶۱ | ۷۴۹ | ۲,۹۹۷ | ۶۷,۹۰۴ | ۱۳۹۴ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۰ | ۰ | ۴,۴۷۸ | ۳,۳۹۸ | ۳۱,۷۳۰ | ۸۰۰ | ۳,۲۰۰ | ۱۰۴,۹۰۲ | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی به دفاتر- مرحله قرار کارشناسی هیات | ۶۲۵ | ۶۲۵ | ۶۱۷ | ۰ | ۶,۸۶۷ | ۷۶۷ | ۴,۰۹۳ | ۸,۸۹۹ | ۱۳۹۶ |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | ۰ | ۰ | ۷۱۹ | ۷۱۹ | ۷۶۴ | ۷۲۷ | ۲,۹۰۹ | ۱۲,۰۹۳ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر- مرحله قرار کارشناسی هیات | ۴۹۹ | ۴۹۹ | ۳۲۵ | ۰ | ۳,۲۸۸ | ۸۲۴ | ۳,۲۹۷ | ۳۰,۳۷۳ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی به دفاتر- مرحله هیئت تجدید نظر | ۱,۶۳۸ | ۱,۶۳۸ | ۰ | ۰ | ۶,۸۵۰ | ۱,۶۳۸ | ۶,۵۵۴ | ۱۷,۱۱۸ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی به دفاتر- تشخیص | ۰ | ۰ | ۲,۳۴۰ | ۰ | ۵,۵۵۰ | ۲,۳۴۰ | ۹,۳۵۹ | ۲۰,۳۵۶ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | ۹,۴۳۷ | ۹,۴۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۴۳۷ | ۰ | ۲۳۶,۶۷۱ | ۱۴۰۱ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۱,۱۱۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۱۴ | ۸,۵۹۷ | (۳۰,۳۵۲) | منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ |
| | ۱۲,۱۹۹ | ۱۳,۳۱۴ | | | | | | | |
| | (۱,۵۶۸) | (۱,۸۷۹) | | | | | | | |
| | ۱۰,۶۳۱ | ۱۱,۴۳۵ | | | | | | | |

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲-۱۴)

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. همچنین بر اساس برگ قطعی شماره ۱۳۲۷۱۵۹۶۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ مربوط به مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۷۱۹ میلیون ریال صادر گردیده که به طور کامل پرداخت شده است.

۲۲-۲- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۶۸۶۷ میلیون ریال مالیات (بابت مشمول تلفی کردن تعدیلات سنواتی ناشی از شناسایی منافع مالکیت شرکت) تعیین گردید که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. در بهمن ماه سال مالی ۱۳۹۸ شرکت نسبت به استعلام موضوع از دفتر فنی و حسابرسی سازمان امور مالیاتی اقدام نموده است که طی ابلاغیه ای مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ مراتب آن با ارایه اسناد ومدارک ومستندات لازم از طریق مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است.

۲۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۳,۲۸۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف در دست بررسی می باشد.

۲۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی گردیده است و برگ تشخیص صادره به مبلغ ۶,۸۵۰ میلیون ریال تعیین شده است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادره به مبلغ ۵,۵۵۰ میلیون ریال تعیین شده است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس درآمد واگذاری واحد های مجتمع نام آوران و اجاره واحد ها طبق ماده ۵۹ ق.م.م و آئین نامه ماده ۷۷ ق.م.م به کسر معافیت ها محاسبه و منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سود سهام پرداختنی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|--------------|---------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده پرداخت نشده: |
| ۷,۲۷۸ | ۷,۲۷۸ | سال ۱۳۹۹ و ماقبل از آن |
| ۱۴,۹۴۶ | ۱۴,۹۴۶ | سال ۱۴۰۰ |
| ۰ | ۲۳,۶۷۷ | سال ۱۴۰۱ |
| (۱۶,۰۷۲) | (۱۶,۲۱۲) | پرداخت طی سال / دوره |
| ۶,۱۵۲ | ۲۹,۶۸۸ | |

۲۳-۱- سود نقدی هر سهم بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ ، مبلغ ۱۰ ریال به ازای هر سهم به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ رسیده است.

۲۳-۲- طبق اعلام شرکت سپرده گذاری وجوه نقد ، علت عدم پرداخت تتمه سود سهام ، به دلیل عدم وجود اطلاعات سهامداران در سامانه سجام بوده است.

۲۴- پیش دریافت ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|--------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | پیش دریافت از مشتریان: |
| ۰ | ۹,۴۲۰ | شرکت مویرگ- کارگزاری رسمی بیمه |
| ۰ | ۸,۰۰۰ | شرکت مهندسی مشاور آرنیکا طرح |
| ۱,۸۰۰ | ۴۵۰ | علیرضا سوری |
| ۱,۰۰۰ | ۴۰۰ | ابراهیم کمالی زاده |
| ۱۶۷ | ۰ | امید عامری سهیل |
| ۱۶۰ | ۴۰ | مجید رستمی ۲ |
| ۸۰۰ | ۵۰۰ | سعید حیدرزاده چرچی |
| ۰ | ۸۰۰ | سایر |
| ۳,۹۲۷ | ۱۹,۶۱۰ | جمع |
| (۳,۹۲۷) | (۱۹,۶۱۰) | کسر میشود: طبقه بندی با سرفصل اسناد دریافتنی های کوتاه مدت(یادداشت ۱-۱۴) |
| ۰ | ۰ | |

۲۴-۱- شرکت در روال عادی عملیات قادر به ایفای تعهدات خود خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- نقد حاصل از عملیات

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ۶۲,۸۹۲ | (۳۰,۲۵۲) | سود(زیان) خالص |
| | | تعدیلات: |
| ۱۷,۱۷۰ | ۱,۱۱۴ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۹۰۵ | ۱,۲۳۳ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۶,۹۴۵) | (۱,۵۲۶) | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۵۱ | ۰ | زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری به ارزش بازار |
| ۱۱,۱۸۱ | ۸۲۱ | جمع تعدیلات |
| | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| (۷۰,۹۴۸) | ۵۸,۴۳۹ | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| ۲,۳۴۶ | ۰ | کاهش (افزایش) موجودی املاک و کالا |
| (۲,۴۲۷) | ۲,۶۳۱ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| (۹,۰۷۴) | ۰ | (افزایش) زمین نگهداری شده برای ساخت املاک |
| (۲۱۶) | ۲۸,۲۹۷ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| (۸۰,۳۱۹) | ۸۹,۳۶۷ | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| (۶,۲۴۶) | ۵۹,۹۳۶ | نقد حاصل از عملیات |

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۰.۲-۰.۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۰.۴۴ درصد بوده است.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی ها |
| ۳۰,۸۷۸ | ۸۴,۱۴۷ | موجودی نقد |
| (۳۵,۲۷۰) | (۷۲,۲۰۹) | خالص بدهی |
| (۴,۳۹۲) | ۱۱,۹۳۸ | حقوق مالکانه |
| ۲,۷۶۱,۸۷۸ | ۲,۶۹۹,۷۶۰ | نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه(درصد) |
| (۰.۱۶) | ۰.۴۴ | |

۲-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۶- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های قیمت در سطح بازار قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت، موارد زیر را بکار میگیرد :

شرکت با سرمایه گذاری در املاک که همواره با تغییرات سطح عمومی قیمتها ارزش خود را حفظ نموده است ریسک بازار را پوشش میدهد همچنین ارزیابی ریسک های بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت در دستور کار هیئت مدیره قرار دارد. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های بازار در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۴-۲۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز قرار ندارد لذا آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز در محاسبات ریسک منظور نمی شود.

۵-۲۶- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض سایر ریسکهای متداول از جمله اوراق خزانه، مشارکت و سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل عدم حضور در بازارهای مذکور در معرض ریسک آنان قرار ندارد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر، انعقاد قرارداد مناسب حقوقی، عدم انتقال قطعی اسناد تا زمان وصول کلیه مطالبات در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. بدیهی است در صورت عدم امکان وصول مطالبات، نظر به اینکه املاک تجاری قابل استرداد و اجاره مجدد میباشد، ریسک تداوم سوخت مطالبات وجود ندارد.

۲۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سرمایه گذاری منابع آزاد در صندوق سرمایه گذاری با نوسان پذیری پایین، نقدشوندگی بالا و حداکثر بازده سپرده های کم ریسک، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید اسناد دریافتی با بدهیهای شرکت کنترل و مدیریت می کند. سرمایه گذاری های مزبور با هدف سود مستمر و بدون ریسک انجام شده است

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ فاقد هرگونه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته بوده است.

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

به استثناء موارد زیر شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی احتمالی از جمله بدهی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۸-۱- دفاتر شرکت تا پایان شهریور ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲۸-۲- دفاتر شرکت تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان بیمه تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۸-۳- دعوی حقوقی آقایان تاج و چوبینی علیه شرکت در شعبه ۱۸۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع بعثت تهران که منجر به صدور رای علیه شرکت و الزام شرکت به اخذ پایان کار و ثبت تقسیمنامه و صورت مجلس تفکیکی در مجتمع نام آوران تاج به استناد قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۰ بوده لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در دادگاه تجدید نظر استان تهران در دست بررسی می باشد که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نگردیده است. اخذ پایان کار مجتمع نام آوران تاج در دست پیگیری است که تاکنون تائید آسانسور و آتش نشانی اخذ شده و سایر الزامات آن در جریان اقدام است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد، روی نداده است.