

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۲۲,۵۸۲	(۲۹,۰۲۷)	۲۲,۰۷۲	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
--	۲۲,۵۸۲	(۲۹,۰۲۷)	۲۲,۰۷۲	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳۱۷	۲,۴۹۱	۳,۷۰۴	۱۱,۷۴۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۹	۹۰۹	۹۰۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۶۷	۲,۷۱۵	۴,۸۲۸	۱۳,۸۷۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۰۶	۳۶۴	۲۵,۲۸۲	۱۵۳,۳۰۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۶	۳۳۷,۰۱۹	۵۷۹,۳۱۸	۹۰۶,۳۹۳	موجودی مواد و کالا
۳۶۱	۱۰۳,۰۶۵	۲۶,۵۶۶	۱۲۲,۴۸۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۴۳)	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۹۳۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۶)	۹,۷۱۶	۱۷۳,۶۸۴	۲۳,۸۰۸	موجودی نقد
۱۰	۸۳۹,۱۶۴	۱,۴۰۴,۸۵۰	۱,۵۴۸,۹۳۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۰	۸۳۹,۱۶۴	۱,۴۰۴,۸۵۰	۱,۵۴۸,۹۳۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۱	۸۴۱,۸۷۹	۱,۴۰۹,۶۷۸	۱,۵۶۱,۷۹۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰	۴,۳۱۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۰۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲	(۲۲۰,۳۷۲)	(۱۸۷,۷۸۹)	(۱۶۵,۷۱۶)				سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳	(۱۶,۱۶۳)	۸۱۶,۴۳۱	۸۳۸,۴۹۴				جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۱	۱,۹۱۹	۷,۶۰۱	۱۰,۷۱۹				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱	۱,۹۱۹	۷,۶۰۱	۱۰,۷۱۹				جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۵۰	۷۷۶,۹۴۰	۲۶۹,۵۶۸	۴۰۴,۰۵۱				پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	۰	۰				مالیات پرداختی
۰	۵,۰۰۴	۴,۸۸۱	۴,۸۸۱				سود سهام پرداختی
۰	۳,۵۷۳	۰	۰				تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰				ذخایر
(۲)	۷۱,۶۰۴	۳۱۱,۲۰۷	۳۰۳,۶۴۹				پیش‌دریافت‌ها
۲۲	۸۵۶,۱۲۳	۵۸۵,۶۵۶	۷۱۳,۵۸۱				
۰	۰	۰	۰				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۲	۸۵۶,۱۲۳	۵۸۵,۶۵۶	۷۱۳,۵۸۱				جمع بدهی‌های جاری
۲۲	۸۵۸,۰۴۱	۵۹۳,۲۵۷	۷۲۳,۲۰۰				جمع بدهی‌ها
۱۱	۸۴۱,۸۷۹	۱,۴۰۹,۶۷۸	۱,۵۶۱,۷۹۴				جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کل به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۲۱۰	۰	۰	۰	(۲۲۰,۳۷۲)	۰	(۱۶,۱۶۳)
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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۲۱۰	۰	۰	۰	(۲۲۰,۳۷۲)	۰	(۱۶,۱۶۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۲۲,۵۸۲		۲۲,۵۸۲
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۸۲	۰	۲۲,۵۸۲
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۸۲	۰	۲۲,۵۸۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۸۰۰,۰۰۰								۰		۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									۰		۰
فروش سهام خزانه									۰		۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته 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											
تخصیص به اندوخته قانونی											
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۲۱۰	۰	۰	۰	(۱۸۷,۷۸۹)	۰	۸۱۶,۴۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۲,۰۷۲		۲۲,۰۷۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۷۲	۰	۲۲,۰۷۲
سود سهام مصوب											
افزایش سرمایه	۰		۰								
افزایش سرمایه در جریان	۰										
خرید سهام خزانه											
فروش سهام خزانه											
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰							
تخصیص به اندوخته قانونی											
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۲۱۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۷۱۶)	۰	۸۳۸,۴۹۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:							
نقد حاصل از عملیات	(۲۴۵,۸۰۹)		(۵۵۷,۴۰۹)		(۲۳۰,۲۰۶)		۲۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰		۰		۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۴۵,۸۰۹)		(۵۵۷,۴۰۹)		(۲۳۰,۲۰۶)		۲۰
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	(۸,۶۴۰)		۰		(۱,۸۵۰)		--
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		(۹۰۰)		(۹۰۰)		--
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	۲۵۷,۰۶۶		۵۰۰,۰۰۰		۶۱,۴۹۲		(۴۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰		۰		(۱۰۰,۰۰۰)		۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰		۰		۰		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	۴۷,۵۰۷		۱۴۰		۰		۲۲,۸۳۴

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۴۱)	(۴۱,۳۵۸)	۴۹۹,۳۴۰	۳۹۵,۹۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۵۸)	(۳۸۱,۴۶۴)	(۵۸,۱۶۹)	(۱۳۹,۸۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
--	۷۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۶۶۸	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
.	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
.	۱,۰۶۸,۳۳۰	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱,۳۳۳,۵۷۴)	(۱,۴۸۱)	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۹۱)	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
.	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
.	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
.	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۱۳۳)	(۵,۰۰۴)	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۵۲۵,۳۳۳	۴۵۷,۱۸۳	.	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۶۳,۹۶۸	۳۹۹,۰۱۴	(۱۳۹,۸۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۸۸	۹,۷۱۶	۹,۷۱۶	۱۷۳,۶۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
.	.	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۴)	۱۷۳,۶۸۴	۴۰۸,۷۳۰	۳۳,۸۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۱۰۴,۳۸۳	.	.	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 جریانهای نقدی
۶-۲۵	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مهدی شهبازی	شرکت گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	رضا غیائی نژاد	شرکت پیشرو امید هامون
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	ناصر گودرزی	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
	عضو هیات مدیره - موظف	محمدجعفر علیزاده علیسرائی	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره - موظف	غلامعلی جعفرزاده ایمن آبادی	شرکت سرمایه گذاری فنی مهندسی مشانیر

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۱۱,۷۹۹	۷,۵۵۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۰۲,۷۵۸)	(۳,۰۲۷)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۹,۰۴۱	۴,۵۳۱		سود ناخالص
(۳۸,۲۱۸)	(۲۹,۹۶۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۲۹,۱۷۷)	(۲۵,۴۳۴)		سود (زیان) عملیاتی
.	.	۸	هزینه های مالی
۱۴۰	۴۷,۵۰۷	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲۹,۰۳۷)	۲۲,۰۷۳		سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
.	.		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۹,۰۳۷)	۲۲,۰۷۳		سود (زیان) خالص
		۱۰	سود (زیان) هر سهم :
(۱۴۶)	(۲۵)		سود (زیان) عملیاتی
۱	۴۸		سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۴۵)	۲۳		سود (زیان) هر سهم

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) دوره مالی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۲,۴۹۱	۳,۷۰۴	۱۱,۷۴۷	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۹	۹۰۹	۹۰۹	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۷۱۵	۴,۸۲۸	۱۲,۸۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۶۴	۲۵,۲۸۲	۱۵۳,۳۰۲	۱۴ پیش پرداخت ها
۲۲۷,۰۱۹	۵۷۹,۳۱۸	۹۰۶,۳۹۳	۱۵ موجودی املاک در جریان ساخت
۱۰۲,۰۶۵	۲۶,۵۶۶	۱۲۲,۴۸۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۹۳۴	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۷۱۶	۱۷۳,۶۸۴	۲۳,۸۰۸	۱۸ موجودی نقد
۸۳۹,۱۶۴	۱,۴۰۴,۸۵۰	۱,۵۴۸,۹۲۳	جمع دارایی های جاری
۸۴۱,۸۷۹	۱,۴۰۹,۶۷۸	۱,۵۶۱,۷۹۴	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۴,۲۱۰	۴,۲۱۰	۴,۲۱۰	۲۰ اندوخته قانونی
(۲۲۰,۳۷۲)	(۱۸۷,۷۸۹)	(۱۶۵,۷۱۶)	زیان انباشته
(۱۶,۱۶۲)	۸۱۶,۴۲۱	۸۳۸,۴۹۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۹۱۹	۷,۶۰۱	۱۰,۷۱۹	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۱۹	۷,۶۰۱	۱۰,۷۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷۶,۹۴۰	۲۶۹,۵۶۸	۴۰۴,۰۵۱	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	.	۲۳ مالیات پرداختنی
۵,۰۰۴	۴,۸۸۱	۴,۸۸۱	۲۴ سود سهام پرداختنی
۲,۵۷۴	.	.	۲۵ تسهیلات مالی
۷۱,۶۰۴	۳۱۱,۲۰۷	۳۰۳,۶۴۹	۲۶ پیش دریافتها
۸۵۶,۱۲۲	۵۸۵,۶۵۶	۷۱۲,۵۸۱	جمع بدهی های جاری
۸۵۸,۰۴۱	۵۹۳,۲۵۷	۷۲۳,۳۰۰	جمع بدهی ها
۸۴۱,۸۷۹	۱,۴۰۹,۶۷۸	۱,۵۶۱,۷۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۱۰	(۱۸۷,۷۸۹)	۸۱۶,۴۲۱
اصلاح اشتباهات یادداشت ۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.	.	.	۲۲,۰۷۳	۲۲,۰۷۳
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۱۰	(۱۶۵,۷۱۶)	۸۳۸,۴۹۴
شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۱۰	(۳۲۰,۳۷۲)	(۱۶,۱۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳					
افزایش سرمایه در جریان	.	۴۶۳,۶۶۸	.	.	۴۶۳,۶۶۸
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	.	.	.	(۲۹,۰۳۷)	(۲۹,۰۳۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۶۶۸	۴,۲۱۰	(۲۴۹,۴۰۹)	۴۱۸,۴۶۹
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۱۰	(۲۲۵,۲۱۵)	(۲۱,۰۰۵)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲					
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	.	.	.	(۳۳,۶۳۱)	(۳۳,۶۳۱)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۱۰	(۲۵۸,۸۴۶)	(۵۴,۶۳۶)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۵۵۷,۴۰۹)	(۴۴۵,۸۰۹)	۲۶ نقد مصرف شده در عملیات
(۵۵۷,۴۰۹)	(۴۴۵,۸۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۰۶۶	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۰۰)	۰	پرداختهای نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود
۰	(۸,۶۴۰)	پرداختهای نقدی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۱۴۰	۴۷,۵۰۷	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۹۹,۲۴۰	۲۹۵,۹۳۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۸,۱۶۹)	(۱۴۹,۸۷۶)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۶۳,۶۶۸	۰	دریافتهای نقدی بابت افزایش سرمایه
(۱,۴۸۱)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۰۰۴)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۵۷,۱۸۳	۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹۹,۰۱۴	(۱۴۹,۸۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹,۷۱۶	۱۷۳,۶۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۰۵,۱۵۹	۲۳,۸۰۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام) طی شماره ۶۵۹۶۶۳ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۱ و شناسه ۱۰۸۶۱۴۸۰۱۷۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان قزوین به ثبت رسیده و سپس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ از استان قزوین به استان تهران منتقل گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۲ در فهرست شرکتهای پایه فرابورس ثبت شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن واقع در استان تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران سعادت آباد بلوار فرهنگ بن بست نور پلاک ۶ طبقه ۴ واحد ۲۰ با کد پستی ۱۹۹۷۷۳۵۱۶۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از :

- توسعه و عمران بخش‌های مسکن، ساختمان، عمران شهری و روستایی، صدور خدمات فنی و مهندسی و همچنین صنایع وابسته به بخش صنعت ساختمان و خرید و فروش املاک و اجرای پروژه های ساختمانی و عمرانی، احداث مجتمع های گردشگری و کشت و صنعت در داخل و یا خارج از کشور وفق ضوابط و مقررات.
 - هرگونه مشارکت در طرح ها و پروژه ها در راستای فعالیت اصلی شرکت و شرکت های مشاوره یا پیمانکاری و ساخت و ساز مسکن و همچنین تولید کنندگان مصالح و وسایل و ادوات و ابزارهای ساختمانی و عمران شهری و روستایی و نیز شرکت های ، گردشگری، صنعتی، بازرگانی، کشاورزی و سایر شرکتهای تولیدی.
 - عرضه خدمات تحقیقی، پژوهشی، مشاوره ای در زمینه امور فنی ، مدیریت برای ایجاد مجتمع های مسکونی ، تجاری، اداری و خدماتی و سایر فعالیت های مربوط به سایر فعالیتها در راستای فعالیت اصلی شرکت.
 - مبادرت به کلیه امور واردات و صادرات کالاها و خدمات و تجارت داخلی و خارجی و انجام هر نوع عملیات فنی ، بازرگانی و مالی و انجام کلیه معاملات در قالب مقررات در راستای فعالیت اصلی شرکت.
 - انجام کلیه معاملات در قالب مقررات جاری کشور و مبادرت به انجام کلیه عملیات زیر بنایی و روبنایی در کلیه ابعاد و تعاریف موجود، که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
 - خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در شرکتهای در قالب اوراق بهادار و اوراق مشارکت و یا واحدهای کشاورزی و صنایع تبدیلی ساختمانی و ایجاد و راه اندازی شعب یا نمایندگی در داخل و خارج کشور و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش رفع موانع پروژه های مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ است.

۱-۳- تداوم فعالیت

با توجه به آخرین تغییرات ایجاد شده در ترکیب سهامداران در سال گذشته و ورود سهامدار عمده برای اولین بار به شرکت ، اقدامات لازم جهت رفع موانع پروژه های راکد شرکت جهت عملیاتی نمودن آنها در دستور کار هیات مدیره و مدیرعامل جدید قرار گرفته است . که در این راستا تامین و تزریق منابع مالی جدید برای فعال نمودن پروژه های مزبور در اولویت قرار گرفته در اولین قدم پروژه عظیم مروراید محمدیه مجددا راه اندازی گردیده است.

همچنین تقویت توان مالی شرکت به جهت ورود به پروژه های جدید و سرمایه گذاری در سطوح مختلف از دیگر برنامه های مدیریت بوده که اولین مرحله افزایش سرمایه صورت گرفته مبین این موضوع می باشد، همچنین شرکت در شرف افزایش سرمایه بعدی تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال بوده، و به جهت جبران مخارج پروژه های در دست اقدام نیز دریافت تسهیلات از بانک در مراحل پایانی می باشد، اقدامات و برنامه ریزی اولیه به منظور تعریف پروژه های جدید در سطح استان و ملی و سرمایه گذاری در سطوح مختلف در دستور کار هیات مدیره و مدیرعامل شرکت می باشد.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

برنامه مدیریت از تاریخ ورود به شرکت تاکنون بازنگری و اصلاح ساختار مالی شرکت به منظور جبران زیان‌های انباشته و تقویت بنیه مالی شرکت بوده است.

هیات مدیره و مدیرعامل شرکت اعتقاد دارند که با برنامه ریزی مناسب و پیشبرد موارد فوق‌الذکر پروژه‌های شرکت عملیاتی شده و شرکت روز به روز فعال تر خواهد گردید.

۴-۱- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان پروژه ها
۴	۱۰	اداری و مالی و مدیریت
۵	۲	
۹	۱۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده به شرح زیر می باشد:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حال از قرارداد مشتریان) برای شرکتهایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا می باشد که تاثیر قابل ملاحظه ای به صورتهای مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت

ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد 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.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۲- هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.
۳-۲-۳- درآمدها و هزینه‌های شناسایی شده مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی‌درنگ برگشت می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۳ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابت مشهودی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از ابتدای ماه بعد مورد محاسبه قرار گرفته و در حسابها منظور می‌گردد. در مواردی که دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴ تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱ ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می‌شود.

۳-۸- مخارج ساخت پروژه‌های در دست تکمیل

مخارج ساخت املاک در برگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت‌های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیت‌هایی تخصیص داد. مخارج فعالیت‌های ساخت املاک شامل مخارج تحصیل زمین، مخارج مستقیم فعالیت‌های ساخت املاک و مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت‌های ساخت املاک از جمله هزینه‌های عمومی و اداری و سهم از هزینه‌های مالی قابل انتساب به آن می‌باشد. مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد. سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش‌های زیر به پروژه‌هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه‌ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می‌یابد:

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه‌ها طی دوره

برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده میشود. مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳ تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ یکسان است

۴-۲-۲- تسهیم هزینه‌های عمومی و اداری هزینه‌های مالی به موجودی املاک در جریان ساخت :

تسهیم هزینه‌های عمومی و اداری به پروژه‌ها براساس روش مخارج انجام شده پروژه‌ها طی سال به پروژه‌هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می‌رود منتفع شوند، تخصیص می‌یابد.

۴-۲-۳- برآورد مخارج تکمیل پروژه‌ها :

هیئت مدیره معتقد است برآورد مخارج تکمیل پروژه‌های در دست اجرا با لحاظ نزدیکترین روش‌های به قیمت‌های روز و با در نظر گرفتن آثار تورم بر قیمت‌ها می‌باشد.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۷,۵۱۷	۶,۵۹۲	۱۴,۲۸۲	۰	۵-۱ شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا (اشخاص وابسته)
۰	۰	۰	۰	۵-۲ آقایان حسن بیات و مقتدا فتحی
۱۱۱,۷۹۹	۷,۵۵۸			درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵-۱ درآمد مزبور مربوط به پیش فروش ۲۲ واحد به شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا (اشخاص وابسته) مطابق با قرارداد شماره ۱۴۰۳-۱۰-۱۰۷۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ می باشد				
۵-۲ درآمد مزبور مربوط به پیش فروش ۲ واحد به آقایان حسن بیات و مقتدا فتحی مطابق با قرارداد شماره ۱۴۰۳-۰۵-۱۰۷۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ می باشد.				

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰۲,۷۵۸	۳,۰۲۷	۰	۰	۶-۱ بهای تمام شده واحدهای در جریان ساخت:
۰	۰	۰	۰	بهای تمام شده ناشی از واگذاری پروژه مروارید
۱۰۲,۷۵۸	۳,۰۲۷			بهای تمام شده ارائه خدمات
۶-۱ محاسبه بهای تمام شده بر مبنای لحاظ نمودن درصد پیشرفت پروژه (بر اساس گزارش مشاور پروژه ۲۹/۱۹ درصد) بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و لحاظ نمودن درصد پیشرفت پروژه در مجموع هزینه های صورت گرفته تا تاریخ صورت وضعیت مالی و پیش بینی هزینه های تکمیل پروژه می باشد.				

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۵,۴۶۵	۱۳,۸۹۸	۸۷۵	۷۲۵	۷-۱ حقوق و مزایا
۱۴,۱۱۸	۰	۲,۲۹۵	۳,۲۰۵	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان (سنوات و مرخصی)
۰	۰	۱۵۸	۲۷۸	۷-۲ هزینه شرکت در نمایشگاه
۰	۰	۱,۲۶۰	۱,۷۲۵	حق الزحمه حسابرسی
۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۳	هزینه بیمه تکمیلی درمانی
۰	۰	۲,۵۴۷	۹,۱۳۱	حق حضور هیئت مدیره
۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات مشاوره ای (حقوقی، مالی، قراردادها)
۰	۰	۰	۰	سایر
۳۸,۲۱۸	۲۹,۹۶۵			

۷-۱ با عنایت به شروع فعالیت شرکت در پروژه مروارید هزینه حقوق کارکنان شاغل در پروژه به بهای تمام شده پروژه مزبور تخصیص داده شده است.

۷-۲ هزینه مزبور مربوط به شرکت در همایش چشم انداز صنعت ساختمان ایران در مهرماه ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۰	۰
۰	۰

وام‌های دریافتی:
بانک‌ها و موسسات اعتباری

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۴۰	۹۴
۰	۴۷,۴۱۳
۱۴۰	۴۷,۵۰۷

سود سپرده های بانکی
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۰- سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۲۹,۱۷۷)	(۲۵,۴۳۴)
۱۴۰	۴۷,۵۰۷
(۲۹,۰۳۷)	۲۲,۰۷۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود (زیان) عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) خالص
تعداد سهام عادی

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تجهیزات	اثاثه و منسوبات	بهای تمام شده
۴,۱۵۸	۸۶	۴,۰۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۴,۱۵۸	۸۶	۴,۰۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۰۰۸	۸۶	۵,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۶۴۰	۰	۸,۶۴۰	افزایش
۱۴,۶۴۸	۸۶	۱۴,۵۶۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۲,۳۰۴	۸۶	۲,۲۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۲,۳۰۴	۸۶	۲,۲۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۳۰۴	۸۶	۲,۲۱۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۹۷	۰	۵۹۷	افزایش
۲,۹۰۱	۸۶	۲,۸۱۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۱,۷۴۷	۰	۱۱,۷۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۷۰۴	۰	۳,۷۰۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰-۱- داراییهای ثابت دارای پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات حریق، سیل و به مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز از خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۳۲۷	۳۱۸	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۰۰	۹۰۰	۰	افزایش
۱,۲۲۷	۱,۲۱۸	۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۲۲۷	۱,۲۱۸	۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۱,۲۲۷	۱,۲۱۸	۹	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۱۸	۳۱۸	۰	استهلاک انباشته :
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۱۸	۳۱۸	۰	افزایش
۳۱۸	۳۱۸	۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۱۸	۳۱۸	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۳۱۸	۳۱۸	۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹۰۹	۹۰۰	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹۰۹	۹۰۰	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت توسعه عمران و سازندگی ابرناتان نوآور (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۰۰	۹.۴٪	۱,۰۰۰	شرکت مدیریت صادرات سامان گستر باتیرا (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰٪	۱,۰۰۰	شرکت تامین نیاز بنای ایرانیان (سهامی خاص)
۱۵	۱۵	۴۹٪	۱۴,۷۰۰	شرکت انرژی بادی کوهین (سهامی خاص)
۲۱۵	۲۱۵			

۱۳-۱ باتوجه به این که عملیات اصلی شرکت انرژی بادی کوهین شروع نشده و فعالیت مالی آن شرکت منحصر به سرمایه ثبت شده است (حسابهای فیما بین به مبلغ ۱.۹۴۹ میلیون ریال طلب از شرکت انرژی بادی کوهین می باشد. که طی سنوات گذشته ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ گردیده است.) و با توجه به اثر کم اهمیت آن بر صورتهای مالی از ارائه صورتهای مالی

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱۳,۶۰۴	۱۱,۵۶۳	۱۳-۱		موسسه مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
-	۶۴,۰۰۲			فرین گستر فهام
-	۲۱,۳۹۷			پرنا سازه آسیا
۱,۰۲۰	-			مهندسان مشاور گرانتین
۳۰۰	۳۰۰			کانون کارشناسان رسمی دادگستری
۹,۰۷۹	-			توسعه تجارت کارکنان و بازنشستگان گروه صنعتی ایران ترانسفو
۲۹۹	۳۷۰			همکاران سیستم قزوین
-	۵۴,۹۴۱			مجتمع فولاد صنعت بناب
۹۸۰	۷۲۹			سایر
۲۵,۲۸۲	۱۵۲,۳۰۲			

۱۴-۱ مبلغ فوق بابت قرارداد انجام کلیه امور طراحی و تهیه نقشه های پروژه مروراید محمدیه می باشد.

۱۵- موجودی املاک در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت		
۵۲۸,۰۱۹	۸۵۵,۰۹۴	۱۴-۱-۱		پروژه مجتمع تجاری و اداری مروراید
۲۴۰,۱۵	۲۴۰,۱۵	۱۴-۱-۲		پروژه مجتمع مسکونی و تجاری کوثر (مهناب)
۲۷,۲۸۴	۲۷,۲۸۴	۱۴-۱-۳		پروژه مجتمع مسکونی و فضاهای تجاری و خدماتی کوثر (آفتاب)
۵۷۹,۳۱۸	۹۰۶,۳۹۳			

۱۵-۱ پوشش بیمه ای پروژه فعال شرکت تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰ دارای بیمه آتش سوزی به مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال و پوشش بیمه تمام خطر پروژه تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ به مبلغ ۳,۰۵۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱- جدول پیشرفت پروژه های در جریان ساخت:

نام پروژه / ملک	موقعیت مکانی	درصد پیشرفت فیزیکی	مبلغ سرمایه گذاری شده تا پایان دوره (میلیون ریال)	مبلغ کل برآوردی (میلیون ریال)	تاریخ شروع پروژه	تاریخ برآوردی پایان
پروژه مجتمع تجاری و اداری مروراید(یادداشت ۱-۱-۱۴)	استان قزوین	۲۹٪	۸۵۵,۰۹۴	۸۶۹۸,۷۲۰	۱۳۹۲	۱۴۰۶
پروژه مجتمع مسکونی و تجاری کوثر (مهناب) (یادداشت ۱-۲-۱۴)	استان قزوین					
پروژه مجتمع مسکونی و فضاهای تجاری و خدماتی کوثر (آفتاب)(یادداشت ۱-۳-۱۴)	استان قزوین					

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۵- در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۶ با توجه به بررسی‌های به عمل آمده درخصوص سودآوری ورود مجدد و ادامه اجرای پروژه واگذار شده مروراید و همچنین به استناد گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ با توجه به درصد ناچیز پیشرفت پروژه طی دوره واگذاری، شرکت براساس صورتجلسه شماره ۴۰۳-۰۵-۱۰۷۱ اقدام به فسخ قرارداد فی‌مابین آقایان بیات و فتحی نمود. شایان ذکر است پروژه مزبور در حال حاضر مجدداً فعال گردیده است.

همچنین با توجه به گزارش کارشناسان رسمی دادگستری درصد پیشرفت پروژه در تاریخ شروع مجدد پروژه ۲۵ درصد بوده که باتوجه به اینکه پروژه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ مجدداً فعال گردیده است و درصد پیشرفت پروژه در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۲۹.۱۹ درصد میباشد.

۱-۱-۱۵-۲- براساس قرارداد منعقد به تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۱ و متمم آن به شماره ۲۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۳ عملیات احداث مجتمع تجاری و مسکونی (مهناب) در زمینی به مساحت ۱۱.۰۰۰ مترمربع در شهرک کوثر قزوین با مؤسسه میناق رزم آوران به شرح زیر منعقد گردیده است: موضوع قرارداد مشارکت و سرمایه گذاری مشترک در مجتمع تجاری کوثر با نشانی شهرک کوثر، تقاطع بلوار انقلاب اسلامی بر خیابان سلمان فارسی قزوین (پروژه مهناب) می باشد.

انتقال رسمی ۸۰ درصد مالکیت زمین پروژه در چهار مرحله ۱-دریافت پروانه و ۱۰٪ پیشرفت فیزیکی، ۲- ۴۰٪ پیشرفت فیزیکی، ۳- ۸۰٪ پیشرفت فیزیکی و ۴- ۱۰۰٪ پیشرفت فیزیکی به ترتیب معادل ۲۰٪، ۴۰٪، ۱۵٪ و ۵٪ خواهد بود.

درصد مشارکت و آورده شرکاء شامل زمین با تراکم ۳۰۰٪ تجاری متعلق به مؤسسه میناق رزم آوران به عنوان شریک اول و درصد مشارکت ۲۵ درصد و تهیه نقشه‌های اجرایی، اجرای کامل پروژه، پرداخت کلیه هزینه‌های متعلق به پروژه و مدیریت فروش توسط شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور به عنوان شریک دوم با توجه به وجود معارض در بخشی از زمین پروژه به مساحت تقریبی ۳۰۰۰ مترمربع، شرکت طی توافق جدید با شریک پروژه (مؤسسه میناق رزم آوران) اقدام به اقاله قرارداد مشارکت شماره ۴۰ مورخ ۸۶/۱۱/۱۶ و عقد قرارداد مشارکت جدید به شماره ۸۰۶۹-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ در باقیمانده بدون معارض به مساحت تقریبی ۸۰۰۰ مترمربع با شرایط زمین باقیمانده نمود.

قدرالسهم شرکت در قرارداد جدید برابر با ۷۲.۵ درصد از کل موضوع مشارکت با تراکم ساخت ۳۰۰ درصد از تمامی کاربریهای تجاری و مسکونی میباشد. باتوجه به توافق انجام شده، میزان سرمایه‌گذاری و آورده نقدی شرکت در قرارداد اولیه بر مبنای ارزش دفتری تقویمی به مبلغ ۲۴.۰۱۵ میلیون ریال است که حسب توافق طرفین مقرر شد بر مبنای نرخ تورم و شاخص بهای کالاها و خدمات مصرفی اعلامی بانک مرکزی بالغ بر ۱۶۲.۸۸۷ میلیون ریال به عنوان ارزش روز سرمایه‌گذاری در نظر گرفته شود و طی متمم قرارداد مشارکت جدید مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸، ۲.۵ درصد از سهم‌الشرکه مؤسسه میناق رزم آوران به ازای تهاژر با بدهی مورد پذیرش، و به شرکت عمران و سازندگی قزوین منتقل گردد که با احتساب آن، سهم‌الشرکه شرکت در قرارداد فوق‌الذکر از ۷۲.۵ درصد به ۷۵ درصد کل پروژه افزایش یافته است.

بدلیل عدم تفکیک سند عرصه پروژه و یکپارچه بودن سند برای کل مساحت ۱۱۰۰۰ مترمربع عرصه، مشکلاتی در ادامه عملیات اجرایی و تمدید پروانه تا زمان رفع معارض و یا تفکیک عرصه و ادامه عملیات در عرصه تفکیکی باقیمانده به وجود آمده، لذا در این خصوص مکاتبات و توافقاتی با مالک عرصه جهت تعیین و تکلیف عمده موارد بهای پروژه یاد شده مربوط به هزینه نقشه و طراحی، گودبرداری و تجهیز و فنس کشی دوره پروژه، سود تامین مالی و می باشد.

۱-۱-۱۵-۳- براساس قرارداد منعقد به تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۱۶ عملیات احداث مجتمع مسکونی و فضاهای تجاری و خدماتی در شهرک کوثر قزوین با مؤسسه میناق رزم آوران با موضوع مشارکت در ساخت به شرح زیر منعقد گردیده است:

قرارداد با موضوع سرمایه‌گذاری مشترک در مجتمع مسکونی و فضاهای تجاری و خدماتی مورد نیاز مجتمع کوثر جنوب بلوار انصارالحسین، تقاطع بلوار شهید صیاد شیرازی (پروژه آفتاب) می باشد.

درصد مشارکت و آورده شرکا شامل: زمین به مساحت تقریبی ۵۳.۰۰۰ مترمربع با تراکم ۳۰۰٪ مسکونی و فضای تجاری مورد نیاز طرح به عنوان آورده شریک اول مؤسسه میناق رزم آوران و طراحی، تهیه نقشه‌های اجرایی، اخذ مجوزات قانونی، دریافت پروانه ساختمانی از شهرداری، ساخت پروژه بر مبنای پروانه ساختمانی، پرداخت کلیه هزینه‌های متعلقه، خرید انشعابات، محوطه‌سازی و نما سازی مربوطه و مدیریت فروش واحدهای احداث شده اعم از مسکونی و تجاری به عنوان آورده شریک دوم شرکت عمران و سازندگی استان قزوین با درصد مشارکت ۲۰٪ سهم شریک اول و ۸۰٪ سهم شریک دوم می باشد.

انتقال رسمی ۸۰٪ مالکیت زمین پروژه در چهار مرحله ۱-دریافت پروانه و ۱۰٪ پیشرفت فیزیکی، ۲- ۴۰٪ پیشرفت فیزیکی، ۳- ۸۰٪ پیشرفت فیزیکی و ۴- ۱۰۰٪ پیشرفت فیزیکی به ترتیب معادل ۲۰٪، ۴۰٪، ۱۵٪ و ۵٪ خواهد بود. مدت قرارداد اولیه ۶ ساله بوده است که طی توافقات انجام شروع قرارداد فی‌مابین با همان شرایط و مفاد قرارداد اولیه و تمدید آن (۱۳۹۲/۰۲/۱۹) از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۵ بمدت ۷۲ ماه شمسی تعیین و مورد توافق طرفین قرار گرفت. با اتمام مدت زمان تمدیده مزبور و پس از ورود سهامداران عمده جدید به شرکت، بمنظور شروع مراحل احداث پروژه و جذب سرمایه مناسب، و لزوم تمدید قرارداد به جهت امکان پیشبرد اخذ مجوز پروانه پروژه نسبت به مذاکره با مالک زمین اقدام و قرارداد مشارکت پروژه با همان شرایط قرارداد اولیه تا پایان سال ۱۴۰۷ تمدید گردید. پس از این مرحله اقدامات اولیه نسبت به پیشبرد موضوع پروژه در دستور کار قرار گرفته است.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تجاری		
۰	۵۹,۳۵۶	فرین گستر فهام
۳۸,۳۵۱	۳۸,۳۵۱	سایر مشتریان (واگذاری پروژه مروراید)
۹۰۱	۹۰۱	سایر مشتریان (شرکت سرمایه‌گذاری و مدیریت ساخت تاز)
۳۹,۲۵۲	۹۸,۶۰۸	
غیر تجاری		
اشخاص وابسته		
۱,۹۴۹	۱,۹۴۹	انرژی بادی کوهین
سایر دریافتی‌ها		
۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	سپرده ودیعه اجاره محل ۱۵-۱
	۴۳,۳۴۲	اداره امور مالیاتی استان قزوین
۹,۱۱۵	۲,۳۳۶	سایر
۲۷,۳۱۴	۶۳,۸۷۸	کسر می‌شود:
(۳۸,۰۵۱)	(۳۸,۰۵۱)	تهاتر با حساب پیش دریافتی‌های فروش
(۱,۹۴۹)	(۱,۹۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱۲,۶۸۶)	۲۳,۸۷۸	
۳۶,۵۶۶	۱۲۲,۴۸۶	

۱۶-۱ مانده فوق مربوط به ودیعه اجاره دفتر شرکت در ساختمان طوبی بوده است که با توجه به افزایش نرخ اجاره، مبلغ ودیعه نیز افزایش یافته است.

۱۷- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۳۲	۱۶-۱ صندوق ارزش پاداش
۰	۵۰,۱۱۲	صندوق صنایع آسمان
۰	۱۴۱,۶۰۰	صندوق دامون
۰	۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۶۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۹۳۴	

۱۷-۱ مبلغ مذکور بابت تعداد ۲۸,۸۵۳,۲۳۰ واحد از یونیت‌های صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارزش پاداش به بهای تمام شده ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۶۸,۵۱۹	۱۱,۸۵۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۵,۱۶۵	۱۱,۹۵۶	موجودی تنخواه داران
۱۷۳,۶۸۴	۲۳,۸۰۸	

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۰۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۶٪	۳۶۴,۷۵۹,۸۶۵	۳۶٪	۳۶۴,۸۷۰,۵۵۰	شرکت پیشرو امیدها مون (سهامی عام)
۱۲٪	۱۲۴,۰۱۹,۷۴۵	۱۲٪	۱۲۴,۰۱۹,۷۴۵	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)
۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)
۰٪	۰	۶٪	۵۷,۱۹۴,۰۱۰	صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۴٪	۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۵٪	۴۵,۴۴۰,۰۰۰	سمیرا خطیبی
۰٪	۰	۳٪	۳۲,۴۶۴,۷۰۲	شرکت توسعه پارس گسترنگین گردشگری (سهامی خاص)
۲٪	۱۹,۰۱۰,۹۴۵	۲٪	۱۹,۰۱۰,۹۴۵	سازمان همیاری شهرداری های استان قزوین
۱٪	۱۲,۵۶۵,۰۰۰	۱٪	۱۲,۵۶۵,۰۰۰	موسسه میثاق رزم آوران
۱٪	۱۲,۱۰۵,۵۶۵	۱٪	۱۲,۱۰۵,۵۶۵	امیر مقدری اصفهانی
۱٪	۱۱,۵۸۴,۲۲۰	۱٪	۱۱,۶۱۳,۶۸۰	مجنتی دیزجی
۱٪	۱۰,۲۷۰,۰۳۱	۱٪	۱۰,۲۷۰,۰۳۱	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۲٪	۱۵,۵۰۰,۰۱۰	۱٪	۹,۱۴۱,۶۶۵	کارگزاری توسعه سهند
۱٪	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱٪	۶,۹۹۹,۶۷۱	سجاد پورعلی
۲۹٪	۲۹۱,۱۸۴,۶۱۹	۲۱٪	۲۱۴,۳۰۴,۴۳۶	سایر
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴.۲۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۹	۷,۶۰۱	مانده ابتدای دوره
۶,۵۷۲	۳,۲۰۷	ذخیره تأمین شده طی دوره
(۸۹۰)	(۸۹)	پرداخت طی دوره
۷,۶۰۱	۱۰,۷۱۹	مانده پایان دوره

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
پرداختی‌های تجاری		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
		شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
۳۱,۵۳۶	.	موسسه مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۲,۷۵۳	.	سهیل پناهی - اسکلت بندی پروژه مروارید
۱۲۵	۱۲۵	شرکت مدیریت آرمانی طرح و بازار
۸۷۸	۸۷۸	سپرده حسن انجام کار
۷,۴۶۳	۱۸,۷۳۰	سایر
۳۸۱	.	
۴۳,۱۳۶	۱۹,۷۳۳	
سایر پرداختی‌ها		
اشخاص وابسته		
	۷,۴۶۸	شرکت بانک گردشگری
۵۸,۰۰۰	۲۰۵,۴۹۱	پارس گستر نگین گردشگری
۱,۴۸۱	.	سایر
سایر اشخاص		
۱۳۲,۳۳۲	۱۳۲,۳۳۲	۲۲-۱ سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
۱۶,۴۸۰	۲,۲۳۰	ذخیره هزینه های معوق
.	۷,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳,۶۸۲	۳,۹۴۳	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق ، تکلیفی)
۲,۸۸۸	.	سازمان تامین اجتماعی (حسابرسی بیمه ای)
۸,۳۴۹	۱۸,۷۴۹	۲۲-۲ سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان و سپرده حق بیمه اشخاص ثالث)
۷۷۴	.	فراپورس ایران
۲,۴۴۶	۷,۱۰۳	سایر
۲۲۶,۴۳۲	۳۸۴,۳۱۸	
۲۶۹,۵۶۸	۴۰۴,۰۵۱	

۲۲-۱ بابت مابه التفاوت ارزش اسمی و بهای فروش حق تقدم‌های استفاده نشده در افزایش سرمایه از ۲۰۰ میلیارد ریال به ۱۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۲-۲ عمده مبلغ مذکور بابت سپرده بیمه های مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده پیمانکاران طرف حساب با شرکت میباشد که در زمان پایان موضوع قرارداد

تسویه خواهد شد.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره / سال مالی
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	-	-	-	(۱۰,۳۰۴)	(۱۰,۳۰۴)	-	-	(۲۹,۷۲۲)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۰	۴,۴۶۳	-	-	(۲۷,۵۱۸)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۳۴۴)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	۲۱,۸۰۴	۲۱,۸۰۴	-	-	۶۹,۲۸۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۴۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۸۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۰	۰							

۲۲-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است .

۲۲-۲- زیان تشخیصی سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب ۲۳.۶۹۷ و ۱۰.۳۰۴ میلیون ریال می باشد که به تایید مقامات مالیاتی رسیده است..

۲۲-۳- زیان ابرازی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به تایید مقامات مالیاتی نرسیده است که نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده که موضوع در هیات اختلاف مالیاتی در جریان می باشد..

۲۲-۴- با توجه به ارسال اظهارنامه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱.۰۶.۳۱ در خارج از موعد مقرر تاکنون توسط مقامات مالیاتی درخواست رسیدگی ابلاغ نگردیده است.

۲۲-۵- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس پیگیری های صورت گرفته در مراجع مالیاتی (هیات بدوی ماده ۲۱۶) نهایتا با توجه به مدارک و مستندات ارائه شده منجر به صدور رای رفع تعرض به نفع

شرکت گردید.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۸۸۱	۴,۸۸۱
۴,۸۸۱	۴,۸۸۱

سنوات گذشته

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	.	بانک تجارت
.	.	بانک صادرات
.	.	کارمزد سالهای آتی
.	.	حصه جاری

۲۵-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نرخ سود ۱۸٪
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	.	
.	.	

۲۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۰,۷۶۵۳	۲۷۶,۲۰۷	۲۶-۱ اشخاص وابسته-توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۱۴۱,۶۰۵	۱۵۰,۳۹۱	سایر مشتریان-اشخاص حقیقی
۳۴۹,۲۵۸	۴۲۶,۵۹۸	حسابهای دریافتی پروژه مروراید
(۳۱,۶۵۹)	(۱۱۶,۵۵۷)	اسناد دریافتی پروژه مروراید
(۶,۳۹۲)	(۶,۳۹۲)	
۳۱۱,۲۰۷	۳۰۳,۶۴۹	

۲۶-۱ مبلغ مذکور بابت واگذاری تعداد ۲۲ واحد از پروژه مروراید محمدیه شرکت پارس کیمیا می باشد.

۲۷- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		سود (زیان) خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۲۹,۰۳۷)	۲۲,۰۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	هزینه های مالی
(۱۴۰)	(۴۷,۵۰۷)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۲۰,۲۸	۳,۱۱۸	خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۴	۵۹۷	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۲۶,۸۹۵)	(۲۱,۷۱۹)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۹۰,۱۹۰)	(۹۵,۹۲۰)	افزایش در موجودی املاک در جریان ساخت
(۲۲۴,۷۱۳)	(۳۲۷,۰۷۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های
۳۶۴	(۱۲۸,۰۲۰)	افزایش(کاهش) پرداختی های
(۵۵۱,۶۱۸)	۱۳۴,۴۸۳	افزایش پیش دریافتی های
۳۳۵,۶۴۳	(۷,۵۵۸)	افزایش پیش دریافتی های
(۵۵۷,۴۰۹)	(۴۴۵,۸۰۹)	

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کل شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الامت سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۹۳,۲۵۷	۷۲۳,۳۰۰	جمع بدهی
(۱۷۳,۶۸۴)	(۲۳,۸۰۸)	موجودی نقد
۴۱۹,۵۷۳	۶۹۹,۴۹۲	خالص بدهی
۸۱۶,۴۲۱	۸۳۸,۴۹۴	حقوق مالکانه
۵۱%	۸۳%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به نوع فعالیت شرکت در ساخت املاک و نیاز به نقدینگی جهت خرید و مصالح ساختمانی ریسک مالی و تامین نقدینگی از سایر منابع بر شرکت مترتب است.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های بازار ناشی از تغییر در بهای خرید مواد اولیه و مصالح ساختمانی ناشی از قیمت‌گذاری انجمن‌های ناظر بر تولید و توزیع مصالح ساختمانی می‌باشد.

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به تامین عمده مصالح ساختمانی مورد استفاده در پروژه ای ساختمانی و قراردادهای فروش داخلی، شرکت دارای ریسک ارزی کم اهمیتی می باشد.

۲۸-۵- ریسک سایر قیمت

با توجه به عدم سرمایه گذاری در اوراق بهادار (سهام) ، شرکت فاقد ریسک قیمت در اوراق بهادار می باشد. ریسک قیمت ها مربوط به افزایش و کاهش نرخ مواد اولیه (عمدتا مصالح مورد نیاز پروژه ای ساختمانی) که عمدتاً با توجه به مصوبات دولت و نرخ گذاری انجمن های مربوطه انجام می شود

۲۸-۶- 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. از آنجایی که تمامی پروژه های شرکت به صورت چند جانبه می باشد لذا ریسک اعتباری برای شرکت مترتب نمی باشد.

۲۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت جهت تامین مالی پروژه ها در حال رایزنی با سهامداره اصلی برای واریز وجه و یا افزایش سرمایه از محل آورده نقدی می باشد.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	دریافت وجه
سهامدار	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	سهامدار مشترک	✓	۲۸۸,۹۲۶	۴۴۱,۳۹۱
همگروه	شرکت فرین گستر فهام	عضو هیئت مدیره	✓	۱۹۶,۶۴۱	۰

۲۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب نهایی با اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
						خالص طلب(بدهی)	خالص طلب(بدهی)
سهامدار	توسعه پارس گستر نگین گردشگری	عضو هیئت مدیره	۰	۲۰۵,۴۹۱	۰	(۲۰۵,۴۹۱)	(۵۸,۰۰۰)
همگروه	شرکت فرین گستر فهام	عضو هیئت مدیره	۵۹,۳۵۶	۰	۰	۵۹,۳۵۶	۰
سهامدار	سهامداران	سهامدار	۰	۰	۴,۸۸۱	(۴,۸۸۱)	(۴,۸۸۱)

شرکت توسعه عمران و سازندگی ایرانیان نوآور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۹- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است:

کاهش ارزش دریافتی‌ها در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بابت طلب از شرکت انرژی بادی کوهین بالغ بر ۱.۹۴۹ میلیون ریال به موجب مصوبه هیات مدیره می‌باشد.

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

۳۰-۱- طبق حسابرسی سازمان تامین اجتماعی جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۸ شرکت منجر به صدور رای به ترتیب مبلغ

۲۸.۳۵۰ میلیون ریال و ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال گردیده که ضمن اعتراض انجام شده مفاسد حسابهای ارائه شده بالغ بر مبلغ ۲۶.۶۰۱ میلیون ریال جهت کسر به آن سازمان ارسال شده که تا تاریخ ارائه صورتهای مالی از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد قبول واقع نگردیده است و شرکت تاکنون اقدام تقسیط بدهی و پرداخت مبلغ ۲۳.۲۷۵ میلیون ریال بجهت جلوگیری از جرائم مضاعف نموده است نسبت به تقسیط ۳۶ ماهه اقدام گردید. همچنین یک فقره چک به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال بعنوان تضمین به سازمان مزبور برای پرداخت بدهی ارائه گردید. در ضمن شرکت در خصوص رای هیات تجدیدنظر تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت بدهی مزبور در دیوان عدالت اداری شکایت نموده است. دیوان مزبور در دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و تجدیدنظر آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۲ رای به نفع شرکت صادر نموده است.

علی‌غیراینکه شرکت در دوره مذکور اقدام به پرداخت مبلغ ۶۵ میلیارد ریال بابت تضمین وجوه دریافتی از شرکت پیشرو امید هامون (سهامدار دارای نفوذ قابل

۳۰-۲- تعداد شش فقره چک جمعاً به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال بابت تضمین وجوه دریافتی از شرکت پیشرو امید هامون (سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه) به شرکت مزبور ارائه گردید.

۳۰-۳- اظهارنامه‌های مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ مطابق اظهارنامه‌های ارسالی به تایید اداره مالیاتی رسیده و

برای سال مالی ۱۴۰۲ برگ مطالبه‌ای به مبلغ ۱۱۰.۰۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۷.۲۳۸ میلیون ریال از بابت اصل و ۸۲.۷۸۳ میلیون ریال از بابت جرائم) صادر گردیده که مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و مراتب در هیات‌های مالیاتی در حال پیگیری است. با عنایت به معاف بودن نقل و انتقالات اموال غیر منقول از مالیات بر ارزش افزوده به نظر این شرکت مبلغ فوق قابل تعدیل بوده و بدهی دیگری را متصور نمی‌باشد.

۳۰-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌های احتمالی و همچنین تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی میان دوره ای اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، روی نداده است.