اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري مسکن تهران	سرمایه ثبت شده: 1,800,000
نماد: ثتران	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701012	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمايه گذاري مسکن تهران

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت سرمايه‌گذاري مسکن تهران (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 36 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.1. صورتهاي مالي شرکت سرمايه‌گذاري مسکن تهران (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 36 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي به عنوان يک شخصيت واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شوند. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي به عنوان يک شخصيت واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شوند. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. ه نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت سرمايه‌گذاري مسكن تهران (سهامي عام)در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت سرمايه گذاري مسكن تهران(سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بشرح يادداشت توضيحي 27 ، سازمان امور مالياتي بابت عملكرد سالهاي 1395 الي 1400 طبق برگ‌هاي قطعي و تشخيص صادره جمعا مبلغ 516 ميليارد ريال مالیات مطالبه نموده، ليكن شركت ضمن اعتراض از اين بابت، صرفا مبلغ 41 ميليارد ريال بدهي مالياتي درحسابها منظور و يا پرداخت نموده است. همچنين بابت عملكرد سال قبل و سال مالي مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازي (بدون درنظر گرفتن سقف هزينه‌هاي قابل قبول) مبلغ 12 ميليارد ريال بدهي مالياتي شناسايي نموده است. مضافا بابت مالیات حقوق و دستمزد، مالیات موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم و مالیات بر ارزش افزوده سالهاي 1397 الي 1400 جمعا مبلغ 206 ميليارد ريال مطالبه شده است. هر چند شركت نسبت به موارد فوق اعتراض نموده است، اما بنظر اين سازمان احتساب بدهي مالياتي بيشتر در حسابها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به مشخص شدن نتايج اعتراض شركت و اعلام نظر سازمان امور مالياتي مي‌باشد.

6. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي داراييهاي ثابت مشهود- زمين و ساختمان به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييهاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبالغ دفتري آن ها، رعايت نگرديده است(يادداشت توضيحي 13). تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه داراييهاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكانپذير نيست.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5-مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

شناخت درآمد و اندازه گيري ذخيره زيان پيمانهاي بلندمدت

براي سال مالي منتهي به 31 شهريور 1402، شرکت درآمد واحدهاي ساختماني در جريان ساخت و پروژه هاي پيمانکاري را به مبلغ 4,690 ميليون ريال شناسايي کرده است.

درآمد شرکت عمدتا از فعاليتهاي ساختماني و پيمانکاري ناشي مي‌شود که طبق الزامات استانداردهاي حسابداري 29 و 9 فعاليتهاي ساخت املاک و پيمانکاري، به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-2-3 و 4-2-3 در يک دوره زماني شناسايي مي‌شود و ماهيت آن، با توجه به قضاوت‌هاي مهمي که در برآورد درصد پيشرفت کار وجود دارد، پيچيده است.

شرکت درآمد را به ميزان پيشرفت کار که بر اساس نسبت مخارج انجام شده و برآورد پيمان تا تکميل آن در تاريخ صورت وضعيت مالي به مخارج واقعي تعيين مي‌شود، شناسايي مي‌کند.

شناخت درآمد و سود(زيان) ساخت(پيمان) به برآوردهاي مربوط به پيش‌بيني درآمد و مخارج کل ساخت(پيمان) متکي است. اين قبيل برآوردهاي ساخت(پيمان) توسط مديريت به صورت دوره‌اي بررسي مي‌شود. در انجام اين کار، لازم است مديريت در ارزيابي خود نسبت به ارزشيابي تغييرات ساخت(پيمان) و همچنين کامل بودن و صحت مخارج پيش‌بيني‌شده براي تکميل و توانايي تحويل ساخت(پيمان) در بازه‌هاي زماني تعيين شده طبق شرايط(پيمان)، قضاوت کند. مبالغ نهايي ساخت(پيمان) به‌طور بالقوه مي‌تواند تحت تاثير عوامل مختلف قرار گيرد و نتايج متفاوتي را به دنبال داشته باشد. تغيير در اين قضاوت‌ها و برآوردهاي مرتبط با پيشرفت ساخت(پيمان‌ها) مي‌تواند به تعديل‌هاي بااهميتي در درآمد منجر شود.

با توجه به اين عوامل، شناخت درآمد و ذخيره زيان‌هاي ناشي از ساخت(پيمان) به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.روش‌هاي حسابرسي براي فعاليتهاي ساخت املاک و پروژه هاي پيمانکاري مزبور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه حسابداري شرکت براي شناخت درآمد حاصل از فعاليتهاي ساخت املاک مطابق با استاندارد حسابداري 29 و درآمد حاصل از فعاليتهاي پيمانکاري مطابق با استاندارد حسابداري 9 ارزيابي شده است.

•طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت درآمدها و سود پيمان، ارزيابي و اثربخشي کارکرد اين کنترل‌ها آزمون شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان درآمد با ارزيابي ماهيت قضاوت‌هاي اصلي مديريت در تعيين درآمد و مخارج پيش‌بيني شده ساخت آزمون شده تا با اجراي روش‌هاي زير، حسابداري روش درصد پيشرفت کار ارزيابي شود:

- بررسي شرايط ساخت.
- ارزيابي شناسايي تعهدات اجراي ساخت.
- بررسي مناسب بودن ارزيابي مديريت از ايفاي تعهدات و در نتيجه شناخت درآمد با استفاده از روش درصد پيشرفت کار.
- بررسي مفروضات بکار رفته در تعيين درآمد پيش‌بيني شده و مخارج تکميل کار.

•ارزيابي کافي و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص درآمد ساخت(پيمانها) مطابق با استانداردهاي حسابداري.

8. 6 - ابهام در خصوص دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به موارد ابهام مرتبط با دعاوي حقوقي که در يادداشت هاي توضيحي 3-1-5 و 1-35 توصيف شده است، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

9. 7 -وضعيت پروژه خدامي

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-2-5، شرکت طي قرارداد مورخ 27/12/1392 و الحاقيه آن اقدام به فروش پروژه اداري خدامي به مبلغ 2,392 ميليارد ريال به بانک توسعه تعاون در ازاي دريافت وجه نقد و سه فقره ملک تجاري شامل يک ملک واقع در خيابان ميرداماد نموده است. بدليل تغيير در حجم کار پروژه و عدم تأمين مالي آن در موعد مقرر توسط خريدار، پروژه به موقع اجرا نشده، مالکيت ملک خيابان ميرداماد به شرکت انتقال نيافته بود. طبق توافق 22/01/1402 با بانک، مقرر گرديد پروژه تا پايان سال 1402 تکميل و به بانک تحويل گردد و دعاوي حقوقي مطروحه همزمان با انتقال قطعي اسناد، ملغي اثر شود و ملک ميرداماد جهت تضمين انجام تعهدات شرکت به مبلغ 2,385 ميليارد ريال در رهن بانک توسعه تعاون باشد. مفاد اين بند، تاثيري براظهار نظر اين سازمان نداشته است.

10. 8-پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت و موجودي املاک

داراييهاي ثابت مشهود آسيب‌پذير و موجودي املاک(يادداشت هاي توضيحي 2-13، 1-18 و 2-18) به بهاي تمام شده 14,883 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 14,796 ميليارد ريال تا ارزش 2,005 ميليارد ريال از پوشش بيمه‌اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري براظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

11. ساير اطلاعات

9-مسئوليت «ساير اطلاعات» با هيأت‌مديره شرکت است. «ساير اطلاعات» شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است که بنظر مي‌رسد تحريف‌هاي با اهميت است. درصورتيکه اين سازمان براساس کار انجام شده به اين نتيجه برسد که تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد بايد آن را گزارش کند.

همان طور که در بندهاي 2 و 3 بخش " مباني اظهارنظر مشروط" در بالا توضيح داده شده، کسري بدهي مالياتي و عدم تجديدارزيابي داراييهاي ثابت مشهود، تحريف با اهميت است. به همين دليل اين سازمان به اين نتيجه رسيده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسيري درخصوص موارد فوق به طور با اهميت تحريف شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

12. 12-مفاد ماده 30 اساسنامه در خصوص عدم حضور نماينده يكي از اعضاي هيئت مديره بيش از چهار جلسه متوالي يا شش جلسه متناوب بدون عذر موجه در جلسات هيئت مديره و سلب عضويت وي در هيئت مديره رعايت نگرديده است.

13. 13 -پيگيرهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 26 دي1401 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 2، 6 الي 8، 12، 18 و 19 اين گزارش به نتيجه نهايي منجر نشده است.

14. 14 -سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها، ساير دارايي ها و پيش پرداختها به شرح يادداشت هاي توضيحي 15 الي 17 شامل مبلغ 63 ميليارد ريال (مبلغ 470,000 يورو معادل 22 ميليارد ريال) اقلام راكد و نقل از سنوات گذشته بوده كه اقدام موثري جهت وصول يا تسويه آن صورت نگرفته است.

15. 15 -برخلاف تبصره 2 ماده 22 قرارداد مشاركت مدني (مبني بر فروش سهم شركت پس از پيشرفت فيزيكي 20 درصد) پروژه مجموعه مسكوني 837 واحدي شهرداري يزد طي سال مورد گزارش مقدار 1,050 متر مربع از پروژه مزبور به مبلغ 327 ميليارد ريال طي قرارداد با شرايط تحويل 14 ماهه به موسسه آينده رفاه همكاران مهر ايرانيان فروخته شده است و تا پايان سال مورد گزارش مبلغ 126 ميليارد ريال دريافت شده است.

16. 16 -معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

17. 17-گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين سازمان "با در نظر گرفتن بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط"، به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

18. سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

18-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زير رعايت نشده است:

شماره ماده	موارد عدم رعايت
	كنترل‌هاي داخلي حاكم برگزارشگري مالي:
بند "ج" ماده 4	استفاده از روش‌هاي مدون جهت آموزش مستمر مديران و كاركنان.
بند "و" ماده 4	تفكيک وظايف جهت كاهش ريسک .
ماده 10	تنظيم مكانيزم‌هايي براي كسب اطمينان معقول از اثر بخشي حسابرسي داخلي توسط كميته حسابرسي و ايجاد واحد حسابرسي داخلي.
ماده 12	اعمال كنترل‌هاي داخلي مناسب(كنترل تفكيک وظايف و كنترل هاي حفاظتي).
ماده 16	امضاء گزارش كنترل‌هاي داخلي توسط بالاترين مقام مالي و رئيس كميته حسابرسي.
	دستورالعمل حاكميت شركتي:
تبصره 4 ماده 4	انتخاب حداقل يک عضو غير مؤظف هيات مديره داراي تحصيلات مالي و تجربه مرتبط.
تبصره 2 ماده 3	مستند سازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اهداف كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي.
تبصره 4 ماده3	تصميم گيري درخصوص موضوعات داراي آثار مالي با اهميت پس از استماع گزارش بالاترين مقام شركت.
تبصره 5 ماده7	اظهار نظر كميته حسابرسي در خصوص معاملات با اهميت با اشخاص وابسته.
ماده 14	تشكيل كميته انتصابات.
تبصره 1 ماده 14	تعداد اعضاي كميته ها از جمله كميته حسابرسي بايد 3 يا 5 نفر باشد.
ماده 15	ارزيابي اثر بخشي هيات مديره، مدير عامل، كميته حسابرسي و ساير كميته‌هاي تخصصي توسط هيات مديره شركت و مستند سازي نتايج آن.
ماده 16 و تبصره آنبه	روز رساني و مستندسازي مهارتها و آگاهي اعضاي هيات مديره درزمينه كسب و كار و حاكميت شركتي و كسب دانش لازم در زمينه مالي و حقوقي توسط اعضاء هيات مديره.
ماده39	ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي.
	دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات:
بند 1 و 2 ماده 7 و ماده 12	مكررافشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده، گزارش هيات مديره به مجامع، اظهار نظر حسابرس و گزارش كنترلهاي داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي.
ماده 10	ارائه صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركتها.
ماده 13	افشاي فوري اطلاعات با اهميت درخصوص برگزاري مناقصه و نتايج برگزاري مناقصات، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت يا ساير اشخاص وابسته و توثيق دارايي‌ها.

19. 19 -در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص "به استثناي تدوين و اجراي برنامه‌هاي داخلي با رويكرد مبتني بر خطر (ريسک)، ارزيابي و طبقه‌بندي خطر تعامل كاري ارباب رجوع و ارايه خدمت با در نظر گرفتن خطر ارباب رجوع، منطقه و خدمت، تهيه برنامه‌هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و واپايش ماهانه ميزان اجراي آن، طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه‌هاي آموزشي با هماهنگي مركز اطلاعات مالي، طراحي ساز و كار لازم جهت اولويت‌بندي و نظارت و پايش فرآيندهاي مبارزه با پولشويي"، اين سازمان به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قانون و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

29آذر1402

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Fariborz Ahmadi [Sign		1402/10/07 09:29:37
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Mohammad Rezaei [Sign		1402/10/07 09:48:21
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Fariborz Farzadfar [Sign	841341	1402/10/07 10:03:11

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۴,۶۹۰,۷۱۶	۳,۲۵۱,۰۲۹	۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۶۲۴,۷۷۵)	(۲,۶۵۴,۸۸۰)	(۷۴)
سود (زیان) ناخالص	۶۵,۹۴۱	۵۹۶,۱۴۹	(۸۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۳,۵۹۲)	(۱۸۰,۰۷۴)	(۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۳,۶۷۵	۲۱,۹۶۸	۱۴۰
سایر هزینه‌ها	(۱۳۳,۹۵۷)	(۱۵۶,۴۰۵)	۱۴
سود (زیان) عملیاتي	(۲۵۸,۹۲۳)	۲۸۱,۶۳۸	--
هزینه‌های مالی	(۱۶۵,۰۴۱)	(۲۲۹,۷۱۰)	۲۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷۴,۸۲۵	۱۶۲,۵۱۷	(۵۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۷۴	۳۸	۹۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۴۹,۰۷۵)	۲۱۴,۴۸۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱۱,۶۸۴)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۴۹,۰۷۵)	۲۰۲,۷۹۹	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۳۴۹,۰۷۵)	۲۰۲,۷۹۹	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	(۱۴۵)	۱۵۱	--
غیرعملیاتی (ریال)	(۵۰)	(۳۸)	(۳۲)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۹۵)	۱۱۳	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۹۵)	۱۱۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۹۴)	۱۱۳	--
سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۳۴۹,۰۷۵)	۲۰۲,۷۹۹	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۳۴۹,۰۷۵)	۲۰۲,۷۹۹	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۱۰,۳۷۸	۴۰۴,۳۹۶	۴۱۹,۸۸۱	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۶	۶۶	۶۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۳۹,۸۰۷	۱۴۸,۰۷۹	۲۴۹,۹۸۵	۵۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۹۸۶,۵۵۱	۱,۷۰۸,۹۴۹	۱,۵۵۷,۱۶۴	(۴۲)
سایر دارایی‌ها	۷۳۴,۷۶۶	۷۲۸,۸۰۱	۷۰۳,۷۳۳	(۱)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۳۵۱,۵۶۸	۲,۹۹۰,۲۹۱	۲,۹۲۹,۸۳۰	(۲۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۱,۸۵۰	۳۴,۶۲۹	۱۲۳,۷۲۱	۱۰۷
موجودی مواد و کالا	۶۳۰,۰۶۴	۳۳۳,۵۹۴	۲,۵۵۸,۸۳۰	۸۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۰۳۷,۵۳۳	۱,۲۲۵,۶۲۸	۶۶۱,۴۰۲	۶۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵۳,۵۲۸	۸۷,۱۴۶	۷۱۹,۴۲۳	۳۰۶
موجودی نقد	۵۸,۱۷۹	۲۴,۶۱۴	۵۹,۳۶۷	۱۳۶
	۳,۱۴۱,۱۵۳	۱,۷۰۴,۶۱۱	۴,۱۲۲,۷۴۳	۸۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۴,۵۵۶,۱۱۱	۴,۱۵۹,۷۰۳	۱۱۳,۷۶۱	۱۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۶۹۷,۲۶۴	۵,۸۶۴,۳۱۴	۴,۲۳۶,۵۰۴	۳۱
جمع دارایی‌ها	۱۰,۰۴۸,۸۳۲	۸,۸۵۴,۶۰۵	۷,۱۶۶,۲۳۴	۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵۰,۳۳۷	۵۰,۳۳۷	۵۰,۳۳۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۳۹۱,۲۰۷)	(۴۱,۸۱۷)	(۲۳۲,۲۰۳)	(۸۳۶)
سهام خزانه	۰	(۴۶,۹۴۶)	(۶,۴۴۳)	--
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۵۹,۱۳۰	۱,۷۶۱,۵۷۴	۱,۶۱۱,۶۹۱	(۱۷)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸۵,۹۴۹	۴۴۷,۹۹۰	۲,۴۲۸,۶۱۴	(۳۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۸۰۲	۳۲,۵۳۰	۳۲,۸۵۷	۵۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۳۴,۷۵۱	۴۸۰,۵۲۰	۲,۴۵۱,۴۷۱	(۳۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۸۳۶,۹۰۹	۱,۳۸۶,۸۰۴	۱,۱۶۷,۹۳۷	۳۲
مالیات پرداختنی	۴۷,۸۶۵	۴۷,۸۶۵	۴۰,۶۷۷	۰
سود سهام پرداختنی	۱۰,۱۲۴	۱۰,۱۲۴	۱۰,۱۵۲	۰
تسهیلات مالی	۵,۳۹۵,۶۳۸	۳,۱۴۰,۱۲۶	۵۸۳,۳۶۸	۷۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹۶۴,۴۱۵	۲,۰۲۷,۵۹۲	۱,۳۰۱,۰۴۸	(۵۲)
	۸,۲۵۴,۹۵۱	۶,۶۱۲,۵۱۱	۳,۱۰۲,۱۷۲	۲۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۲۵۴,۹۵۱	۶,۶۱۲,۵۱۱	۳,۱۰۲,۱۷۲	۲۵
جمع بدهی‌ها	۸,۵۸۹,۷۰۲	۷,۰۹۲,۰۳۱	۵,۵۵۴,۶۴۳	۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۰۴۸,۸۳۲	۸,۸۵۴,۶۰۵	۷,۱۶۶,۳۳۴	۱۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۳۷	۰	۰	۰	(۲۴۴,۶۱۶)	(۴,۸۵۲)	۱,۶۰۰,۸۶۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۳۷	۰	۰	۰	(۲۴۴,۶۱۶)	(۴,۸۵۲)	۱,۶۰۰,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۲۰۲,۷۹۹		۲۰۲,۷۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۷۹۹	۰	۲۰۲,۷۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۷۹۹	۰	۲۰۲,۷۹۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										(۶۵,۵۸۹)	(۶۵,۵۸۹)
فروش سهام خزانه										۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۹۵
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۳۷	۰	۰	۰	(۴۱,۸۱۷)	(۴۶,۹۴۶)	۱,۷۶۱,۵۷۴
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۳۴۹,۰۷۵)		(۳۴۹,۰۷۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۹,۰۷۵)	۰	(۳۴۹,۰۷۵)

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۴۶,۹۴۶	۴۶,۹۴۶
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۳۱۵)		(۳۱۵)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۳۷	۰	۰	۰	(۲۹۱,۲۰۷)	۰	۱,۴۵۹,۱۳۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۹۸۴,۴۰۹)	(۸۸۳,۷۰۵)	(۱۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۸۴,۴۰۹)	(۸۸۳,۷۰۵)	(۱۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵,۷۷۱)	(۶,۲۲۱)	(۴۷۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳	۱۹۹,۹۶۰	(۱۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۸۱,۷۳۱)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۷۳۳,۵۴۵	۱,۱۳۶,۶۵۵	۵۳
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۹۲۹,۰۷۱)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۲۸۶)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۴۶۲	۵۱,۳۳۲	(۹۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۵۸۱	۸,۸۰۱	(۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۰۸,۹۸۲)	۸۹۰,۵۱۷	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۲۹۳,۳۹۱)	۶,۸۱۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	(۱۱,۰۶۵)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۲۲۳,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰	۱۹۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۸۱,۳۳۸)	(۵۳۳,۴۳۷)	(۱۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱۴,۷۰۶)	(۲۷۲,۰۴۵)	(۱۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	(۲۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۲۲۶,۹۵۶	(۴۱,۵۶۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۳,۵۶۵	(۳۴,۷۵۳)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۴,۶۱۴	۵۹,۳۶۷	(۵۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۸,۱۷۹	۲۴,۶۱۴	۱۳۶
معاملات غیرنقدی	۰	۳۱,۰۲۹	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در حریان

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکمیل پروژه	مخارج انباشته تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل پروژه	درصد پیشرفت فیزیکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید	درصد پیشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید
۲۵ واحد خریداري شده پروژه نگین شهرري	شهرري		۲,۵۴۷	۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۶۳,۸۷۹	۱۶۳,۸۷۹	۱۰۰	۰	۲,۵۴۷	۱۶۳,۸۷۹	۱۷۸,۲۷۷	۱,۷۸۳	۰	۰	۰	۰
پروژه مرکز شهر زون C	شهر اندیشه		۱۵,۵۲۵		۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۱,۶۱۹,۶۰۶	۲۲۳,۶۴۲	۹۲	۱۱,۰۱۵	۶۷۵	۸۰۶,۲۹۰	۲,۴۲۸,۸۲۲	۱,۰۵۴,۲۴۶	۱۰۰	۱۶۹	۶۴۰,۷۶۵	۴۰,۱۷۲
پروژه مرکز شهر زون D	شهر اندیشه		۸,۹۱۶		۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۴۷۳,۶۴۱	۱۴۹,۳۴۲	۹۱	۰	۳,۸۳۳	۴۷۳,۶۴۱	۱,۲۹۱,۸۷۲	۱,۲۹۱,۸۷۲	۱۰۰	۳,۷۵۵	۱,۴۱۵,۷۵۳	۱,۴۰۱,۵۵۶
پروژه مرکز شهر زون E	شهر اندیشه		۵,۵۲۲		۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۰	۸۵۵,۸۸۰	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰	۲,۱۷۳	۱,۱۶۶,۸۹۰	۱,۱۶۶,۸۹۰
پروژه مرکز شهر زون F	شهر اندیشه		۵,۸۷۶		۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۰	۸۵۸,۵۲۰	۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰	۵,۱۵۴	۲,۵۸۴,۹۹۶	۲,۵۸۴,۹۹۶
پروژه مرکز شهر زون G	شهر اندیشه		۶,۲۱۴		۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰	۱,۰۴۴,۳۹۵	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰	۵,۶۹۵	۲,۸۹۷,۴۹۵	۲,۸۹۷,۴۹۵
پروژه مرکز شهر زون H	شهر اندیشه		۶,۶۲۴		۱۴۰۳/۱۱/۱۸	۰	۱,۰۷۳,۰۹۰	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰	۰	۰	۰
پروژه شهرآرا یزد	یزد		۸۰,۰۹۷	۱۳۹۹/۱۲/۰۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۲	۰	۸,۹۳۹,۳۲۲	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰	۰	۰
پروژه مرکز شهر زون B	شهر اندیشه		۱۴,۴۴۵		۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱,۰۱۰,۹۱۰	۳۱۶,۴۲۳	۸۴	۳,۷۵۲	۵,۰۱۷	۷۴۳,۱۴۸	۱,۲۹۱,۴۰۵	۱,۰۷۶,۲۱۲	۱۰۰	۲,۵۰۹	۱,۱۵۱,۹۳۶	۵۵۵,۶۶۸
پروژه مرکز شهر زون A	شهر اندیشه		۳۴,۹۴۴		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۵۲,۰۷۵	۵۲۱,۲۹۴	۹۱	۲۸,۷۹۰	۳۹۶	۱,۶۱۵,۴۲۵	۳,۲۹۱,۵۳۸	۱,۲۵۷,۸۰۶	۱۰۰	۴۹۷	۱,۲۰۷,۶۲۹	۵۰,۱۹۷

نام پروژه	محل پروژه	کاربري	متراژ قابل فروش (سهم شرکت)	زمان شروع پروژه	زمان تکميل پروژه	مخارج انباشته تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکميل پروژه	درصد پيشرفت فيزيکي پروژه	متراژ واگذار شده تا ابتداي سال مالي	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد	درصد پيشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزايش درصد تکميل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جديد
بنفشه ۲	فاز ۴ انديشه		۱۷,۹۷۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۱,۴۲۵,۶۳۷	۱۲,۷۸۰	۱۰۰	۱۶,۹۹۷	۶۷۵	۳۵۰,۸۴۹	۱,۶۶۵,۲۲۶	۲۱۴,۰۸۶	۰	۲۹۷	۵۱,۴۶۶	۵۱,۴۶۶
صندوق زمين و ساختمان نگين شهري	شهري			۱۳۹۵/۱۲/۱۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۳۰۸,۲۷۴	۱,۳۰۸,۲۷۴	۱۰۰	۰	۰	۱,۶۳۹	۱,۱۳۴,۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۹,۴۵۴,۰۲۲	۱۵,۴۶۶,۷۴۱				۴,۱۵۴,۸۷۱	۱۱,۲۸۱,۲۶۸	۴,۸۹۶,۰۰۵			۱۱,۱۱۶,۹۳۰	۸,۷۴۸,۴۴۰

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهاي تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزينه هاي عمومي ، اداري ، تشکيلاتي شرکت بسته به مقررات قانون کار و تامين اجتماعي و همچنين حجم عمليات شرکت افزايش خواهد يافت.

وضعيت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۵۱	۶۱	۷۳
تعداد پرسنل غير عملياتي شرکت	۵۱	۵۱	۶۱

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهاي ارزي پايان دوره	يورو	۳۲۱,۰۰۰	۱۴,۸۰۶	۳۲۱,۰۰۰	۱۴,۸۰۶

برآورد شرکت از تغييرات هزينه هاي عمومي ، اداري ، تشکيلاتي و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ي عملياتي

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزينه هاي فروش، اداري و عمومي عمدتاً شامل هزينه¬هاي حقوق و دستمزد، استهلاك داراييها و ... ميباشد. نظر به افزايش ظرفيت توليد شرکت با توجه به آغاز ساخت پروژه ۱۲۰۰ واحدی مرکز شهر انديشه و شهر آرای يزد بالطبع افزايش تعداد کارکنان از ميانگين ۱۰۳ نفر به ۱۰۹ نفر، هزينه‌های حقوق، دستمزد و مزايا نسبت به سال مالی قبل افزايش قابل‌توجهی داشته است. عمده مبلغ ساير هزينه‌ها بابت خسارت پرداختی به شرکت ساختمانی و تأسيساتی هم‌پايه و مخارج تکميل و نقل‌وانتقال سند پروژه‌های فروخته‌شده می‌باشد. هزينه مالي مشابه گذشته با توجه به شرايط تسهيلات دريافتي هزينه مالي قابل تسري به پروژه‌ها نبوده و به‌عنوان هزينه مالي سال مورد گزارش شناسايي گرديد. شايان‌ذکر است با عنايت به آغاز فعاليت پروژه مرکز شهر انديشه براي پيشرفت کار از تسهيلات استفاده مي¬گردد که هزينه مالي به‌عنوان مخارج پروژه شناسايي خواهد شد و انتظار افزايش هزينه مالي متصور نمی‌باشد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.		

ساير درآمدهای عملياتی

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ساير درآمدها	۲۱,۹۶۸	۵۲,۶۷۵
جمع	۲۱,۹۶۸	۵۲,۶۷۵

ساير هزينه های عملياتی

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زيان) پيش بيني نشده پروژه ها	۱۵۶,۴۰۵	۱۳۳,۹۵۷
جمع	۱۵۶,۴۰۵	۱۳۳,۹۵۷

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي						
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهيلات دريافتي از بانکها	۱۸	۳۸,۱۷۳	۱۴,۵۸۴		۰	۰	۱۳,۹۶۶	۰	۴,۹۳۰	
تسهيلات دريافتی از بانکها	۱۸	۹۵,۱۳۰	۳۶,۳۴۵		۰	۰	۳۴,۸۰۲	۰	۱۲,۲۶۶	
تسهيلات دريافتی از بانکها	۱۸	۷۳,۶۲۰	۳۸,۰۹۸		۰	۰	۲۶,۹۰۴	۰	۹,۴۶۴	

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۱۳۱,۳۵۴	۵۰,۱۸۳		۰	۰	۴۸,۰۵۳	۰	۱۶,۹۳۷	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۱۳۳,۵۹۴	۵۰,۶۵۷		۰	۰	۴۸,۴۹۵	۰	۱۷,۰۸۷	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۲۳۳,۳۸۹	۱۹۶,۱۹۲		۰	۰	۷۹,۰۲۱	۸۸,۲۳۰	۳۶,۷۱۴	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۹۳,۱۸۸	۶۹,۲۵۹		۰	۰	۳۸,۴۴۳	۲۳,۵۹۳	۱۴,۱۴۰	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۶۶,۹۳۷	۵۵,۲۰۰		۰	۰	۲۳,۷۵۶	۲۳,۴۰۸	۱۰,۲۷۰	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۳۱۰,۵۰۰	۳۰۳,۲۰۴		۰	۰	۹۷,۹۱۲	۱۵۱,۷۱۸	۴۰,۳۱۴	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۴۶۶,۲۰۴	۰		۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۹۶	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۳,۹۶۹,۰۰۰	۴,۷۹۳,۸۸۴		۰	۰	۴,۷۹۳,۸۸۴	۰	۵۳۵,۰۳۸	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۲۵۲,۰۰۰	۲۵۶,۹۲۳		۰	۰	۱۹۱,۴۰۳	۰	۵۳,۴۶۹	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۵,۸۶۲,۰۸۹	۵,۸۵۳,۵۲۹			۰	۵,۳۹۵,۶۳۸	۲۸۵,۹۴۹	۷۶۶,۵۱۵	
							انتقال به دارايي		۶۰۱,۵۱۸	
							هزينه مالي دوره		۱۶۴,۹۹۷	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	با توجه به تقسیط و بازپرداخت تسهیلات پروژه بنفشه و همچنین اخذ تسهیلات مشارکت مدنی پروژه شهرآرای یزد و مرکز شهر اندیشه پیش بینی شرکت افزایش هزینه های مالی خواهد بود.

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

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيكي برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
صندوق سرمايه گذاري زمين ساختمان نگين شهر ري(ETF)	۱۷.۲۵	۱۴۸,۰۶۴			۲۰.۷۰	۲۲۹,۷۹۴		
سرمايه گذاري مسكن شمال غرب	۰	۶			۰	۴		
سرمايه گذاري مسكن زاينده رود	۰	۳			۰	۳		
سرمايه گذاري مسكن پرديس	۰	۴			۰	۵		
پارس مسكن شمال شرق	۰	۲			۰	۱		

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام شركتهاي سرمايه پذير	۰	۰
ساير	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده كوتاه مدت	۸,۷۶۳	۱,۵۰۷
سود حاصل از فروش دارائي هاي ثابت	۰	۰
سود حاصل از فروش سهام صندوق	۵۱,۲۲۲	۲,۴۶۲
ساير	۱۰۲,۴۷۰	۷۰,۹۳۰
سود (زيان) تسعير ارز	۰	۰

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	۱۶۲,۵۵۵	۷۴,۸۹۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
(۴۱,۸۱۷)	۰	۳۰۲,۷۹۹	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعریف پروژه ساختمانی جدید در صورت توجیه اقتصادی . سایر توضیحات با اهمیت

سایر توضیحات با اهمیت

تعریف پروژه ساختمانی جدید در صورت توجیه اقتصادی . سایر توضیحات با اهمیت
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

					دفعات حضور در جلسات					
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	پاداش
ناصر شفیع نادري	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۷/۰۸/۱۳	بلي	۵۱.۱۴	بلي	بلي	۵	۰	۰	۰	۰
رامین کرمي	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۶/۰۹	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۱۲	۰
علي قرباني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	خیر	۰.۰۷	بلي	بلي	۰	۰	۰	۰	۳۹۷,۸۷۸,۳۸۹
فرزاد حاتمي برق	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۱۲/۰۸	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
علي نبي زاده	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۷/۱۱/۰۷	بلي	۰.۱۳	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱،							۲۶	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایاي	میزان مالکیت در سهام شرکت
ناصر شفیع نادری	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی مدیریت صنعتی	شهردار منطقه ۵ تهران	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،				۱۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،				۱۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،				۱۳	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن	۹۲۰,۵۸۲,۲۴۰	۵۱	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
مهندسین مشاور سرمایه گذاري مسکن	مهندسین مشاور سرمایه گذاري مسکن	10103071763	داریوش دلفاني	داریوش دلفاني	1930701179	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	سایر	
گروه سرمایه گذاري مسکن	گروه سرمایه گذاري مسکن	10101236571	ناصر شفیع نادري	ناصر شفیع نادري	4430546126	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	
پارس مسکن سامان	پارس مسکن سامان	10103683451	فرزاد حاتمي برق	فرزاد حاتمي برق	1376575604	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي عمران	
سرمایه گذاري مسکن البرز	سرمایه گذاري مسکن البرز	10103515704	علي نبي زاده	علي نبي زاده	2161742681	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي عمران	
پویا نوین پارس	پویا نوین پارس	10103514950	علي قرباني	علي قرباني	1670661970	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	