اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري مسکن جنوب	سرمایه ثبت شده: 1,400,000
نماد: ثجنوب	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701069	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1 -صورتهاي مالي شرکت سرمايه‌گذاري مسکن جنوب (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1تا 36 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت هاي هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

9 -مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي‌مالي است به گونه‌اي که اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد. 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 مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

10 -اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه 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 ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که 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 کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که 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 که 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 که در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي که، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور 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 شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سرمايه‌گذاري مسكن جنوب (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

3- 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 سرمايه‌گذاري مسكن جنوب (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 اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-پاسخ تاييديه هاي درخواستي درخصوص چهار فقره از حسابهاي بانكي و پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها به مبلغ 1ر357 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش واصل نشده و اين سازمان نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي آثار تعديلات احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تأييديههاي مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

تاکید بر مطالب خاص

6. 4- مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي سال 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 بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسايل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

شناخت درآمد و هزينه و برآورد مخارج ساخت

براي سال مالي منتهي به 31 شهريور 1403، شركت درآمد و هزينه واحدهاي ساختماني در جريان ساخت و پروژه هاي پيمانكاري را به ترتيب به مبالغ 1ر965 ميليارد ريال و 532 ميليارد ريال شناسايي كرده است.

درآمد شركت، به شرح يادداشت توضيحي

3-2-1، عمدتا از فعاليتهاي ساختماني ناشي مي‌شود كه طبق الزامات استاندارد حسابداري 29 فعاليتهاي ساخت املاک با توجه به ماهيت آن و قضاوت‌هاي مهمي كه در برآورد درصد پيشرفت كار وجود دارد، پيچيده است.

شركت درآمد و حاشيه سود را به ميزان پيشرفت كار كه بر اساس نسبت مخارج انجام شده تا تاريخ صورت وضعيت مالي به مخارج واقعي و برآوردي پروژه تعيين مي‌شود، شناسايي مي‌كند.

شناخت درآمد و سود(زيان) به برآوردهاي مربوط به پيش‌بيني درآمد كل پروژه و مخارج كل ساخت آن متكي است. اين قبيل برآوردها توسط مديريت به صورت دوره‌اي بررسي مي‌شود. در انجام اين كار، لازم است مديريت در ارزيابي خود نسبت به ارزشيابي تغييرات ساخت، ادعاها، خسارات و همچنين كامل بودن و صحت مخارج پيش‌بيني‌شده براي تكميل و توانايي تحويل واحدهاي ساختماني در بازه‌هاي زماني تعيين شده طبق شرايط قراردادي، قضاوت كند. مبالغ نهايي ساخت 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 پروژه ها مي‌تواند به تعديل‌هاي بااهميتي در درآمد و حاشيه سود (زيان) منجر شود.

با توجه به اين عوامل، شناخت درآمد و هزينه و برآورد مخارج ساخت پروژه ها به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.روش‌هاي حسابرسي براي فعاليتهاي ساخت املاک مزبور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه حسابداري شركت براي شناخت درآمد حاصل از فعاليتهاي ساخت املاک مطابق با استاندارد حسابداري 29، ارزيابي شده است.

•طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت درآمدها و بهاي تمام شده، ارزيابي و اثربخشي كاركرد اين كنترل‌ها آزمون شده است.

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

•بررسي شرايط ساخت پروژه ها.

•ارزيابي شناسايي تعهدات اجراي پروژه.

•بررسي مناسب بودن ارزيابي مديريت از ايفاي تعهدات و در نتيجه شناخت درآمد با استفاده از روش درصد پيشرفت كار.

•بررسي مفروضات بكار رفته در تعيين درصد پيشرفت فيزيكي پروژه ها و پيش‌بيني مخارج تكميل آن ها.

•-ارزيابي كافي و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص درآمد و بهاي تمام شده پروژه ها مطابق با استانداردهاي حسابداري.

7. تاكيد بر مطلب خاص

5-ابهام نسبت به پيامدهاي احتمالي تأخير در اجراي تعهدات شركت

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 3-34، در خصوص تعهد ساخت مدرسه در مجتمع دراک شيراز، وضعيت ضمانتنامه شركت در مناقصه پروژه آسمان فرهنگشهر شيراز، اخطاريه عدم ايفاي تعهدات در پروژه گفتمان بندر عباس و شكايت برخي از ناظرين پروژه هاي ستاره كيش از شركت، جلب مي نمايد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

8. 6-ابهام نسبت به پيامدهاي تعليق بخشي از عمليات اجرايي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشتهاي توضيحي 3-2-1-17الي 5-2-1-17 در خصوص پروژه هاي راكد، تعليق عمليات اجرايي قطعات ستاره كيش بدليل عدم تمديد قرارداد الحاقيه زمين و پروانه ساختماني، تاخير در تحويل واحدهاي فروش رفته و تاخير در اجراي قرارداد با شركاي ساخت پروژه ها و پيمانكاران جلب مي نمايد.

9. 7 -پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا و موجودي املاک

بخشي از موجودي املاک در جريان ساخت و املاک ساخته شده (يادداشتهاي توضيحي 4-2-1-17 و 3-2-17) به بهاي تمام شده 2ر249 ميليارد ريال به ارزش 2ر107 ميليارد ريال و موجودي مواد وكالا (يادداشتهاي توضيحي 1-1-4-17 و 2-1-4-17) به بهاي تمام شده 220 ميليارد ريال تا ارزش 183 ميليارد ريال از پوشش بيمهاي برخوردار است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. سایر اطلاعات

8-مسئوليت سايرِ اطلاعات با هيئت مديره شركت است. سايرِ 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 اطمينانی ارائه نمی‌کند.
مسئوليت اين سازمان، مطالعه سايرِ اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي بااهميت بين سايرِ اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در سايرِ اطلاعات وجود دارد. در صورتيکه اين سازمان، بر اساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در سايرِ اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. همان طور که در مباني اظهار نظر مشروط عنوان گرديد، اين سازمان نتوانسته است شواهد کافي و مناسب در خصوص حسابهاي بانکي و پرداختنيها به شرح بند 2 دريافت کند. لذا، اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه گيري کند که سايرِ اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير وظايف بازرس قانوني

11-موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

11-1-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر معرفي شخص حقيقي به نمايندگي از اشخاص حقوقي هيئت مديره جهت انجام وظايف مديريت.

11. 11-2- مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 43 اساسنامه در خصوص انتخاب مدير عامل توسط هيئت مديره(شرکت مورد گزارش از تاريخ 01/07/1402 تا 20/05/1403 توسط سرپرست که توسط هيئت مديره تعيين شده است اداره مي گردید).

11. 11-3-مفاد ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارائه اسناد و مدارک مربوط به 22 ميليارد ريال از هزينههاي شرکت.

11. 11-4-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانوني پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود.

12. 12- پيگيريهاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 23 دي 1402 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 6، 11 و 15 اين گزارش و اخذ سند مالکيت يک قطعه زمين به متراژ 5/35 هزار متر مربع واقع در زرقان استان فارس به نتيجه نرسيده است.

13. 13-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، به‌عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفادماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

14. 14-گزارش هيئت‌مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

15. ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

15-موارد عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير است:

شماره بند و مادهشرح موارد عدم رعايت

دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده

تبصره ماده 8انتشار اطلاعيه لغو مجمع عمومي در سامانه کدال صرفا پس از انتشار اعلاميه لغو مجمع در روزنامه کثيرالانتشار منتخب مجمع عمومي.

ماده 9 افشاي فوري تصميمات مجمع عمومي.

تبصره ماده 9افشاي تغيير در ترکيب اعضاي هيئت مديره، تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و مديرعامل، بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره مربوط.

ماده 13افشاي فوري اطلاعات با اهميت در خصوص تعليق بخشي از فعاليت هاي شرکت، فسخ و تغييرات اساسي درقراردادهاي مهم، برگزاري مناقصه و دعاوي حقوقي له يا عليه شرکت.

دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده:

ماده 5 و تبصرههاي آنپرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي طبق برنامه اعلام شده و با رعايت مهلت قانوني و واريز سود از طريق شرکت سپردهگذاري مرکزي اوراق بهادار و تسويه وجوه (سود هلدينگ پرداخت نشده است).

دستورالعمل کنترلهاي داخلي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران

بند ب ماده 4تعامل کميته حسابرسي با واحد حسابرس داخلي در خصوص حصول اطمينان از استقرار و اجراي کنترل هاي داخلي مناسب و اثربخش.

بند ج ماده 4 به کارگيري افراد شايسته و متخصص و متعهد توسط مديران ارشد و تدوين استانداردها و سطوح مورد انتظار صلاحيت علمي، تجربه، مهارت و پايبندي به اصول اخلاقي و اجراي فرايندي از قبيل مصاحبه و آزمون و يا بررسي سوابق براي هر شغل جهت اطمينان از احراز صلاحيت لازم و اجراي روش هاي مدون جهت آموزش مستمر و ارزيابي و پاداش دهي و اقدامات انضباطي جهت اطمينان از حفظ صلاحيت مديران و کارکنان.

ماده 5پياده سازي فرايند ارزيابي ريسک هاي مربوط به شرکت شامل شناسايي ريسک، اندازه گيري ريسک، تجزيه و تحليل ريسک و اجراي روش هاي مديريت ريسک توسط مديران ارشد.

بند الف ماده 6مقايسه عملکردهاي واقعي شرکت با بودجه، عملکردهاي گذشته، شاخص صنعت و عملکرد رقبا و پيگيري دلايل انحرافات توسط مديران ارشد.

بند د ماده6شمارش ادواري دارايي هاي شرکت و مقايسه با اسناد و مدارک.

بند و ماده6تفکيک مناسب وظايف جهت کاهش ريسک اقدامات متقلبانه يا اشتباه در تمام فرايندهاي عملياتي شرکت.

بند ح ماده6ايجاد سامانه گزارش تخلفات به مديريت و چرخش وظايف کارکنان و مرخصيهاي اجباري.

ماده 9نظارت بر عملکرد سيستم کنترل هاي داخلي به طور مداوم.

ماده 10تشکيل واحد حسابرس داخلي زير نظر کميته حسابرسي و ارائه گزارش ارزيابي حسابرس داخلي از اثربخشي سيستم کنترلهاي داخلي به کميته حسابرسي و هيئت مديره.

دستورالعمل حاکميت شرکتي

ماده3

ايجاد، استمرار و تقويت سازوکارهاي اثربخش جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي توسط هيئت مديره.

تبصره 2 ماده3مستند سازي سازوکارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاکميت شرکتي توسط هيئت مديره.

ماده 4ارائه اقرارنامه به کميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره مبني بر فاقد محکوميت قطعي کيفري يا انضباطي و دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم.

تبصره 2 ماده 4ارائه اقرارنامه به کميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره مبني بر عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيش از 3 شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس.

تبصره 3 ماده 4

ارائه اقرارنامه به کميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره مبني بر قبولي سمت عضويت در هيئتمديره و پذيرش تعهدات و مسئوليتهاي آن.

ماده 8برقرار نمودن سازوکار مناسب جهت استقرار کنترل داخلي اثربخش و اطمينان بخشي معقول از حفاظت داراييها و منابع شرکت و تشکيل و ارزيابي واحد حسابرسي داخلي و بررسي گزارشهاي واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي کنترلهاي داخلي هر 3 ماه توسط هيئت مديره.

ماده9تهيه و افشاء گزارش کنترلهاي داخلي سالانه براي سال مالي منتهي به 31/06/1403.

ماده 11

تدوين، اطلاع رساني و نظارت بر اجراي سازوکار مناسب جهت جمع آوري و رسيدگي به گزارشهاي مربوط به نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شرکت توسط هيئت مديره.

تبصره 1 ماده14رعايت تعداد اعضاي کميته هاي تخصصي هيئت مديره.

تبصره 4 ماده14رعايت وظايف کميته انتصابات در خصوص پيشنهاد انتصاب و برکناري مديران ارشد شرکت و پيشنهاد نامزدهايي براي عضويت در کميتههاي تخصصي هيئت مديره و پيشنهاد برنامههاي آموزشي و اتخاذ سياستهاي لازم به منظور توجيه وظايف هيئت مديره براي اعضاي جديد.

تبصره 5 ماده 14رعايت وظايف کميته ريسک در خصوص پيشنهاد رويکردها، راهبردها و سياستهاي مديريت ريسک و بررسي وضعيت ريسکهاي شرکت و تحليل مديريت ريسک و بررسي اثر بخشي سيستم مديريت ريسک و شناسايي نارساييهاي موجود در مديريت ريسک.

تبصره 6 ماده 14ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات توسط اعضاي کمیته هاي تخصصي هیئت مدیره مبني بر عضو نبودن در بیش از 3 کمیته از شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهاي مالي.
ماده 15ارزیابي اثربخشي هیئتمدیره و مدیر عامل و کمیتههاي تخصصي به طور سالانه تو.سط هیئتمدیره و درج نتایج آن در گزارش فعالیت هیئتمدیره.
ماده 16ارائه اقرارنامه توسط هیئت مدیره مبني بر آگاهي از الزامات مقرراتي و مسئولیتهاي خود.
ماده 20انتصاب دبیر هیئت مدیره زیر نظر رئیس هیئت مدیره.
ماده 22پیگیري مصوبات و تهیه گزارش از اجراي مصوبات هیئت مدیره توسط دبیر هیئت مدیره.
ماده 23ترتیب و تاریخ برگزاري جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره براي شش ماهه دوم سال مالي.
ماده 29بارگذاري کلیه گزارشات و اطلاعات مالي از جمله صورت هاي مالي سالانه، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترلهاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شرکت در مواعد مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاري مجمع، پس از افشا در سامانه کدال، در پایگاه اینترنتي شرکت.
ماده 37افشا و به روز رساني مشخصات کامل و تحصیلات و تجارب و مدارک حرفه اي اعضاي هیئت مدیره و مدیر عامل و کمیته هاي تخصصي هیئت مدیره و اعضاي آنها و عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها در پایگاه اینترنتي شرکت.
ماده 39ارائه اطلاعات در زمینه مسائل مالي و اقتصادي و زیست محیطي در پایگاه اینترنتي شرکت.
ماده 40افشاي ابعاد محیط زیست، مسئولیت اجتماعي و اقتصادي در گزارش پایداري شرکت.
ابلاغیه ها
99/055/440/ب
99/056/440/ب
99/057/440/ب
مورخ 19/05/1399
ارسال گواهي دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاري مدیران ناشر غیر نهاد مالي توسط مدیرعامل، اعضاي هیئتمدیره و بالاترین مقام مالي به سازمان بورس و اوراق بهادار.
16. 16-در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي وتأمین مالي تروریسم در شرکت هاي تجاري وموسسات غیر تجاري، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایي ماده(14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این سازمان مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

19دی1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیرفني سازمان حسابرسي	[Ghafor Falakdin [Sign		1403/10/20 20:58:37
مدیر ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1403/10/20 21:04:12
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1403/10/20 21:13:46

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳,۵۷۸,۲۸۴	۳,۸۱۰,۷۱۷	(۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۹۳,۱۵۴)	(۴۵۸,۹۱۳)	(۵۱)
سود (زیان) ناخالص	۱,۸۸۵,۱۳۰	۳,۳۵۱,۸۰۵	(۲۰)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۴,۱۲۰)	(۱۱۶,۶۶۷)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۰۱,۴۰۹	۶۶,۹۹۳	۵۱
سایر هزینه‌ها	(۶۹,۱۴۷)	(۲۳,۳۹۶)	(۱۹۶)
سود (زیان) عملیاتي	۱,۷۶۳,۲۷۲	۳,۲۷۸,۷۳۵	(۲۳)
هزینه‌های مالی	(۴,۵۹۱)	(۱۳,۶۳۳)	۶۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶,۲۸۵	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۲۸,۹۰۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۷۷۴,۹۶۶	۲,۲۹۴,۰۰۵	(۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱,۷۲۹)	(۱,۰۶۵)	(۶۲)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۷۳,۲۳۷	۲,۲۹۲,۹۴۰	(۲۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۷۷۳,۲۳۷	۲,۲۹۲,۹۴۰	(۲۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۲۵۹	۱,۶۲۸	(۲۳)
غیرعملیاتی (ریال)	۷	۱۰	(۳۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۲۶۶	۱,۶۳۸	(۲۳)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۲۶۶	۱,۶۳۸	(۲۳)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۲۶۷	۱,۶۳۸	(۲۳)
سرمایه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۷۷۳,۲۳۷	۲,۲۹۲,۹۴۰	(۲۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱,۷۷۳,۲۳۷	۲,۲۹۲,۹۴۰	(۲۳)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷۱,۸۰۷	۱۷۲,۴۰۱	۱۲۳,۰۲۴	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۷,۵۴۰	۷,۵۴۰	۷,۵۴۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۱۵۰	۲,۳۴۴	۱,۵۵۳	۷۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۲,۷۳۰	۳۱۴,۶۳۵	۴۵۸,۵۲۳	(۷۷)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۵۶,۲۳۷	۴۹۶,۹۲۰	۵۹۰,۶۴۰	(۴۸)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۱,۶۲۳	۳۹,۱۵۲	۳۸,۴۴۷	(۴۵)
موجودی مواد و کالا	۱۰,۱۲۴,۴۸۸	۷,۸۹۷,۳۸۸	۴,۷۳۰,۹۹۶	۲۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۴۳,۰۷۹	۳۸۲,۳۳۱	۲۹۲,۳۶۹	۹۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۱,۳۳۴	۵۵,۴۰۶	۹۲,۶۷۶	(۴۳)
	۱۰,۹۲۰,۵۲۴	۸,۳۷۴,۲۷۷	۵,۱۵۴,۴۸۸	۳۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۰,۹۲۰,۵۲۴	۸,۳۷۴,۲۷۷	۵,۱۵۴,۴۸۸	۳۰
جمع دارایی‌ها	۱۱,۱۷۶,۷۵۱	۸,۸۷۱,۱۹۷	۵,۷۴۵,۱۲۸	۲۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	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	۴,۸۷۴,۹۴۸	۳,۴۴۴,۷۱۱	۱,۵۵۴,۹۷۱	۴۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۴۱۴,۹۴۸	۴,۹۸۴,۷۱۱	۳,۰۹۴,۹۷۱	۲۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۶۲۲,۵۰۰	۴۰۶,۲۵۳	--
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳,۷۷۸	۵۲,۷۵۶	۳۱,۵۴۵	۲۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۳,۷۷۸	۶۷۵,۲۵۶	۴۳۷,۷۹۸	(۹۱)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۹۳۱,۷۳۰	۱,۶۴۳,۷۱۶	۶۳۵,۱۹۷	۱۸
مالیات پرداختنی	۲,۷۹۴	۲,۱۹۸	۲,۱۳۳	۲۷
سود سهام پرداختنی	۵۰۲,۷۶۴	۳۲۷,۷۲۸	۱۶۵,۷۲۶	۵۳
تسهیلات مالی	۱,۰۳۴,۰۶۳	۱۵۸,۸۰۵	۲۹۴,۵۲۷	۵۵۱
ذخایر	۱,۱۴۷,۴۵۰	۹۹۳,۶۱۷	۱,۰۵۳,۵۷۴	۱۵
پیش‌دریافت‌ها	۷۹,۲۲۵	۸۵,۱۶۶	۶۰,۲۰۲	(۷)
	۴,۶۹۸,۰۲۵	۳,۲۱۱,۲۳۰	۲,۲۱۲,۳۵۹	۴۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴,۶۹۸,۰۲۵	۳,۲۱۱,۲۳۰	۲,۲۱۲,۳۵۹	۴۶
جمع بدهی‌ها	۴,۷۶۱,۸۰۳	۳,۸۸۶,۴۸۶	۲,۶۵۰,۱۵۷	۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۱۷۶,۷۵۱	۸,۸۷۱,۱۹۷	۵,۷۴۵,۱۲۸	۲۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۴,۹۷۱	۰	۳,۰۹۴,۹۷۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۴,۹۷۱	۰	۳,۰۹۴,۹۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲,۲۹۲,۹۴۰		۲,۲۹۲,۹۴۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۲,۹۴۰	۰	۲,۲۹۲,۹۴۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۲,۹۴۰	۰	۲,۲۹۲,۹۴۰
سود سهام مصوب									(۴۰۳,۲۰۰)		(۴۰۳,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۴,۷۱۱	۰	۴,۹۸۴,۷۱۱
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۱,۷۷۳,۲۳۷		۱,۷۷۳,۲۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۳,۲۳۷	۰	۱,۷۷۳,۲۳۷
سود سهام مصوب									(۳۴۳,۰۰۰)		(۳۴۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۸۷۴,۹۴۸	۰	۶,۴۱۴,۹۴۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۵۷,۱۷۲	(۱۲۷,۱۰۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۸۶۲)	(۱,۴۸۹)	(۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۵,۳۱۰	(۱۲۸,۵۹۷)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۶۰۰	۱۶۳,۶۸۳	(۹۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷,۴۴۴)	(۲۵,۷۸۵)	۳۲
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	(۱,۸۸۲)	(۹۴۳)	(۱۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۷۰	۱,۸۱۰	۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۳۵۶)	۱۳۷,۷۶۴	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۶,۹۵۴	۹,۱۶۷	۴۱۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۶۹,۲۲۲	۱۲۶,۰۰۰	۳۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۶,۵۴۳)	(۱۱۹,۲۴۸)	۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۵,۷۴۱)	(۵۳,۱۸۹)	۵۲
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	(۱۶۷,۹۶۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۱,۰۲۶)	(۴۶,۴۳۷)	(۵۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۰۷۲)	(۳۷,۲۷۰)	۳۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۵,۴۰۶	۹۳,۶۷۶	(۴۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۱,۳۳۴	۵۵,۴۰۶	(۴۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۰	۱۹۴,۶۲۳	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمد فروش و موجودی املاک و پروژه های در 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
										متراژ واگذار شده	بهاي تمام شده واحدهاي فروش رفته	درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید	درصد پیشرفت برآوردي	برآورد از متراژ واگذاري	برآورد از درآمد حاصل از افزایش درصد تکمیل	برآورد از درآمد حاصل از فروش واحدهاي جدید
ستاره مهرگان (قطعه ۷۸-۷۹)	کیش	مسکونی	۸,۱۲۷			۰	۳,۷۸۶	۷۷	۲,۲۱۷	۷۵۷	۴۴,۹۶۳	۱۳۷,۹۱۲	۱,۰۴۹,۱۴۳	۹۰	۰	۰	۰
ستاره فروردین (قطعه ۶۹)	کیش	مسکونی	۷,۶۱۶			۰	۰	۱۰۰	۵,۹۳۲	۷۱۶	۸۳,۹۰۵	۱۷,۳۵۹	۴۷۴,۳۸۹	۱۰۰	۰	۰	۰
سایه	شیراز	مسکونی	۴۴۳			۰	۰	۱۰۰	۰	۱۱۱	۶,۴۵۸	۰	۳۱,۰۰۵	۱۰۰	۰	۰	۰
وایه	بوشهر	مسکونی	۶,۵۷۳			۰	۱۴۳,۹۶۲	۹۶	۱,۱۸۰	۴۸۹	۱۳۱,۴۰۴	۳۰,۶۲۱	۱۰۳,۹۰۱	۱۰۰	۰	۰	۰
بوتیا	کرمان	مسکونی	۲,۹۳۳			۰	۰	۱۰۰	۲,۱۸۶	۰	۴۱,۳۸۲	۱۹,۴۶۵	۰	۱۰۰	۰	۰	۰
راین ۱	کرمان	مسکونی	۹,۷۲۹			۰	۰	۱۰۰	۷,۵۵۴	۲۰۳	۱۷۶,۷۰۷	۲۵,۶۶۴	۳۸,۵۸۴	۱۰۰	۰	۰	۰
راین ۲	کرمان	مسکونی	۱۱,۰۹۲			۰	۱,۷۷۴,۷۸۹	۳۴	۰	۶۸۲	۵۳,۷۶۰	۰	۶۷,۹۵۸	۶۵	۰	۰	۰
پروژه ۷۰-۷۱ ستاره کیش	کیش	مسکونی				۰	۰	۱۰۰	۶۳	۱۰۹	۴,۵۹۱	۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰
مثلث	شیراز	مسکونی	۲,۶۵۳			۰	۰	۱۰۰	۰	۷۵۹	۱۴۹,۹۸۴	۰	۴۳۷,۲۸۳	۱۰۰	۰	۰	۰
جمع						۰	۱,۹۲۲,۵۳۷				۶۹۲,۱۵۴	۲۳۱,۰۲۱	۲,۳۴۷,۲۶۳			۰	۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۸۴	۸۷	۱۰۸
تعداد پرسنل غیر عملیاتي شرکت	۰	۰	۰

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	با توجه به مصوبات شورای عالی کار و سایر نهادهای متولی و همچنین انتظارات تورمی، انتظار افزایش ۵۰ درصدی هزینه مذکور نسبت به سال قبل وجود دارد.
«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.	

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تفاوت متراژ واحدهاي فروخته شده	۶۶,۹۹۳	۱۰۱,۴۰۹
جمع	۶۶,۹۹۳	۱۰۱,۴۰۹

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر هزینه هاي عملیاتي	۱۵,۴۰۲	۶۸,۴۹۰
مخارج دریافت و انتقال سند	۷,۹۹۴	۶۵۷
جمع	۲۳,۲۹۶	۶۹,۱۴۷

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتي از بانکها	۲۳	۷۸۱,۳۰۵	۱,۰۳۴,۰۶۲		۰	۰	۱,۰۳۴,۰۶۲	۰	۱۵۵,۸۲۱	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۷۸۱,۳۰۵	۱,۰۳۴,۰۶۲		۰	۰	۱,۰۳۴,۰۶۲	۰	۱۵۵,۸۲۱	
							انتقال به دارایي		۱۵۱,۲۳۰	
							هزینه مالي دوره		۴,۵۹۱	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	با توجه به برنامه شرکت برای اخذ وامهای جدید و انتشار اوراق مرابحه و همچنین تسویه بخشی از وامهای موجود انتظار افزایش ۱۰۰ درصدی در این رابطه با توجه به تسویه عمده تسهیلات خرید اقساطی و تخصیص هزینه مالی مربوط به وامهای مشارکتی به پروژه‌ها، هزینه مالی شناسایی شده در صورت سود و زیان رو به کاهش است.

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

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزینه هاي برآوردي ریالي طرح - میلیون ریال	هزینه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزینه هاي انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه هاي برآوردي تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکي طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکي طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکي برآوردي طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهاي آتي شرکت	توضیحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»											
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.											

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	

سایر درآمدهای غیر عملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه جرایم قراردادي	۰	۰
درآمد جرایم دیرکرد	۱,۱۲۹	۲۶۳
سود حاصل از فروش سایر داراییِ ها	۱۵۸,۳۵۴	۸,۶۰۰
سود سپرده بانکي	۱,۸۱۰	۲,۳۷۰
سایر درآمدها	۱,۷۹۵	۵,۰۵۲
جمع	۱۶۳,۰۸۸	۱۶,۲۸۵

سایر هزینه های غیر عملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر هزینه ها	(۱۲۶,۲۶۴)	۰
هزینه جرایم قراردادي	(۷,۹۲۱)	۰
جمع	(۱۳۴,۱۸۵)	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۲,۴۴۴,۷۱۱	۳۴۳,۰۰۰	۲,۲۹۲,۹۴۰	۴۰۲,۲۰۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات: هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
محمدصادق حميديان جهرمي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	بلي	۰	خير	بلي	۱۱	۰	۰	۷
سيدحامد حاجي مولانا	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	خير	۰	خير	بلي	۱۰	۰	۰	۰
محمدعلي قوهستاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	بلي	۰	خير	بلي	۱۰	۱۱	۰	۰
علي اكبر صالحي	مديرعامل	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	خير	۰	خير	بلي	۴	۰	۰	۰

تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۱۲ جلسه مي باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
مسعود قنبری	عضو کمیته حسابرسی	mba	مدير حسابرسي داخلي شركت گروه مالي بانک مسکن- عضويت در هيات مديره شركت هاي مختلف- مدير مطالعات اقتصادي و تامين مالي گروه دارويي برکت- مدير توسعه کسب و کار در شرکت هاي توسعه صنايع تحفه و تجهيزات نفت. عضو کميته حسابرسي شرکت هاي مختلف	۰
محمد تقي جنت رستمي	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	سابقه حسابرسي در سازمان حسابرسي وموسسه حسابرسي بهمند-معاون مالي و اداري شرکت کالا و خدمات نيرو-نايب رئيس هئيت مديره و معاون مالي و اداري شرکت سرمايه گذاري مسکن تهران-مديرعامل شرکت مسکن سازان بهشت پويا و مدير عامل شرکت پويانوين پارس	۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ، ۱۲ جلسه مي باشد.

تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ، ۰ جلسه مي باشد.

تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ، ۷ جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعي

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

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
گروه سرمايه گذاری مسکن	۰	۰	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
پويا نوين پارس	پويا نوين پارس	10103514950	محمدعلي قوهستاني	محمد عسکري بدوئي	3070775861	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي عمران	☐
گروه سرمايه گذاري مسکن	گروه سرمايه گذاري مسکن	10101236571		شمس الدين هاشمي	4230137869	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکترا	مهندسي عمران	☑
سرمايه گذاري مسکن البرز	سرمايه گذاري مسکن البرز	10103515704	علي اکبر صالحي	احسان لرقا	2300354209	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☑
پارس مسکن سامان	پارس مسکن سامان	10103683451	محمدصادق حميديان جهرمي	محمدصادق حميديان جهرمي	2470782562	رئيس هيئت مديره	غير موظف	DBA	مديريت	☑
مهندسين مشاور سرمايه گذاري مسکن	مهندسين مشاور سرمايه گذاري مسکن	10103071763	فرشاد فرزين			عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي عمران	☐