اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: ساختماني سامان گستران پويا	سرمایه ثبت شده: 5,000
نماد: تمسکن17	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	ساختماني سامان گستران پويا

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شرکت ساختماني سامان گستران پويا (سهاميخاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

2. 6- 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئتمديره است.
در تهيه صورتهاي مالي، هيئتمديره 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. 7- 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 بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفهاي و حفظ نگرشترديد 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 کسب شده 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.
همچنين اين موسسه 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 موسسه به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت ساختماني سامانگستران پويا (سهامي‌خاص) 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2- حساب ها و اسناد دريافتني و پيش پرداخت ها جمعا به مبلغ 13،541 ميليون ريال شامل اقلام راكد و سنواتي بوده و اقدامات لازم جهت وصول يا تسويه آن صورت نپذيرفته و نيز كاهش ارزش در حساب ها شناسايي نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ايجاد كاهش ارزش از اين بابت در حسابها ضروري مي باشد ليكن به دليل نامشخص بودن نتيجه پيگيري ها، تعيين ميزان تعديلات لازم درحال حاضر براي اين موسسه مقدور نبوده است.

6. 3- طبق پاسخ تاييديه واصله از شركت ساختماني تابيله(پيمانكار بخشي از عمليات اجرايي پروژه آبشار)، شركت مزبور ادعاي به مبلغ 5،430 ميليون ريال و يک واحد آپارتمان علاوه بر توافق صورت گرفته سال قبل را نموده است و همچنين صورت تطبيق حساب هاي في ما بين با تعاوني مسكن تعزيرات حكومتي(مشاركت در پروژه آبشار تهران به شرح يادداشت 4-26) ارائه نگرديده است. لذا تعيين آثار ناشي از رفع مغايرت مزبور و يا تعديل احتمالي كه در صورت دريافت صورت تطبيق حساب هاي في ما بين بر صورت هاي مالي ضرورت مي يافت، براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 4- نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي1-2-1 صورتهاي مالي جلب مينمايد كه نشان ميدهد شركت طي سالهاي اخير زيانهاي قابل ملاحظهاي متحمل شده است، به گونهاي كه زيان انباشته شركت در تاريخ صورتهاي مالي بيش از 160 برابر سرمايه شده و جمع بدهيهاي جاري شركت نسبت به جمع داراييهاي جاري آن معادل مبلغ 797،780 ميليون ريال فزوني يافته است.اين موضوع به همراه ساير موارد مندرج در يادداشت مزبور، نشاندهنده وجود ابهامي بااهميت است كه نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ترديدي عمده ايجاد ميكند. جهت خروج از اين وضعيت و به منظور اصلاح ساختار مالي و افزايش توان مالي، شركت اقدام به افزايش سرمايه از مبلغ 5 ميليارد ريال به 1،200 ميليارد ريال نموده (گزارش افزايش سرمايه از بازرس قانوني و مصوبه هيات مديره شركت اخذ شده است و در شرف برگزاري مجمع عمومي فوق العاده ميباشد) و بر اساس مذاكرات صورت گرفته با گروه سرمايه گذاري مسكن (سهامدار نهايي)جهت ادامه فعاليت، مقرر شده پروژه جديد پيمانكاري يا پيمان مديريت به شركت واگذار گردد و همچنين شركت درحال رايزني به منظور انعقاد قرارداد مشاركت در ساخت با بخش خصوصي در 2 پروژه مي باشد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. مالياتهاي عملكرد و ارزش افزوده

9. 5- بشرح يادداشتهاي توضيحي توضيحي 21 و 1-26 صورتهاي مالي، بابت عملكرد سال مالي منتهي به 31 خرداد 1397، سال مالي منتهي به 31 خرداد 1399 لغايت 31/06/1401 طبق برگ هاي تشخيص و قطعي مالياتي جمعا مبلغ 170،693 ميليون ريال مالیات مطالبه گرديده كه شركت از طريق طرح در هيئتهاي حل اختلاف مالياتي نسبت به نحوه تشخيص آن اعتراض نموده است. همچنين طبق برگ مطالبه ماليات بر ارزش افزوده سال 1398 و جرايم موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم براي سالهاي 1397 لغايت 1401 جمعا مبلغ 10،662 ميليون ريال مطالبه گرديده است كه نحوه تشخيص آن، مورد اعتراض شركت واقع شده است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 8- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 160 برابر سرمايه آن است، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوقالعاده صاحبان سهام تشكيل و در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميمگيري نمايد.

11. 9- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 02/10/1402 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 4،3 و5 اين گزارش و وصول مطالبات از شركت تعاوني مسكن كاركنان سازمان حسابرسي و رعايت قوانين و مقررات ابلاغي از حوزه سهامداري به نتيجه قطعي نرسيده است.

12. 10- طبق يادداشت توضيحي 1-25 صورتهاي مالي و تأييديه مديران، طي سال مالي مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.

13. 11– گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 40 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

14. 12- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي،رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چاچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

08آبان1403

رهیافت و همکاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Seyed Samad Mirhosseini Motlagh [Sign		1403/09/06 17:02:19
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Norouzali Mir [Sign		1403/09/06 17:05:35

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 نشده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۸۰,۵۹۴	۱۰۸,۵۹۳	(۲۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۷,۵۴۰)	(۱۰۵,۱۴۵)	۳۶
سود (زیان) ناخالص	۱۳,۰۵۴	۳,۴۴۸	۲۷۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۶۷۳)	(۱۱,۹۷۲)	(۲۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۰۱۳	۲,۱۲۸	(۵۲)
سایر هزینه‌ها	۰	(۸۱,۷۵۳)	--
سود (زیان) عملیاتي	(۲۴,۶۰۶)	(۸۸,۱۴۹)	۷۲
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۰۷۴	۱۵,۹۰۰	(۹۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۳,۵۳۲)	(۷۲,۲۴۹)	۶۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	(۱,۲۱۶)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۳,۵۳۲)	(۷۲,۴۶۵)	۶۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲۳,۵۳۲)	(۷۲,۴۶۵)	۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۴,۷۰۶,۴۰۰)	(۱۴,۶۹۳,۰۰۰)	۶۸
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) خالص	(۲۳,۵۳۲)	(۷۳,۴۶۵)	۶۸
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	(۲۳,۵۳۲)	(۷۳,۴۶۵)	۶۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۱۸	۱,۴۶۵	۱,۷۵۷	(۱۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱۸	۲۷	(۳۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۲۳۰	۱,۴۸۳	۱,۷۸۴	(۱۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۵۷۹	۵,۱۵۶	۵,۳۰۷	۸
موجودی مواد و کالا	۲۵,۶۹۲	۴۳,۹۳۰	۸۱,۸۰۷	(۴۲)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۵,۲۷۷	۵۷,۰۹۰	۷۵,۳۵۹	(۳۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۹,۹۴۸	۱۱,۶۸۸	۷,۷۵۲	(۱۵)
	۷۶,۴۹۶	۱۱۷,۸۶۴	۱۷۰,۲۲۵	(۳۵)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷۶,۴۹۶	۱۱۷,۸۶۴	۱۷۰,۲۲۵	(۳۵)
جمع دارایی‌ها	۷۷,۷۲۶	۱۱۹,۳۴۷	۱۷۲,۰۰۹	(۳۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	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 نشده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۸۰۲,۷۶۹)	(۷۷۹,۲۳۷)	(۷۰۵,۷۷۳)	(۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۷۹۷,۲۶۹)	(۷۷۳,۷۳۷)	(۷۰۰,۲۷۳)	(۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۱۹	۳,۹۰۷	۲,۴۷۰	(۸۲)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۱۹	۳,۹۰۷	۲,۴۷۰	(۸۲)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۶۹,۲۵۶	۸۴۷,۵۴۴	۸۱۶,۳۹۸	۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵,۰۲۰	۴۱,۶۳۳	۵۳,۴۱۳	(۸۸)
	۸۷۴,۲۷۶	۸۸۹,۱۷۷	۸۶۹,۸۱۱	(۲)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸۷۴,۲۷۶	۸۸۹,۱۷۷	۸۶۹,۸۱۱	(۲)
جمع بدهی‌ها	۸۷۴,۹۹۵	۸۹۳,۰۸۴	۸۷۲,۲۸۱	(۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۷,۷۲۶	۱۱۹,۲۴۷	۱۷۲,۰۰۹	(۳۵)

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	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۷۰۵,۷۷۳)	۰	(۷۰۰,۲۷۳)
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	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۷۰۵,۷۷۳)	۰	(۷۰۰,۲۷۳)
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									(۷۳,۴۶۵)		(۷۳,۴۶۵)
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	(۷۳,۴۶۵)	۰	(۷۳,۴۶۵)
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	(۷۳,۴۶۵)	۰	(۷۳,۴۶۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				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	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۷۷۹,۲۳۷)	۰	(۷۷۳,۷۳۷)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۲۳,۵۳۲)		(۲۳,۵۳۲)
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	(۲۳,۵۳۲)	۰	(۲۳,۵۳۲)
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										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	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۰	۰	(۸۰۲,۷۶۹)	۰	(۷۹۷,۲۶۹)

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 نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۲۳۸)	۴,۷۷۴	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۲۱۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۲۳۸)	۳,۵۵۸	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۷۴)	--
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	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	۴۸۸	۴۵۲	۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۸۸	۳۷۸	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۷۴۰)	۳,۹۳۶	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
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	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۷۴۰)	۳,۹۳۶	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱,۶۸۸	۷,۷۵۲	۵۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹,۹۴۸	۱۱,۶۸۸	(۱۵)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

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
سرمایه گذاري مسکن شمالغرب	سرمایه گذاري مسکن شمالغرب	10200248803	اسماعیل عطائي مقدم	احسن الله رادمهر	5709277665	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله
سرمایه گذاري مسکن پردیس	سرمایه گذاري مسکن پردیس	10103122715	مجید داداشي خالص	مجید داداشي خالص	1689578203	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمایه گذاري مسکن البرز	سرمایه گذاري مسکن البرز	10103515704	حسن میرابي نصرآباد	حسن میرابي نصرآباد	0051730626	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
احسن الله رادمهر	احسن الله رادمهر	5709277665	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	سایر	بله