اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: عمران و مسکن سازان استان اصفهان	سرمایه ثبت شده: 30,000
نماد: عسکریه39	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	عمران و مسکن سازان استان اصفهان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت عمران و مسكن سازان استان اصفهان (سهامي خاص) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. - مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، عاري از تحريف با اهميت 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، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت 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 مجموعه و جداگانه شركت 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 توسط شركت 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 كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، شامل موارد افشا، 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 اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه 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.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر،كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت عمران و مسكن سازان استان اصفهان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. تغيير سال مالي شركت

به شرح يادداشت توضيحي 2-1-3 صورتهاي مالي، با توجه به تغيير سال مالي شركت از پايان اسفند ماه به آخر آذر ماه هر سال در دوره مالي قبل، اقلام مقايسه اي صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي دوره 9 ماهه منتهي به 30 آذر 1401 با دوره مالي 12 ماهه منتهي به 30 آذر 1402 ارايه گرديده كه قابليت مقايسه ندارند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

6. ابهام نسبت به ماليات عملكرد و ماليات و عوارض ارزش افزوده

به شرح يادداشت توضيحي 2-22 صورتهاي مالي، جهت ماليات عملكرد دوره مالي 9 ماهه قبل و سال مالي مورد گزارش پس از كسر معافيتهاي قانوني، شركت مبلغ 4٫974 ميليون ريال به عنوان ذخيره ماليات در حسابها منظور و يا پرداخت نموده كه تاكنون حسابهاي شركت از بابت موارد فوق مورد رسيدگي اداره امور مالياتي قرار نگرفته است. ضمنا آخرين وضعيت رسيدگي به ماليات و عوارض ارزش افزوده در يادداشتهاي توضيحي 5-21 صورتهاي مالي افشاء شده است. پيامدهاي مالي ناشي از تعيين بدهي قطعي شركت در ارتباط با موارد فوق مشخص نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

7. نتايج عمليات و كيفيت سود خالص شركت

نتايج عمليات شركت در سال مالي مورد گزارش معطوف به فروش 2 پلاک زمين واقع در خيابان عبدالرزاق و قطب صنعتي نائين و يک واحد تجاري در خميني شهر با شناسايي مبلغ 17٫387 ميليون ريال سود ناخالص و تحمل مخارج اجراي پروژه مشتاق اول به مبلغ 74٫222 ميليون ريال است (يادداشتهاي توضيحي 1-5 و 1-15 صورتهاي مالي). همچنين شناسايي مبلغ 9٫828 ميليون ريال تحت سرفصل ساير درآمدهاي غير عملياتي ناشي از سود سپرده بانكي و سود سهام شركت عمران و مسكن سازان استان مركزي مي باشد (يادداشت توضيحي 8 صورتهاي مالي). مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

8. حسابرسي سال گذشته

صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30 فروردين ماه 1402 حسابرس مذكور، اظهار نظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب مجمع عمومي صاحبان سهام، علي رغم تاكيد مجمع عمومي سال مالي قبل، رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي).

10. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 20 ارديبهشت ماه 1402 صاحبان سهام، در خصوص اجرايي نمودن آيين نامه اجرايي مبارزه با پولشويي و نقل و انتقالات سهام 5 شركت واگذارشده در دوره مالي قبل، به نتيجه نرسيده است.

11. - توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به ساير موارد به شرح زير جلب مي نمايد:

1-11- به شرح يادداشت توضيحي 1-10 صورتهاي مالي، مالكيت رسمي زمين متعلق به شركت (سرمايه گذاري در املاک) واقع در رحمتيه شهرکرد، علي رغم تاكيد مجمع عمومي سال مالي قبل، تا تاريخ تهيه اين گزارش به نام شركت منتقل نشده است.

2-11- تسويه مطالبات پيمانكار اجراي اسكلت بتني پروژه مشتاق اصفهان در قبال ايجاد بدهي بابت واگذاري از املاک شركت عمران و مسكن ايران به مبلغ 8٫500 ميليون ريال به پيمانكار ياد شده، صورت گرفته است (يادداشت توضيحي 2-21 صورتهاي مالي).

3-11- الزامات قانوني در خصوص كسر و پرداخت كسور (بيمه و ماليات) در برخي موارد، رعايت نگرديده است.

4-11- بر اساس تاييديه بانكي واصله، صاحبان امضاي مجاز بانک ملي ايران شعبه نايين مطابق با آخرين تغييرات هيئت مديره شركت نمي باشد.

12. طبق يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي، طي سال مالي مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است.

13. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 57 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين ارتباط، ضمن عدم امكان كنترل رعايت برخي از مفاد مواد آئين نامه اجرايي اخيرالذكر بدليل عدم استقرار سامانه و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط و به استثناي عدم رعايت برخي از موارد مندرج در چک ليست مذكور از جمله، انتخاب مسئول مبارزه با پولشويي از بين مديران ارشد شركت، تاييد صلاحيت تخصصي مسئول مبارزه با پولشويي از مراجع ذيربط، عدم تدوين برنامه هاي مبارزه با پولشويي، عدم طراحي سازوكار هاي لازم جهت نظارت و كنترل و ايجاد سامانه جامع، عدم طراحي نرم افزار با رويكرد مبتني بر خطر تدوين برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي با رويكرد مبتني بر خطر و عدم اجراي برنامه هاي مستمر براي آموزش كاركنان، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نكرده است.

	12اسفند1402

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/01/30 19:55:43
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Jamshid Danesh Shahraki [Sign	800289	1403/01/30 19:58:44
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign		1403/01/30 20:02:13

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۹,۱۸۰	۴۹,۴۶۹	(۲۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶,۹۳۸)	(۳۰,۴۷۱)	۱۷
سود (زیان) ناخالص	۲۲,۲۴۲	۳۸,۹۹۸	(۴۳)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۵۴)	(۸,۶۰۴)	(۲۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۱۱,۲۸۸	۲۰,۳۹۴	(۴۵)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹,۸۲۸	۱,۹۲۴	۴۱۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱,۱۱۶	۲۲,۳۱۸	(۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۴,۱۳۹)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱,۱۱۶	۱۸,۱۷۹	۱۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۱,۱۱۶	۱۸,۱۷۹	۱۶
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	۷۰۴	۶۰۶	۱۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۱,۱۱۶	۱۸,۱۷۹	۱۶
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	۲۱,۱۱۶	۱۸,۱۷۹	۱۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴۲	۵۲۴	۶۷۷	(۳۵)
سرمایه‌گذاری در املاک	۱,۷۵۰	۳,۸۵۷	۳,۸۵۷	(۵۵)
دارایی‌های نامشهود	۱۲۷	۷	۷	۱,۷۱۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵,۷۰۳	۴,۰۰۹	۴,۸۱۰	۲۹۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱,۰۵۷	۱,۰۵۷	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۹۷۹	۹,۴۵۴	۹,۳۵۱	۱۰۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۸۵۳	۲,۴۴۳	۵,۴۱۸	۱۷
موجودی مواد و کالا	۱۶۷,۷۷۷	۹۴,۹۷۸	۵۴,۳۴۱	۷۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷,۳۹۵	۳۴,۵۴۱	۳۷,۹۸۰	(۵۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶۲۷	۶۲۷	۶۲۷	۰
موجودی نقد	۲۹۹	۶۲۳	۹,۴۰۲	(۵۲)
	۱۸۸,۹۵۱	۱۳۳,۲۱۲	۱۰۷,۷۶۸	۴۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۸۸,۹۵۱	۱۳۳,۲۱۲	۱۰۷,۷۶۸	۴۳
جمع دارایی‌ها	۲۰۷,۹۳۰	۱۴۳,۶۶۶	۱۱۷,۱۱۹	۴۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	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	۵۱,۴۱۷	۳۳,۴۰۱	۲۱,۱۲۳	۵۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۸۴,۴۱۷	۶۵,۴۰۱	۵۴,۱۲۳	۲۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹۹,۷۹۹	۵۵,۰۹۵	۵۱,۵۵۸	۸۱
مالیات پرداختنی	۷,۶۲۶	۸,۱۹۰	۴,۳۷۶	(۷)
سود سهام پرداختنی	۱۶,۰۲۹	۱۳,۸۲۱	۷,۰۰۴	۱۶
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۹	۱۵۹	۵۹	(۶۳)
	۱۲۳,۵۱۳	۷۷,۲۶۵	۶۲,۹۹۷	۶۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۲۳,۵۱۳	۷۷,۲۶۵	۶۲,۹۹۷	۶۰
جمع بدهی‌ها	۱۲۳,۵۱۳	۷۷,۲۶۵	۶۲,۹۹۷	۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰۷,۹۳۰	۱۴۳,۶۶۶	۱۱۷,۱۱۹	۴۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۲۳	۰	۵۴,۱۲۳
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۲۳	۰	۵۴,۱۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۸,۱۷۹		۱۸,۱۷۹
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۷۹	۰	۱۸,۱۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۷۹	۰	۱۸,۱۷۹

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									(۶,۹۰۰)		(۶,۹۰۰)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۴۰۱	۰	۶۵,۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۱,۱۱۶		۲۱,۱۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۱۶	۰	۲۱,۱۱۶
سود سهام مصوب									(۲,۱۰۰)		(۲,۱۰۰)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۱,۴۱۷	۰	۸۴,۴۱۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۸۹۶	(۸,۰۶۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۶۳)	(۱,۲۸۳)	۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱,۳۳۳	(۹,۴۴۵)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۰)	(۲۶)	(۱۵)
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	(۱۲۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۴	۷۸۲	(۹۱)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۷)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹	۱۰	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۶)	۷۴۹	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱,۲۶۷	(۸,۶۹۶)	--
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	(۱۱,۵۹۱)	(۸۳)	(۱۳,۸۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱,۵۹۱)	(۸۳)	(۱۳,۸۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۲۴)	(۸,۷۷۹)	۹۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۲۳	۹,۴۰۲	(۹۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۹۹	۶۲۳	(۵۲)
معاملات غیرنقدی	۱۱,۷۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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

عمران و مسکن سازان ایران		10101826839	صالح نقي پورويجويه	صالح نقي پورويجويه			رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري ساختمان ايران		10101660410	احمد جاويداحمدآبادي	احمد جاويداحمدآبادي		0934161011	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
عمران و مسکن سازان منطقه غرب		10660073850	سيدجميل هاشمي	سيدجميل هاشمي		1377350592	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مرمت واحياي بناهاي تاريخي	بله
عمران و مسکن سازان استان گيلان		10720179551	مرتضي کمالي جو	مرتضي کمالي جو		2063419914	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	بله
گروه سرمايه گذاري مسکن		10101236571	علي مدرس هاشمي	علي مدرس هاشمي		1288036868	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
احسان عراقي زاده		1285947551	فاقد نماينده	فاقد نماينده			مدير عامل	خارج از هيئت مديره	کارشناسي	مهندسي عمران	بله