

شرکت تعاونی مسکن کارکنان
دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های همراه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۱۹)	۲- صورتهای مالی و یادداشت های همراه آن



آتیه نگر

برنالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳ و ۸ صورتهای مالی سرفصل حساب پروژه در جریان به مبلغ ۳۶.۲۸۳ میلیون ریال بهای خرید زمین و مخارج انجام شده جهت آماده سازی زمین پروژه ۴۵ هکتاری رودهن می باشد. باستناد نقشه موجود در شهرداری و مهر شده توسط شرکت نقش مایه ماندگار، مساحت کل کاربری مسکونی ۱۷۷.۲۲۶ مترمربع (تعداد قطعات مسکونی ۴۱۲ قطعه، با متراژ متوسط ۴۰۰ متری) بوده که بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب کمیسیون ماده ۵ شهر رودهن در مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قطعات تفکیکی شامل ۸۸۱ قطعه مسکونی جمعا مساحت ۲۰۸.۹۷۴ مترمربع با تراکم های متفاوت و ۴۳ قطعه تجاری به مساحت ۱۹.۹۴۰ مترمربع و الباقی سرانه های شهری به مساحت ۸۳.۱۵۶ مترمربع شامل پارک، تاسیسات شهری، فرهنگی و هنری، مذهبی، اداری و انتظامی، درمانی و ورزشی، پارکینگ عمومی و ۱۳۷.۷۴۲ مترمربع شامل کل معابر و دسترسی ها پیش بینی شده است براساس ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ استانداری به شهرداری ۴۶ درصد خالص با کاربری مسکونی در سهم تعاونی و ۵۴ درصد مسکونی و تجاری و خدمات و معابر در سهم شهرداری تعیین شده است در مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ دستور مجدد از استاندار تهران جهت تعیین مبانی سهم تعاونی و شهرداری اخذ گردید که منتج به نتیجه نگردید. در این خصوص شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ اقدام به طرح شکایت علیه شهرداری رودهن، استانداری تهران و اداره کل راه و شهرسازی استان تهران در دیوان عدالت اداری نموده است که تا تاریخ این گزارش دادخواست مزبور در نوبت رسیدگی قرار دارد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی آقای فرامرز علی یوسفی (پیمانکار سابق) در سنوات گذشته اقدام به تصرف و کاشت نهال و احداث راه در محدوده شمال شرقی جمعا به مساحت ۵.۳۳۲ متر مربع نموده است که در این خصوص تعاونی مبادرت به تامین دلیل و تعیین دقیق متراژ متصرفه توسط ایشان اقدام نموده که تا تاریخ این گزارش درخواستی مبنی بر طرح دعوی علیه نام برده در مراجع قضایی توسط تعاونی به ثبت نرسیده است. به دلیل عدم برگزاری جلسه دادرسی تا تاریخ این گزارش و نهایب نشدن مراحل انعقاد توافق با شهرداری رودهن و نیز تعیین قطعات قابل واگذاری به شهرداری و سایر تعهدات احتمالی ناشی از توافق و نیز آثار مالی ناشی از توافق و نیز نامشخص بودن شرایط و اقدامات حقوقی نسبت به معارض زمین ذکر شده، این موسسه در شرایط حاضر قادر به تعیین آثار احتمالی موارد یادشده بر صورتهای مالی مورد گزارش نمی باشد.

تلفن: ۸۶۱۲۰۱۸۳، ۸۸۱۷۶۱۰۱-۲

آدرس: سید خندان، ابتدای سپهرودی شمالی، خیابان ابن یمن، پلاک ۳، واحد ۳ - کدپستی: ۱۵۵۵۹۱۶۸۱۴

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۸ صورتهای مالی، در راستای بند ۴ مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۴ و مصوبات هیات مدیره تعداد ۲۴ نفر از تعاونی اخراج شده و با سه نفر از اعضا با هزینه ای بالغ بر مبلغ ۲.۵۴۸ میلیون ریال تسویه بعمل آمده و تعداد ۲۱ نفر همچنان در وضعیت بدون تسویه حساب مالی قرار دارند. همچنین در سال قبل احدى از اعضای اخراج شده نسبت به طرح دعوی جهت ابطال مصوبه یادشده در خصوص دو سهم مربوط به ایشان نموده که در سال مورد گزارش دادگاه رای به نفع ایشان داده است که در این خصوص تعاونی تصمیم بر اعاده دادرسی علیه رای صادر شده دارد. افزون بر این سرفصل پرداختنی ها از بابت وجوه دریافتی از اعضا (موضوع یادداشت ۲-۱۷ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۸,۴۵۰ میلیون ریال واریزی نامشخص بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین وضعیت نگردیده است باتوجه به مراتب فوق، هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت بدهی یادشده ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان دقیق تعدیلات منوط به و تعیین ماهیت توافق طرفین و اعلام نتایج حقوقی از طرف مراجع ذی صلاح می باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی براساس برگ تشخیص مالیاتی صادره موضوع قانون بودجه سال ۱۴۰۱ جهت عدم معافیت سود سپرده بانکی و همچنین عدم معافیت درآمد جرائم تاخیر و درآمد نقل و انتقال سرمایه مبلغ ۲,۸۷۲ میلیون ریال تعیین شده است که شرکت بابت این موضوع اعتراض نموده است. هرچند اعمال ذخیره مالیات سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲,۸۷۲ میلیون ریال ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان بدهی قطعی از این بابت منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مزبور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- تعیین وضعیت بدهی اعضا

به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳ و ۱۴ صورتهای مالی وفق ماده ۷ اساسنامه شرکت سرمایه شرکت به مبلغ ۳۸,۴۰۰ میلیون ریال می باشد همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات ناشی از افزایش سرمایه به مبلغ ۴۸۲ میلیون ریال تادیه نشده است. در این خصوص تعیین وضعیت بدهی اعضا از بابت تعهدات یادشده مورد تاکید قرار می گیرد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۷- تسویه پیش پرداخت قرار داد جعاله پیگیری زمین

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ بر اساس بند ۵ صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۹۷/۱۱/۲۴ هیئت مدیره مبادرت به عقد قرارداد جعاله به شماره ۰۰/ق/۱۹۶ با آقای بیژن ابراهیمی نمود، از آنجایی که آخرین تمديد قرارداد تا ۱۴۰۲/۱/۳۱ می باشد و با توجه به منقضی شدن قرارداد مذکور در سال گذشته تعاونی طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ اقدام به بستن حساب قرض الحسنه ایشان به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به سرفصل زمین نموده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- اهم موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تعاون و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۱۱ اساسنامه در خصوص تحویل برگ سهام و دفتر سهام بطور کامل رعایت نگردیده است.
 - ۱۰-۲- عدم رعایت کامل مفاد ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص بایگانی مدارک مورد لزوم در پرونده اعضای تعاونی.
 - ۱۰-۳- عدم رعایت کامل مفاد ماده ۵۸ بند الف اساسنامه در خصوص نحوه برخورد با عدم انجام تعهدات توسط اعضا.
 - ۱۰-۴- عدم ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ مبنی بر تغییر اعضای هیات مدیره و تغییر آدرس تعاونی در اداره ثبت شرکت ها (صورتجلسه مجمع مذکور در جریان تایید توسط اداره تعاون می باشد).
 - ۱۰-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی لیست بیمه اسفند ماه کارکنان به دلیل عدم ثبت تغییرات آدرس شرکت در اداره ثبت شرکت ها تا تاریخ این گزارش (موضوع بند ۴-۱۰ این گزارش) در سامانه تامین اجتماعی ارسال و پرداخت نگردیده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر
(حسابداران رسمی)
محمد رضا علی محمدی
۹۰۱۸۲۷
سید وطنی
۸۹۱۷۳۸
موسسه حسابرسی
آتیه نگر
(حسابداران رسمی)
۱۵۴۳۰

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سما رو و صمغ

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

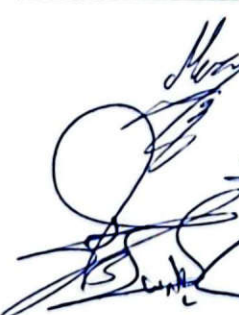
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سما رو و صمغ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۹	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مجتبی میری
	نایب رئیس هیئت مدیره	هومن سهرابی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	نبی پارسا نهاد
	عضو هیئت مدیره	محسن رمضانی
	عضو هیئت مدیره	منیژه صادقی بنیس



شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
سود ناخالص		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۴	
زیان عملیاتی		
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
سود خالص		
	۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	۱,۴۶۷,۱۰۳,۴۲۶
	۱۳,۴۴۷,۵۱۷,۶۷۶	(۱۱,۵۱۸,۲۹۷,۲۳۴)
	۱۳,۴۴۷,۵۱۷,۶۷۶	(۱۱,۵۱۸,۲۹۷,۲۳۴)
	۱۳,۸۳۴,۲۷۰,۱۴۷	۱۲,۹۸۵,۴۰۰,۶۶۰
	۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	۱,۴۶۷,۱۰۳,۴۲۶

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۶	۲۲۵,۳۶۱,۱۱۱
دارایی های نامشهود	۷	۹,۵۲۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶۴۹,۴۰۹,۸۶۱
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۹	۱۰۸,۸۱۲,۲۹۲
پروژه در جریان تکمیل	۸	۳۶,۲۸۳,۶۹۷,۴۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰	۳,۱۹۶,۶۵۰,۴۵۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱	۶۱,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۲	۲,۱۰۸,۳۹۰,۰۹۷
جمع دارایی های جاری		۱۰۳,۲۶۴,۵۵۰,۲۴۵
جمع دارایی ها		۱۰۳,۴۹۹,۴۳۱,۳۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۳	۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰
علی الحساب سرمایه	۱۴	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵	۶۳۲,۴۰۹,۲۲۹
اندوخته احتیاطی	۱۶	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷
سود انباشته		۴,۱۸۸,۲۹۵,۲۱۹
جمع حقوق مالکانه		۴۳,۰۶۲,۶۴۵,۸۵۹
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۷	۶۰,۴۳۶,۷۸۵,۴۹۷
مالیات پرداختنی	۱۸	-
جمع بدهی های جاری		۶۰,۴۳۶,۷۸۵,۴۹۷
جمع بدهی ها		۶۰,۴۳۶,۷۸۵,۴۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰۳,۴۹۹,۴۳۱,۳۵۶

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



[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود زیان البتله	سایر کسب و خسته ها	کسب و خسته فکونی	علی الحساب افزایش سرمایه	سرمایه
۲۱,۲۰۸,۷۸۹,۹۶۲	۲,۴۲۷,۱۳۲,۱۱۷	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۵۵۹,۰۵۲,۰۵۸	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۶۷,۱۰۳,۴۲۶	۱,۴۶۷,۱۰۳,۴۲۶				
	(۷۲,۳۵۵,۱۷۱)		۷۲,۳۵۵,۱۷۱		
۲۲,۶۷۵,۸۹۳,۳۸۸	۳,۸۲۰,۸۸۰,۳۷۲	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۶۳۱,۴۰۷,۲۲۹	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰
۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱				
	(۱۹,۳۳۷,۶۲۴)		۱۹,۳۳۷,۶۲۴		
۲۳,۰۶۲,۶۴۵,۸۵۹	۴,۱۸۸,۲۹۵,۲۱۹	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۶۵۰,۷۴۴,۸۵۳	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰

پاداشتهای توجیهی - بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تفسیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

تخصیص به سایر کسب و خسته ها

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تفسیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

تخصیص به سایر کسب و خسته ها

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۹	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷,۶۳۲,۸۰۵,۶۰۶)	(۹,۵۵۰,۳۵۴,۸۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۷,۶۳۲,۸۰۵,۶۰۶)	(۹,۵۵۰,۳۵۴,۸۷۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	.	(۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	.	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری ها	۳,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.
دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی	۱۳,۴۸۳,۳۳۷,۱۴۷	۱۱,۷۹۰,۳۵۰,۶۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۷,۴۶۶,۳۳۷,۱۴۷	۸,۹۱۱,۳۵۰,۶۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۶۶,۴۶۸,۴۵۹)	(۶۳۹,۰۰۴,۲۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
آورده بابت مشارکت اعضا پروژه	۱۷	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۳,۵۳۱,۵۴۱	۳۱۰,۹۹۵,۷۹۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۰۲۴,۸۵۸,۵۵۶	۱,۷۱۳,۸۶۲,۷۶۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۱۰۸,۳۹۰,۰۹۷	۲,۰۲۴,۸۵۸,۵۵۶



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

