



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های 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 الی ۵ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳ و ۸ صورتهای مالی سرفصل حساب پروژه در جریان به مبلغ ۴۶.۲۸۲ 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، بامتراژ متوسط ۴۰۰ متری) بوده که براساس 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 راستا 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 نمود که در این خصوص در شعبه ۲ بدوی دیوان خواسته های شرکت تعاونی تایید و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ رای به نفع تعاونی صادر شد. پیرو دادخواست تجدیدنظر استانداری و اداره کل راه و شهرسازی استان تهران و شهرداری رودهن و جلسه رسیدگی در شعبه ۲ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری بخشی از خواسته تعاونی که مربوط به ابلاغ رای کمیسیون ماده ۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بود به علت عدم طی تشریفات رفع مغایرت اساسی طی دادنامه مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ نقض گردید و تعاونی در حال طی تشریفات قانونی رفع مغایرت اعلامی می باشد که تا تاریخ این گزارش در جریان بوده است.

تلفن: ۸۶۱۲۰۱۸۳ ، ۸۸۱۷۶۱۰۱-۲

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

همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی آقای فرامرزی 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 متر از متصرفه توسط ایشان اقدام نموده است. در این خصوص جلسه دادرسی برگزار گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش رای مزبور صادر نگردیده و از این بابت مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال هزینه و کالت پرداخت و در سرفصل هزینه های اداری و عمومی منعکس نموده است. با توجه به مراتب فوق تا تاریخ این گزارش و نهایی نشدن حکم صادره دیوان عدالت اداری علیه دستگاه های مزبور و نیز تعیین قطعات قابل واگذاری به شهرداری، سایر تعهدات احتمالی ناشی از توافق، آثار مالی ناشی از توافق، نامشخص بودن شرایط و نیز 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.

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 تعداد ۴ سهم با هزینه ای بالغ بر مبلغ ۳,۵۸۸ میلیون ریال تسویه بعمل آمده و تعداد ۱۹ نفر همچنان در وضعیت بدون تسویه حساب مالی قرار دارند. (لازم به ذکر است سهم شماره ۱۴۰ در لیست افراد اخراجی بابت کسری واریز سرمایه بوده که با ارائه فیش های واریزی از لیست اخراجی ها حذف گردید. لیکن به دلیل عدم مراجعه سهامدار مذکور جهت تکمیل پرونده همچنان در حسابهای تعاونی در لیست افراد اخراجی می باشد). افزون بر این سرفصل پرداختی ها از بابت وجوه دریافتی از اعضا (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۷,۹۵۰ میلیون ریال واریزی نامشخص بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین وضعیت نگردیده است با توجه 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 می باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ صورتهای مالی، شرکت به دلیل عدم ثبت تغییرات آدرس سال ۱۴۰۳ در اداره ثبت شرکت ها مجاز به ارسال لیست بیمه کارکنان و پرداخت حق بیمه آن ها به سازمان تامین اجتماعی از اسفند ماه ۱۴۰۳ تا تاریخ این گزارش به مدت ۱۳ ماه نبوده است. در این خصوص آثار جرایم مربوط به عدم ارسال لیست مزبور (معادل ۱۰ درصد به ازای هر ماه تاخیر) و پرداخت حق بیمه ماه های فوق (معادل ۲ درصد به ازای هر ماه تاخیر)، مبلغی بالغ بر ۱۸۰۲ میلیون ریال برآورد گردیده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت بدهی یادشده ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان دقیق تعدیلات منوط به برگ مطالبه صادره و اظهار نظر مقامات بیمه ای می باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل به طور مناسب و اصولی بین بهای پروژه در جریان تکمیل و هزینه های اداری عمومی تفکیک نگردیده است. همچنین در سال مورد گزارش هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۳۲۵ میلیون ریال به عنوان بخشی از بهای تمام شده پروژه در جریان ساخت شناسایی گردیده است. در این خصوص به دلیل نامشخص بودن مبانی تسهیم، تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت اثرات جابجایی هزینه های انجام شده در بهای پروژه های در جریان ساخت و هزینه های اداری و عمومی بر صورتهای مالی یاد شده برای این موسسه فراهم نگردیده است.

۶- 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 گزارش حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن است و سایر مسئولیت های

تاکید بر مطلب خاص

۷- تعیین وضعیت بدهی اعضا

به شرح یادداشت‌های 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 ۴۳۲ 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.

۸- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی، دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن پیکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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 می گردد. نتیجه گیری ها مبنی 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

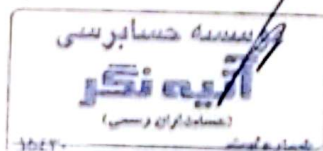
- ۱۱- اهم موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تعاون و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۱۱ اساسنامه در خصوص تحویل برگ سهام و دفتر سهام بطور کامل رعایت نگردیده است.
 - ۱۱-۲- عدم رعایت کامل مفاد ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص بایگانی مدارک مورد لزوم در پرونده اعضای تعاونی.
 - ۱۱-۳- عدم رعایت کامل مفاد ماده ۵۸ بند الف اساسنامه در خصوص نحوه برخورد با عدم انجام تعهدات توسط اعضا.
 - ۱۱-۴- ثبت بموقع 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.
 - ۱۱-۵- مفاد ماده ۳۲ اصلاحیه قانون شرکت های تعاونی و ۲۰ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر به دلیل جنگ تحمیلی ۱۲ روزه و نیز جنگ رمضان رعایت نگردیده است.

۱۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر
(حسابداران رسمی)

سید عطا احمدیان حسینی
۹۴۲۱۸۱

سعید طلیعی
۸۸۱۷۳۸



بسمه تعالی

شماره ثبت: ۲۶۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۰۱۰۵۳۰

تأسیس: ۱۳۸۲

تعاون مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی
سما رودهن

شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سما رودهن

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سما رودهن مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۱۹

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
(۱۳,۴۴۷,۵۱۷,۶۷۶)	(۱۷,۴۷۵,۹۱۵,۵۸۶)	۴	هزینه های اداری و عمومی
(۱۳,۴۴۷,۵۱۷,۶۷۶)	(۱۷,۴۷۵,۹۱۵,۵۸۶)		زیان عملیاتی
۱۳,۸۳۴,۲۷۰,۱۴۷	۱۷,۶۹۹,۱۹۶,۰۶۳	۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	۲۲۳,۲۸۰,۴۷۷		سود قبل از مالیات
-	-	۱۸	هزینه مالیات
۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	۲۲۳,۲۸۰,۴۷۷		سود خالص

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۲۲۵,۳۶۱,۱۱۱	۲۱۹,۰۲۲,۲۲۲	۶	دارائیهای غیر جاری :
۹,۵۲۰,۰۰۰	۹,۵۲۰,۰۰۰	۷	دارایی های ثابت مشهود
۲۳۴,۸۸۱,۱۱۱	۲۲۸,۵۴۲,۲۲۲		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۸,۸۱۲,۲۹۲	۱۰۸,۸۱۲,۲۹۲	۹	دارایی های جاری :
۳۶,۲۸۳,۶۹۷,۴۰۴	۴۶,۲۸۲,۰۹۲,۳۱۳	۸	پیش پرداخت ها
۳,۱۹۶,۶۵۰,۴۵۲	۳,۱۹۶,۶۵۰,۴۵۲	۱۰	پروژه در جریان تکمیل
۶۱,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دریافتنی ها
۲,۱۰۸,۳۹۰,۰۹۷	۲,۵۸۸,۷۱۹,۳۳۴	۱۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰۳,۲۶۴,۵۵۰,۲۴۵	۱۰۷,۲۳۳,۲۷۴,۳۹۱		موجودی نقد
۱۰۳,۴۹۹,۴۳۱,۳۵۶	۱۰۷,۴۶۱,۸۱۶,۶۱۳		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق مالکانه
۶۵۱,۷۴۶,۸۵۳	۶۶۲,۹۱۰,۸۷۷	۱۵	سرمایه
۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۱۶	علی الحساب سرمایه
۴,۱۸۸,۲۹۵,۲۱۹	۴,۴۰۰,۴۱۱,۶۷۲		اندوخته قانونی
۴۳,۰۶۲,۶۴۵,۸۵۹	۴۳,۳۳۵,۹۲۶,۳۳۶		اندوخته احتیاطی
-	-		سود انباشته
-	-		جمع حقوق مالکانه
۶۰,۴۳۶,۷۸۵,۴۹۷	۶۴,۱۲۵,۸۹۰,۲۷۷	۱۷	بدهی ها
-	-	۱۸	بدهی های جاری
۶۰,۴۳۶,۷۸۵,۴۹۷	۶۴,۱۲۵,۸۹۰,۲۷۷		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۰,۴۳۶,۷۸۵,۴۹۷	۶۴,۱۲۵,۸۹۰,۲۷۷		مالیات پرداختی
۱۰۳,۴۹۹,۴۳۱,۳۵۶	۱۰۷,۴۶۱,۸۱۶,۶۱۳		جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت تعاونی مسکن کارکنان دانشگاه آزاد اسلامی سماء رودهن
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	علی الحساب افزایش سرمایه	سرمایه
۴۴,۵۷۵,۸۹۳,۳۸۸	۳,۸۴۰,۸۸۰,۳۷۲	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۶۳۲,۴۰۹,۱۲۹	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰
۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	۳۸۶,۷۵۲,۴۷۱	-	-	-	-
-	(۱۹,۳۳۷,۶۲۴)	-	۱۹,۳۳۷,۶۲۴	-	-
۴۳,۰۶۲,۶۵۵,۸۵۹	۴,۱۸۸,۳۹۵,۲۱۹	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۶۵۱,۷۴۶,۸۵۳	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰
۲۳۳,۳۸۰,۴۷۷	۲۳۳,۳۸۰,۴۷۷	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۱,۱۶۴,۰۲۴)	-	۱۱,۱۶۴,۰۲۴	-	-
۴۳,۳۳۵,۹۴۶,۳۳۶	۴,۴۰۰,۴۱۱,۵۷۲	۱۹۱,۹۰۳,۷۸۷	۶۶۲,۹۱۰,۸۷۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۶۲,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش‌جدايي ناپدید صورتحساب های مالی است.



[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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
(۱۷,۶۳۲,۸۰۵,۶۰۶)	(۱۹,۲۷۷,۳۱۴,۵۷۲)	۱۹
۰	(۱,۳۲۵,۱۴۷,۸۶۴)	
(۱۷,۶۳۲,۸۰۵,۶۰۶)	(۲۰,۶۰۲,۴۶۲,۴۳۶)	
۰	(۱۷۶,۳۰۰,۰۰۰)	
۰	(۴۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳,۴۸۳,۳۳۷,۱۴۷	۱۳,۸۴۹,۰۹۱,۶۷۳	
۱۷,۴۶۶,۳۳۷,۱۴۷	۲۰,۱۸۲,۷۹۱,۶۷۳	
(۱۶۶,۴۶۸,۴۵۹)	(۴۱۹,۶۷۰,۷۶۳)	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۳,۵۳۱,۵۴۱	۴۸۰,۳۲۹,۲۳۷	
۲,۰۲۴,۸۵۸,۵۵۶	۲,۱۰۸,۳۹۰,۰۹۷	
۲,۱۰۸,۳۹۰,۰۹۷	۲,۵۸۸,۷۱۹,۳۳۴	

جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای عملیاتی:

نقد ناشی از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای تامین مالی:

آورده اعضا بابت تامین سرمایه

آورده بابت مشارکت اعضا پروژه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

۵



Handwritten signatures of the company's management and board members.