

گزارش حسابرس مستقل  
به مجمع عمومی انجمن صنفی کارفرمایی  
انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع عمومی انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهرانگزارش نسبت به صورت‌های مالی:مقدمه:

۱) صورت‌های مالی انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، صورت مازاد درآمد بر هزینه، مازاد درآعد بر هزینه انباشته و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی:

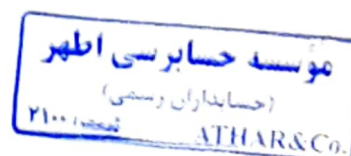
۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیأت مدیره انجمن است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس:

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارہ دبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.



مبانی اظهار نظر مشروط:

۴) سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی و پرداختنی ها به شرح یادداشت ۱۳ و ۱۷-۱ توضیحی به ترتیب شامل ۱,۷۶۲ و ۲,۷۹۰ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی منعکس می باشد، به دلیل فقدان دسترسی به مدارک و مستندات در این خصوص میزان ذخیره و قابلیت بازیافت و باز پرداخت بر صورت های مالی در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط:

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران را در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی انجمن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص:

۶) همان گونه که در یادداشت ۱۸ توضیحی صورتهای مالی منعکس شده بابت مالیات بر عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۴۱۳ و ۴,۹۸۳ میلیون ریال، مالیات طبق برگ تشخیص مطالبه شده که انجمن نسبت به برگ تشخیص های صادره به هیات حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده که تا تاریخ تحریر این گزارش منجر به رأی قطعی نشده است. همچنین بابت مالیات بر عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی به مبلغ ۲,۲۷۰ میلیون ریال، به دلیل معافیت بند " ی " ماده ۱۳۹ ذخیره در حساب ها منظور نشده است. تعیین بدهی قطعی موکول به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی:

۷) صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ انجمن، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۲۵ مهرماه ۱۴۰۰ خود، نسبت به صورت های مالی اظهار نظر مقبول ارائه کرده است.

موسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

تهت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون و درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی در فرم‌ها و نرم‌افزارها)، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

مسئول حسابرسی آقایان جزی غلامرضا ایوبی

۸۶۱۴۴۷

۸۰۰۸۹

۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی اطهر  
(حسابداران رسمی)  
آدرس: تهران - خیابان ولیعصر - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم واحد ۱۳  
تلفن: ۸۸۹۷۸۴۹۶ - ۸۸۹۶۴۲۸۰ - ۸۸۹۷۱۹۶۹ فاکس: ۸۸۹۶۴۲۵۸

انجمن صنفی کارفرمایان  
انبوه سازان مسکن و ساختمان  
استان تهران

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۱۴  
شماره: ۱۴۰۱/۳۰۲۴  
پیوست: دارد

انجمن صنفی کارفرمایان انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

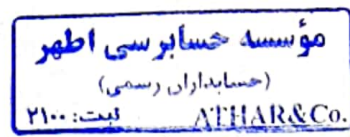
مجمع عمومی عادی سالانه  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی انجمن صنفی کارفرمایان انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت مازاد درآمد بر هزینه سال جاری
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۱۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	احمد خرم
	نائب رئیس هیئت مدیره	ایرج رهبر
	خزانه دار انجمن	اکبر میر شفیعی
	دبیر انجمن	رامین گوران اوریمی
	عضو هیئت مدیره	عباس زرکوب
	عضو هیئت مدیره	محمد مهدی مافی
	عضو هیئت مدیره	عبدالرضا فرید نائینی
	عضو هیئت مدیره	سعید آسویار
	عضو هیئت مدیره	علی مقدس زاده
	عضو هیئت مدیره	محمد نظر زاده
	عضو هیئت مدیره	سید محمود غفاری اسکویی



انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

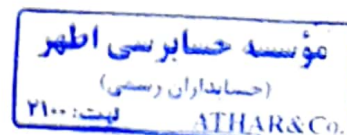
صورت مازاد درآمد بر هزینه سال جاری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۹,۹۷۰,۰۰۰	۵ درآمد حاصل از حق عضویت
(۴,۴۴۴,۰۱۷,۷۶۲)	(۵,۷۸۴,۲۹۵,۵۰۷)	۶ هزینه ها
۲۸۴,۹۸۲,۲۳۸	۱,۰۵۵,۶۷۴,۴۹۳	مازاد درآمد بر هزینه حق عضویت
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۲۴,۹۸۲,۲۳۸	۱,۱۰۰,۶۷۴,۴۹۳	مازاد درآمدهای عملیاتی به هزینه های عملیاتی
۸۷۴,۲۳۱,۲۹۴	۱,۱۷۰,۲۶۴,۰۹۷	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۹۹,۲۱۳,۵۳۲	۲,۲۷۰,۹۳۸,۵۹۰	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال جاری

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده مازاد درآمد به هزینه محدود به مازاد سال بوده ، صورت مازاد درآمد بر هزینه جامع ارائه نشده است.

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



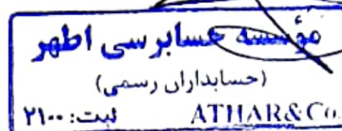
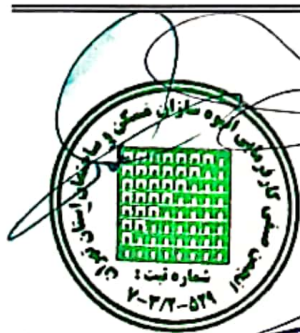
انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		داراییهای غیر جاری :
۱۰	۱۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۴.۱۴۵.۷۳۳	۲۰.۳۴۵.۷۳۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۱.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱	سایر دارایی ها
۱.۰۴۴.۱۴۵.۷۴۳	۱.۰۴۰.۳۴۵.۷۴۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۲.۸۵۰.۰۰۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۱.۸۷۸.۱۶۹.۷۰۰	۲.۷۰۹.۴۹۷.۷۰۵	۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۵۰۲.۰۰۰.۰۰۰	۴.۵۰۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۴.۲۹۳.۰۱۸	۱.۶۸۵.۰۵۸.۶۷۰	۱۵	موجودی نقد
۶.۸۰۴.۴۶۲.۷۱۸	۹.۰۰۹.۴۰۶.۳۷۵		جمع دارایی های جاری
۷.۸۴۸.۶۰۸.۴۶۱	۱۰.۰۴۹.۷۵۲.۱۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق اعضاء و بدهی ها
			حقوق اعضاء:
۳.۷۹۲.۰۸۷.۲۶۷	۶.۰۶۳.۰۲۵.۸۵۷		مازاد درآمد بر هزینه انباشته
۳.۷۹۲.۰۸۷.۲۶۷	۶.۰۶۳.۰۲۵.۸۵۷		جمع حقوق اعضاء
			بدهی های غیر جاری:
.	.	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۴.۰۵۶.۵۲۱.۱۹۴	۳.۹۸۶.۷۲۶.۲۶۱	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۸	مالیات پرداختنی
۴.۰۵۶.۵۲۱.۱۹۴	۳.۹۸۶.۷۲۶.۲۶۱		جمع بدهی های جاری
۴.۰۵۶.۵۲۱.۱۹۴	۳.۹۸۶.۷۲۶.۲۶۱		جمع بدهی ها
۷.۸۴۸.۶۰۸.۴۶۱	۱۰.۰۴۹.۷۵۲.۱۱۸		جمع حقوق اعضاء و بدهی ها

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



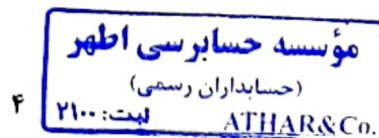
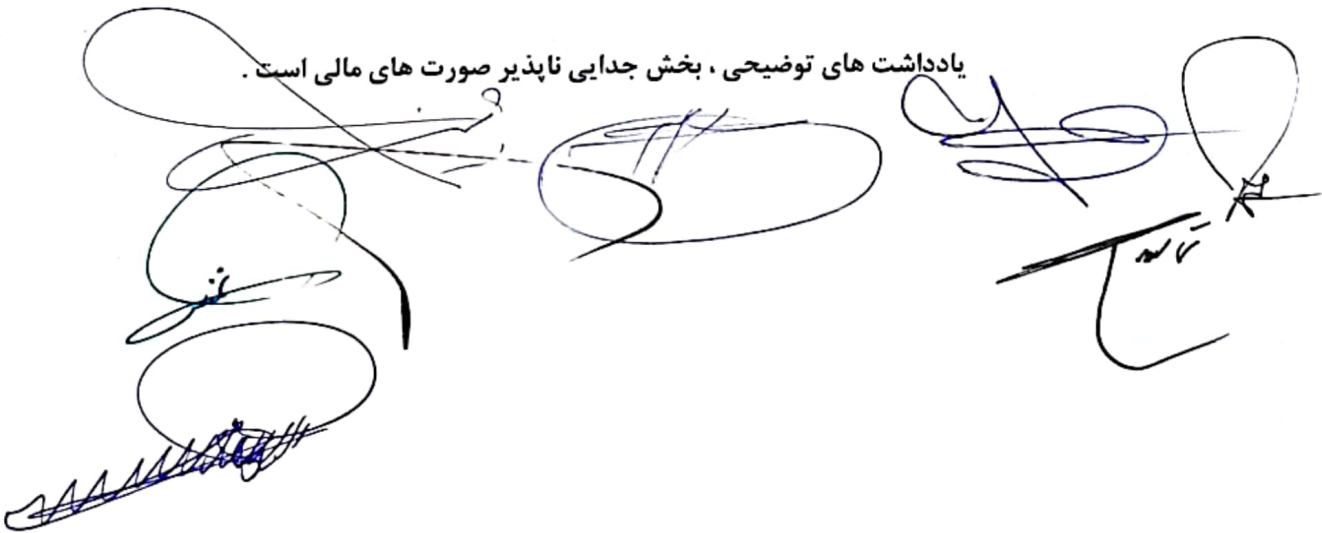
انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت مازاد درآمد بر هزینه انباشته

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مازاد درآمد بر هزینه انباشته	
ریال	
۲,۶۸۵,۱۸۰,۲۲۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	تغییرات حقوق اعضاء در سال ۱۳۹۸
۱,۱۹۹,۲۱۳,۵۳۲	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۸
(۹۲,۳۰۶,۴۹۴)	اصلاح اشتباهات
۳,۷۹۲,۰۸۷,۲۶۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تغییرات حقوق اعضاء در سال ۱۳۹۹
۲,۲۷۰,۹۳۸,۵۹۰	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۳۹۹
۶,۰۶۳,۰۲۵,۸۵۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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





انجمن صنفی کارفرمایی انبوه سازان مسکن و ساختمان استان تهران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲,۴۳۸,۸۸۵	۱,۳۰۰,۷۶۵,۶۵۲	۱۹
.	.	
۱۸۲,۴۳۸,۸۸۵	۱,۳۰۰,۷۶۵,۶۵۲	
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۵,۴۵۰,۰۰۰)	.	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۵۱۵,۴۵۰,۰۰۰)	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۳۳۳,۰۱۱,۱۱۵)	۱,۳۰۰,۷۶۵,۶۵۲	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۷۱۷,۳۰۴,۱۳۳	۳۸۴,۲۹۳,۰۱۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۸۴,۲۹۳,۰۱۸	۱,۶۸۵,۰۵۸,۶۷۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		خالص افزایش ( کاهش ) 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.



مؤسسه حسابرسی اطهر  
(حسابداران رسمی)  
آیت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co.