

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه تلفیقی گروه
۳	ج) صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی گروه
۴	د) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی گروه
۵	ه) ترازنامه شرکت اصلی
۶	و) صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷	ز) صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۳۲	ط) یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی



ارقام نگار آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
(معتد سازمان بورس و اوراق بهادار)

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه، الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

(۱)

تهران، بزرگراه جلال آل احمد
مابین چمران و کارگر شمالی
کوی پروانه، پلاک ۶، طبقه ۴
واحد های ۱۱ و ۱۲

تلفن خط ویژه: ۸۸۳۳۴۱۴۲

فکس: ۸۸۳۵۲۳۸۱

کد پستی: ۱۴۳۹۹۱۳۸۸۴

پست الکترونیک:

arghamnegarariya@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظرنسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، بررسی می شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) مبلغ ۴۵.۷۷۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها و مبلغ ۳۸.۸۱۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها ارقام راكد و انتقالی از سنوات گذشته می باشد، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش، اقدام لازم که منجر به تعیین تکلیف ارقام فوق گردد، صورت نگرفته است. تعیین تاثیرات احتمالی ناشی از مطلب فوق بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۵) مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ با توجه به طرح اعتراض شرکت به ظرفیت سازمان مالیاتی در دیوان عدالت اداری تحت رسیدگی می باشد، بر اساس قرائن و شواهد موجود و سوابق مالیاتی سالهای قبل که تماماً مورد پذیرش قرار گرفته و تسویه شده، اعمال تعدیل مالیات مطالبه شده در مرحله دیوان عدالت اداری محتمل می باشد. لذا تعیین تاثیرات احتمالی ناشی از مطلب فوق در صورتهای مالی منوط به صدور رأی دیوان عدالت اداری می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطالب خاص

۷) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱۵ همراه صورتهای مالی بیان گردیده، شرکت مورد رسیدگی مبلغ ۱۳۶۰۰ میلیون ریال بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت راهوند توس پرداخت نموده که علیرغم پیگیری های شرکت، اقدامات لازم برای تحقق افزایش سرمایه تا تاریخ این گزارش منجر به حصول قطعی نشده و ثبت آگهی افزایش سرمایه نیز صورت نپذیرفته است. اظهار نظر این موسسه بر اساس مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

۸) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ همراه صورتهای مالی بیان گردیده، با توجه به انتقال مباحث نظارتی پروژه آسمان از شرکت آرمان گستر هشتم به شرکت آرمان گستر یکم و عدم فعالیت جاری در شرکت آرمان گستر هشتم، این شرکت بر اساس مصوبه هیات مدیره از ابتدای دوره مالی ۹۳-۹۴ خود متوقف گردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

بند توضیحی

۹) برای فروش زمین و ساختمان و سرقتی پروژه واگذار شده عدالت و همچنین برای فروش پروژه شایسته و زمین مربوط به شرکت آرمان گستر هشتم اطللس (به شرح یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی) اقدامات انجام شده منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سال گذشته به سهامداران عمده ظرف مدت ۸ ماه رعایت نگردیده است. شایان ذکر است این مهم نسبت به سود پرداختنی سالهای قبل نیز مراعات نشده است. (یادداشت ۱۲ همراه صورتهای مالی)

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت ۳۸ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره رعایت نگردیده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۳- افشای به موقع در خصوص پیش بینی برنامه های آتی مدیریت و عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه.

۲-۱۳- افشای به موقع تغییرات در پیش بینی عملکرد حسابرسی شده.



ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۴)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

۳-۱۳ - افشای به موقع صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت

کنترل.

۴-۱۳ - تغییرات عمده مربوط به فعالیت شرکتهای تحت کنترل (فرعی).

(۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا
(حسابداران رسمی و معمد بورس)
اسفندیار گرشاسبی
۸۰۰۶۶۹
مصطفی احمدی وسطی کلانی
۸۰۰۰۲۵

۲۹ آذر ماه ۱۳۹۴

شده

(۵)

تهران، بزرگراه جلال آل احمد
مابین چمران و کارگر شمالی
کوی پروانه، پلاک ۶، طبقه ۴
واحد های ۱۱ و ۱۲
تلفن خط ویژه : ۸۸۳۳۴۱۴۲
فکس : ۸۸۳۵۲۳۸۱
کد پستی : ۱۴۳۹۹۱۳۸۸۴
پست الکترونیک :

arghamnegarariya@yahoo.com

مجمع عمومی صاحبان محترم سهام

احتراماً به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس‌گستر (سهامی عام) مربوط به ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

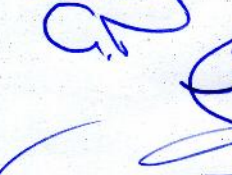
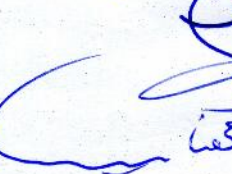
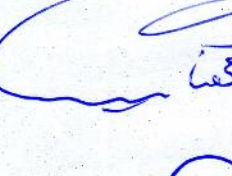
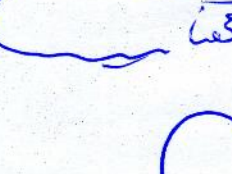
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس‌گستر (سهامی عام)

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی

۸	تاریخچه فعالیت
۸-۹	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۲	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس‌گستر (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۹/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس‌گستر (سهامی عام) رسیده است.

محل امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	عباسعلی منزل آبادی به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان اطلس
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد مقدوری به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان
	عضو هیأت مدیره	بابک جهان‌آرا به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری دانایان پارس
	عضو هیات مدیره	محسن دلاویز به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری سایه‌گستر سرمایه
	عضو هیأت مدیره	محمدرضا مدیری به نمایندگی مهندسين مشاور طرح و اندیشه شیوا اطلس
	مدیر عامل	علی اصغر پورفتح‌اله



مشهد- میدان جمهوری اسلامی، بلوار شهید کاوه، شهید کاوه ۲۳

ساختمان اداری توس‌گستر

تلفن: ۰۵۱) ۳۸۷۱۴۰۰۰ نمایر: ۰۵۱) ۳۸۷۱۴۵۰۰

www.toosgostar.co.ir Email: info@toosgostar.co.ir

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۷۸	۲۲,۷۵۰	۱۸
۵۳,۵۳۴	۴۹۰,۸۸	۱۹
۲۰,۳۹	۱۱,۴۱۷	۲۰
۳,۲۲۶	۸۶۶	۲۱
۹۴,۷۷۱	۱۹۶,۰۴۵	۲۲
۳۶,۳۵۰	۳۶,۳۵۰	۲۳

(تجدید ارائه شده)

بدهیها و حقوق صاحبان سهام
بدهیهای جاری:
حسابها و اسناد پرداختی تجاری
سایر حسابها و اسناد پرداختی
پیش دریافتها
ذخیره مالیات
سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی دریافتی

۲۰۶,۹۹۸	۳۱۶,۵۱۶
---------	---------

جمع بدهیهای جاری

۱,۰۱۱,۲۲۳	۱,۰۵۷,۴۴۹
-----------	-----------

جمع داراییهای جاری

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۶۷۵ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام اصلی

سهام اقلیت

۵۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۲۴
۴۸,۸۹۸	۵۱,۶۱۵	۲۵
۱۴۸,۴۵۳	۸۷,۸۹۳	
۸۷۲,۳۵۱	۸۱۴,۵۰۸	
۲۵	۲۵	۲۶
۸۷۲,۳۷۶	۸۱۴,۵۳۳	
۱,۰۷۹,۳۷۴	۱,۱۳۱,۰۴۹	

جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۶۸۱,۵۵۱	۷۳,۶۰۰
۱,۰۷۹,۳۷۴	۱,۱۳۱,۰۴۹

داراییهای ثابت مشهود
سرمایه گذاری بلند مدت
داراییهای نامشهود
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری
جمع داراییها

یادداشتها، توضیحات همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۹۲۵		۲۶۳,۲۳۸		۲۷ فروش خالص
(۷۷,۵۴۰)		(۱۶۲,۴۱۲)		۲۸ بهای تمام شده پروژههای فروش رفته
۷۴,۳۸۵		۱۰۰,۸۲۶		سود ناخالص
۱۹,۴۸۷		(۳۰,۴۷۷)		۲۹ سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
(۲۴,۳۲۱)		(۳۱,۳۲۴)		۳۰ هزینههای فروش اداری و عمومی
۳۰,۹۵۰		۲۰,۰۹۹		۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی
۲۶,۱۱۶		(۴۱,۷۰۲)		
۱۰۰,۵۰۱		۵۹,۱۲۴		سود عملیاتی
(۵۷۲)		(۱۹۲)		۳۲ هزینههای مالی
۹۹,۹۲۹		۵۸,۹۳۲		سود قبل از مالیات
-		(۷۲۵)		مالیات بر درآمد
۹۹,۹۲۹		۵۸,۲۰۷		سود خالص
-		-		سهم اقلیت از سود خالص
۱۴۸		۸۶		عایدی هر سهم-ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۹۹,۹۲۹	۵۸,۲۰۷			سود خالص
۱۵۱,۶۱۱		۱۵۰,۵۷۵		سود انباشته در ابتدای سال
۴,۱۳۲		(۲,۱۲۲)	۳۳	تعدیلات سنواتی
۱۵۵,۷۴۳	۱۴۸,۴۵۳			سود انباشته در ابتدای سال- تعدیل شده
۲۵۵,۶۷۲	۲۰۶,۶۶۰			سود قابل تخصیص
(۴,۸۶۹)		(۲,۷۱۷)		تخصیص سود:
(۱۰۲,۳۵۰)		(۱۱۶,۰۵۰)		اندوخته قانونی
(۱۰۷,۲۱۹)	(۱۱۸,۷۶۷)			سود سهام و یاداش هیئت مدیره
۱۴۸,۴۵۳	۸۷,۸۹۳			سود انباشته در پایان سال
-	-			سهم اقلیت از سود انباشته
۱۴۸,۴۵۳	۸۷,۸۹۳			سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۵,۳۸۷ (۱۹,۶۱۱) ۲۴

سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام پرداختی

(۱۴,۷۷۶)

سود پرداختی بابت تسهیلات

(۱۹۲)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی

(۱۲,۶۳۷)
(۵۷۲)
(۱۳,۲۰۹)

(۱۴,۹۶۸)

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل بیش پرداخت مالیات بر درآمد)

(۷۲۵)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۱۱,۰۸۳)

وجوه پرداختی بابت خرید سایر داراییها

۴,۷۲۱

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها

(۱,۳۶۰)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

-

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۱۴,۴۶۳)
۱۴,۴۱۸
۱,۵۶۴
(۷۶)
۱,۴۴۳
(۶,۳۷۹)

(۷,۷۲۲)

(۴۳,۰۲۶)

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

-

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

-

وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه

-

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

۲۹,۳۵۰

(۴۳,۰۲۶)

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۲۲,۹۷۱

۵۹,۹۷۹

مانده وجه نقد در آغاز سال

۳۷,۰۰۸

مانده وجه نقد در پایان سال

۵۹,۹۷۹

۱۶,۹۵۳

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شیرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس (سهامی عام)

تسرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدیدارائه شده

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸۸۱	۲۰,۴۲۵	۱۸
۲۹,۰۳۷	۲۲,۶۵۷	۱۹
۱,۰۱۴	۱۱,۴۱۷	۲۰
۲,۱۲۲	۴۰۰	۲۱
۹۴,۷۷۱	۱۹۶,۰۴۵	۲۲
-	-	۲۳

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری:
حسابها و اسناد پرداختی تجاری
سایر حسابهای پرداختی
پیش دریافتها
ذخیره مالیات
سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی دریافتی

تجدیدارائه شده

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۸۴	۱۳,۰۰۶	۵
۸۱,۷۴۱	۴۱,۵۳۵	۶
۱۱۲,۰۲۸	۲۳۰,۷۵۴	۷
۴۰,۵۴۴	۱۳,۶۰۸	۸
۱۸۷,۳۳۳	۲۰۶,۹۵۰	۹
۵۳	۵۳	۱۰
۱۰۵,۶۶۸	۱۲۰,۱۱۴	۱۱
۳۱۴,۳۲۴	۲۷۳,۴۴۵	۱۲
۷۵۵۱	۱۷,۵۸۳	۱۳
۸۷۸,۶۲۶	۹۱۷,۰۴۸	

داراییها

داراییهای جاری:

موجودی نقد
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابهای دریافتی
شرکتهای تابعه
موجودی مواد و کالا
بروزهای آماده فروش
بروزهای در جریان ساخت
پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

حقوق صاحبان سهام:

۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۲۴
۳۷,۵۷۹	۴۰,۲۹۶	۲۵
۱۸۰,۱۹۸	۱۱۵,۷۶۸	
۸۹۲,۷۷۷	۸۳۱,۰۶۴	
۱,۰۳۵,۶۰۲	۱,۰۸۲,۰۰۸	

سرمایه (۶۷۵ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)

انذوقته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

داراییهای غیر جاری:

داراییهای ثابت مشهود
سرمایه گذاریهای بلندمدت
داراییهای نامشهود
سایر داراییها

جمع داراییهای غیر جاری

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لایفک، صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و قلم نگار آریانا
(مستقر جامعه حسابداران رسمی ایران)

شماره ثبت: ۱۳۳۵۵

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۴۳۳	۲۵۶,۴۴۳	۲۷ فروش خالص
(۷۴,۷۱۴)	(۱۵۹,۳۲۲)	۲۸ بهای تمام شده پروژههای فروش رفته
۷۲,۷۱۹	۹۷,۱۲۱	سود ناخالص حاصل از فروش پروژهها
۱۹,۴۸۷	(۳۰,۴۷۷)	۲۹ سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
(۱۸,۴۰۵)	(۲۴,۳۹۹)	۳۰ هزینه های فروش اداری و عمومی
۲۴,۱۵۲	۱۲,۶۸۴	۳۱ خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
۲۵,۲۳۴	(۴۲,۱۹۲)	
۹۷,۹۵۳	۵۴,۹۲۹	سود عملیاتی
(۵۷۲)	(۱۹۲)	۳۲ هزینه های مالی
۹۷,۳۸۱	۵۴,۷۳۷	سود قبل از مالیات
-	(۴۰۰)	مالیات بر درآمد
۹۷,۳۸۱	۵۴,۳۳۷	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۷,۳۸۱	۵۴,۳۳۷	سود خالص
۱۹۵,۲۲۶	۱۸۲,۳۲۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۵,۱۹۰)	(۲,۱۲۲)	۳۳ تعدیلات سنواتی
۱۹۰,۰۳۶	۱۸۰,۱۹۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۸۷,۴۱۷	۲۳۴,۵۳۵	سود قابل تخصیص
(۴,۸۶۹)	(۲,۷۱۷)	تخصیص سود:
(۱۰۲,۳۵۰)	(۱۱۶,۰۵۰)	اندوخته قانونی
(۱۰۷,۲۱۹)	(۱۱۸,۷۶۷)	سود سهام و پاداش هیئت مدیره
۱۸۰,۱۹۸	۱۱۵,۷۶۸	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع تهیه نگردید است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۳۴

۹,۴۵۸

۳۳,۶۴۸

سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام پرداختی

(۱۴,۷۷۶)

(۱۲,۶۳۷)

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۱۹۲)

(۵۷۲)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی

(۱۴,۹۶۸)

(۱۳,۲۰۹)

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

(۲,۱۲۲)

(۳,۰۶۷)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهایی ثابت مشهود

(۷,۳۵۹)

(۱,۲۲۶)

وجه پرداختی بابت خرید سایر دارائیهایی

(۲۷)

۱,۴۹۹

وجه دریافتی بابت خرید و فروش سرمایه‌گذاریها

(۱,۳۶۰)

کاهش در دارائیهایی نامشهود

-

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

(۸,۷۴۶)

۲۷۳

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

(۱۶,۳۷۸)

۱۷,۶۴۵

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

-

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

-

وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه

-

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

(۱۶,۳۷۸)

۱۰,۶۴۵

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۲۹,۳۸۴

۱۸,۷۳۹

مانده وجه نقد در آغاز سال

۱۳,۰۰۶

۲۹,۳۸۴

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام) طی شماره ۱۰۹۲۱ مورخ ۱۳۷۵/۰۴/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۵/۱۶ فعالیت خود را آغاز نموده و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۵ طی مجوز شماره ۲۲۰/۱۲۷۷۲ سازمان بورس اوراق بهادار تهران در فهرست شرکت‌های پذیرفته شده در تالار اصلی شرکت‌های سرمایه‌گذاری بورس تهران قرار گرفت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً عبارت از فراهم آوردن زمینه‌های سرمایه‌گذاری و جذب سرمایه‌های اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی و مشارکت اقتصادی و مالی در بخش مسکن و توسعه شهری به‌ویژه در طرح نوسازی و بازسازی شهر مشهد و فعالیت‌های گردشگری می‌باشد. شرکت برای تحقق موضوع و نیل به اهداف پیش‌بینی شده فوق می‌تواند از طریق سرمایه‌گذاری یا اجرای پروژه‌های ساختمانی در انواع تجاری، مسکونی، اقامتی و نیز مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات از سیستم بانکی و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، تهیه زمین و خرید و فروش املاک و مستغلات و بطور کلی هر اقدام دیگری که به طور مستقیم یا غیرمستقیم در جهت توسعه و پیشرفت موضوع کار شرکت مفید باشد، استفاده نماید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
گروه	اصلی	گروه	اصلی
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۵	۳۵	۵۵	۳۷

کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت (اصلی) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل از تجمع اقلام صورت‌های مالی شرکت توس گستر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیما بین است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲- سهام تحویل شده شرکت سرمایه‌گذاری توس گستر توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می‌گردد.

۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی آرمان گستر یکم توس (سهامی خاص) و آرمان گستر هشتم اطلس (سهامی خاص) و فراگستر مهان آرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی آرمان گستر هشتم اطلس (سهامی خاص) و آرمان گستر یکم توس (سهامی خاص) و فراگستر مهان آرمان (سهامی خاص) به حساب گرفته می‌شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- موجودی مواد و مصالح

موجودی مواد و مصالح به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود هزینه‌های مرتبط با هر پروژه در زمان وقوع به حساب پروژه‌ها منظور می‌گردد.

۴-۲- سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت سرمایه گذاری توس گستر
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام‌شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاری)
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سایر سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و سرمایه‌گذاری جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات کارگاهی	۱۰٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۷٪	نزولی

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا به عللی دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال تسویه حساب می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۷۸	۱۳,۰۰۴	۵۹,۵۳۶	۱۶,۷۸۹	موجودی نزد بانکها
۶	۲	۶	۲	موجودی مسکوکات
-	-	۴۳۷	۱۶۲	تتخواه
۲۹,۳۸۴	۱۳,۰۰۶	۵۹,۹۷۹	۱۶,۹۵۳	

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱,۷۴۱	۴۱,۵۳۵	۸۲,۱۴۱	۴۱,۹۳۵	۶-۱	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
-	-	۱۰	۱۰		سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸۱,۷۴۱	۴۱,۵۳۵	۸۲,۱۵۱	۴۱,۹۴۵		اوراق مشارکت (گواهی سپرده بانک پاسارگاد)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به شرح ذیل می‌باشد:

گروه					
۱۳۹۳/۶/۳۱	ارزش بازار	ارزش ریال	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲۶,۹۷۱	۱۲,۹۸۰	۳۰,۷۳۴	(۱۷,۷۵۶)	۳۰,۷۳۴	۳۷۰,۱۲۲۹
۳۹,۵۷۵	۶,۲۰۰	۱۴۰,۴۴	(۷,۸۴۴)	۱۴۰,۴۴	۵,۶۹۳,۶۱۰
-	۵,۵۶۲	۶,۶۴۸	(۱۰,۰۸۶)	۶,۶۴۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۴۴۴	۸,۹۴۸	(۳,۵۲۴)	۸,۹۴۸	۲,۷۵۸,۸۰۰
-	۲,۳۷۱	۲,۸۵۴	(۴,۸۳)	۲,۸۵۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۹۰	۱,۸۸۵	(۹۵)	۱,۸۸۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۱۳	۲,۴۰۳	(۶۹۰)	۲,۴۰۳	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۹۹	۱,۵۶۲	(۴۶۴)	۱,۵۶۲	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۵۵	۱,۵۹۷	(۵۴۲)	۱,۵۹۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۹۷	۱,۰۳۵	(۱۳۸)	۱,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۷۰	۲,۴۲۷,۲۲	(۲,۲۲۵)	۲,۴۲۷,۲۲	۳۷۵,۲۰۰
-	۵۲۷	۴۰۰	(۱,۱۷۱)	۴۰۰	۲۹۱,۲۹۷
۱,۵۷۶	۳۰,۵	۳۶۱	(۵۶)	۳۶۱	۲۸۸,۷۳۵
۵,۸۴۶	۳۰,۲	۴۴۷	(۱۴۵)	۴۴۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷۲	۳۰,۳	(۱۳۱)	۳۰,۳	۸۳,۳۳۳
۸۱	۱۵۷	۱۴۰	(۳)	۱۴۰	۵۹,۴۰۴
۴۶	۵۱	۴۶	۵	۴۶	۴۰۰,۰۰۰
۲۱	۱۸	۲۲	(۱)	۲۲	۳۴,۸۰۰
۹	۱۲	۹	۳	۹	۱۶,۶۶۶
۲۱	۹	۲۱	(۱۲)	۲۱	۵,۴۸۴
۴,۸۰۵	-	-	-	-	-
۱,۶۸۲	-	-	-	-	-
۱,۱۰۸	-	-	-	-	-
۸۱,۷۴۱	۴۱,۵۳۵	۷۸,۷۷۳	(۳۶,۳۳۸)	۷۸,۷۷۳	۲۰,۴۹۶,۴۷۴
۳۹,۲۵۳	۳۶,۳۳۸	-	-	-	-

ذخیره کاهش ارزش داراییها

- پالایش نفت بندر عباس
- فولاد مبارکه
- صنایع آزاد
- سرمایه گذاری صنعت نفت
- تولید برق عسلویه مینا
- کارخانجات تولیدی شهید قتبی
- پلاسکو کار
- توسعه و عمران کرمان
- ایران خودرو
- بانک صادرات
- آسمان ایران
- سیمان کردستان
- سرمایه گذاری مسکن
- گروه سرمایه گذاری سیرات فرهنگي و گردشگری
- کمیابن ایران
- تراکتورسازی ایران
- ماشین سازی ارک
- آسپ
- سرمایه گذاری ملت
- تراکتورسازی ایران (حق تقدم)
- کمک فیریندیش
- سیمان تهران
- شیر پاسوریزه خراسان (کام)
- پارک اعتبار
- میلنا

موجودی حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص
 (صاحبان حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص)
 ۹۳۳۵۵
 ۳۳۳۵۵

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۷-۱ اسناد دریافتی	۱۹۸,۲۳۳	۶۷,۹۹۲	۱۷۹,۱۲۲	۴۵,۹۷۲
شرکت پویا صنعت نارین	۲۰,۶۹۶	۲۰,۰۳۴	۲۰,۶۹۶	۲۰,۰۳۴
۷-۲ سود سهام دریافتی	۹,۷۲۹	۱۵,۳۵۸	۹,۷۲۹	۱۵,۳۵۸
حق شارژ مالکین مجتمع نیایش	۵,۷۰۳	۳,۴۳۹	-	-
مالیات بر ارزش افزوده دریافتی	۴,۹۱۹	۳,۱۲۷	۴,۹۱۹	۳,۱۲۷
شرکت راهوند توس	۲,۹۵۷	-	۲,۹۵۷	-
بنگاهستان هشتم توس	۲,۳۶۰	۲,۶۸۸	-	-
شرکت عمران و مسکن‌سازان ثامن	۲,۰۰۷	۲,۰۰۷	۲,۰۰۷	۲,۰۰۷
حستعلی مقدم	۱,۰۹۸	۵۰۶	۱,۰۹۸	۵۰۶
شرکت توسعه رفیع توس	۱,۰۲۹	۹۸۸	۱,۰۲۹	۹۸۸
محمد علی دهقانی	۱,۰۱۸	۱,۰۱۸	۱,۰۱۸	۱,۰۱۸
زهرا بلیلی خورنی	۸۳۸	۸۳۷	۸۳۸	۸۳۷
سازمان مسکن و شهرسازی	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶	۶۵۶
شرکت توحید سوله	۶۵۰	۲,۷۰۰	-	-
شرکت تعاونی مسکن آزاد شماره یک	۶۴۳	۶۴۳	۶۴۳	۶۴۳
ره توس	۶۲۷	۶۲۷	-	-
مریم فدائی	۵۹۲	۵۹۰	۵۹۲	۵۹۰
محمد رضا اسماعیلی اول	۲۹۶	۲۸۷	۲۹۶	۲۸۷
جواد نعمتی و رحیم قربانی	۲۳۷	۲۳۲	۲۳۷	۲۳۲
زهرا تشکری	۲۲۷	۲۲۷	۲۲۷	۲۲۷
رجب علی ابراهیمی نیا	۲۰۱	۱۹۰	۲۰۱	۱۹۰
محمد علی اعتسادیان مقرد	۱۹۲	۱۸۵	۱۹۲	۱۸۵
محمد رضا صادقی	۱۷۲	-	۱۷۲	-
احمد غفاری	۱۵۸	۱۵۶	۱۵۸	۱۵۶
شرکت دشت بهساز	-	۶,۳۸۳	-	۶,۳۸۳
سایر	۶,۵۹۱	۱۵,۲۵۶	۶,۵۹۱	۱۵,۲۵۶
ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	(۲,۶۲۴)	(۲,۶۲۴)	(۲,۶۲۴)	(۲,۶۲۴)
	۲۵۹,۲۰۵	۱۴۳,۵۰۲	۲۳۰,۷۵۴	۱۱۲,۰۲۸

۷-۲ سود سهام دریافتی مربوط به سهام شرکتهای پالایش نفت بندر عباس، فولاد مبارکه اصفهان، سرمایه‌گذاری صنعت نفت، صنایع آذربایق، قاسم ایران، تولید برق عسلویه مینا، سیمان کردستان، ایران خودرو، بانک صادرات، تراکتورسازی ایران، آس.پ، مینا و ... است که طی دوره آتی قابل وصول می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۷-۱) اسناد دریافتنی بابت فروش پروژه‌ها بشرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آرامش	۷-۱-۱	۱۰۸,۸۵۰	-	۱۰۸,۸۵۰
نیایش	۷-۱-۲	۵۳,۸۹۰	۳۶,۳۴۸	۱۴,۳۲۸
زمین و کارگاه محل شرکت نوش فرم		۱۴,۵۵۰	-	۱۴,۵۵۰
واحد مسکونی کوهسنگی		۱۰,۹۶۵	-	۱۰,۹۶۵
پروژه عدالت		۴,۹۸۴	۱۹۶	۱۹۶
پروژه زکریا		۳,۲۹۵	۴,۰۲۷	۴,۰۲۷
مجمع پزشکان		۱,۵۷۱	۲,۹۳۳	۲,۹۳۳
اداری		-	۳,۸۲۷	۳,۸۲۷
آبشار		-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
لويزان		-	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
سایر		۱۲۸	۱۶۱	۱۶۱
		۱۹۸,۲۳۳	۶۷,۹۹۲	۴۵,۹۷۲
		۱۷۹,۱۲۲		

(۷-۱-۱) مانده حساب فوق مربوط به بخشی از بهای واگذاری پروژه آرامش به شرکت دشت بهساز (سهامی خاص) می‌باشد که طی دو سال قابل وصول خواهد بود.

(۷-۱-۲) اسناد دریافتنی تجاری فوق عمدتاً از بابت بهای فروش واحدهای مجتمع نیایش بوده و طبق مفاد قرارداد بخشی از آن در زمانهای تحویل و صدور سند مالکیت بنام خریداران، قابل وصول خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسابهای دریافتنی

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶	۵۶	۵۶	۶۸	کارکنان (وام و مساعده)
۴۰,۳۰۰	۹,۸۴۹	۴۰,۳۰۰	۹,۸۴۹	سپرده‌های موقت
۱۸۸	۳,۷۰۳	۱,۹۳۵	۷,۱۱۳	سایر اشخاص
۴۰,۵۴۴	۱۳,۶۰۸	۴۲,۲۹۱	۱۷,۰۳۰	

۸-۱) سپرده‌های موقت عمدتاً مربوط به سپرده بلندمدت ۵ ساله نزد تعاونی اعتبار ثامن می‌باشد.

۹- شرکت‌های تابعه

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
خالص	خالص	طلب	طلب	طلب	طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۶۷۵	۲۲۴,۴۱۰	۱۲۳,۴۲۳	۳۴۷,۸۳۳	۲۰,۸۴۱	۸,۷۷۰
(۱۳۸)	(۱۲۱)	۳۱۶	۱۹۵	(۹۳)	۳۹۹
(۱۸,۲۰۴)	(۱۷,۳۳۹)	۲۳,۰۱۸	۵,۶۷۹	۱,۲۹۴	۴
۱۸۷,۳۳۳	۲۰۶,۹۵۰	۱۴۶,۷۵۷	۳۵۳,۷۰۷	۲۲,۰۴۲	۹,۱۷۳

شرکت آرمان گستر یکم توس

شرکت فراگستر جهان آرمان

شرکت آرمان گستر هشتم اطلس

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳	۵۳	۱۱,۸۹۸	۵۳

موجودی کالا

۱۱- پروژه‌های آماده برای فروش

بهای تمام شده پروژه‌های آماده برای فروش به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷,۳۵۲	۲۸,۹۹۱	۶۳,۲۵۲	پروژه نیایش
-	۳۶,۳۱۴	-	۳۶,۳۱۴	پروژه مسعود (۱۳ واحد مسکونی)
۲۷,۳۱۲	۲۸,۷۸۱	۲۷,۳۱۲	۲۸,۷۸۱	پروژه عدالت بلوک D-C-B-A تجاری
۱۲,۰۳۹	۱۲,۰۳۹	۱۲,۰۳۹	۱۲,۰۳۹	۱۱-۱ بهای زمین و ساختمان سرقفلی واگذار شده
۴,۰۳۹	۴,۰۳۹	۴,۰۳۹	۴,۰۳۹	پروژه شایسته
-	-	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	زمین مربوط به شرکت آرمان گستر هشتم اطلس
-	۱,۴۰۹	-	۱,۴۰۹	پروژه پزشکان
۳۹۲	۱۸۰	۳۹۲	۱۸۰	امیرالمومنین
۳۱,۶۳۱	-	۳۱,۶۳۱	-	پروژه رواق ۲
۱۲,۲۱۸	-	۱۲,۲۱۸	-	زمین و کارگاه محل شرکت نوش فرم
۱۸,۰۳۷	-	۱۸,۰۳۷	-	واحد مسکونی کوهسنگی
۱۰۵,۶۶۸	۱۲۰,۱۱۴	۱۳۶,۰۹۷	۱۴۷,۴۵۲	

۱۱-۱) سهم‌العرصه و بهای ساختمان سرقفلی‌های واگذار شده با قیمت کارشناسی و مشابه کارشناسی برآورد و از بهای تمام شده پروژه‌های تکمیل شده تفکیک شده است و پس از صدور اسناد مالکیت تفکیکی به مالکان سرقفلی یا اشخاص ثالث فروخته خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- پروژه های در جریان ساخت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۷۰,۴۰۹	۲۵۹,۷۴۲	۱۲-۱	پروژه کوثر
۱۰۲,۶۹۳	۱۰۳,۷۲۰	۱۰۲,۶۹۳	۱۰۳,۷۲۰	۱۲-۲	پروژه آسمان
۷۰,۳۵۲	۹۵,۵۰۳	۷۰,۳۵۲	۹۵,۵۰۳	۱۲-۳	پروژه آبشار
۷۸,۹۳۹	۷۳,۱۳۳	۷۸,۹۳۹	۷۳,۱۳۳	۱۲-۴	پروژه زکریا
۹۷۰	-	۹۷۰	-		پروژه پزشکان
۶۱,۳۷۰	-	۶۱,۳۷۰	-		پروژه آرامش
-	۱۰۰۸۹	-	۱۰۰۸۹		سایر
۳۱۴,۳۲۴	۲۷۳,۴۴۵	۴۸۴,۷۳۳	۵۳۳,۱۸۷		

۱۲-۱) پروژه کوثر در زمینی به مساحت ۲۲۶۹ متر در بلوار کوثر مشهد فی مابین شرکت آرمان گستریکم و آقای علی اکبر اصفهانی منعقد گردیده است.

۱۲-۲) پروژه آسمان در جهت نوسازی بافت فرسوده اطراف حرم مطهر در زمینی به مساحت ۶۹۰۰ متر مربع قابل اجرا می باشد که مبلغ فوق مربوط به خرید بخش عمده از زمینهای پروژه مذکور است.

۱۲-۳) عمده مبلغ فوق مربوط به قرارداد آماده سازی اراضی آبشار فی مابین توس گستر و آستان قدس رضوی می باشد که طبق قرارداد سهم شرکت از کل اراضی ۲۵٪ است.

۱۲-۴) پروژه زکریا طی قرارداد مشارکت منعقد با سازمان مسکن و شهرسازی خراسان به شماره ۳۰۸۱۹ مورخ ۱۳۷۶/۶/۷ منعقد و در آبان ماه سال ۱۳۸۱ متعاقب ابطال رای توقف از سوی دیوان عدالت اداری ادامه یافته است طی سنوات قبلی در جلسات نمایندگان شرکت و سازمان مسکن و شهرسازی، بخشی از اراضی مذکور به صورت موقت به عنوان سهم شرکت طرفین تعیین و شرکت از این محل اقدام به پیش فروش اراضی به اشخاص و شرکتها نموده است همچنین ۱۱۰۳۵ متر مربع از زمین مذکور نیز به پروژه نیایش (شرکت آرمان گستریکم- تابعه) به بهای تمام شده واگذار شده است. نحوه حل و فصل موضوع و اختلاف فیما بین در صفحه ۴۵ گزارش فعالیت هیأت مدیره (اقدامات انجام شده تکالیف مجمع سال قبل) بطور مشروح عنوان شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵,۴۳۶	۵,۴۲۵	سپرده حسن انجام کار آرمان گستر یکم
-	-	۹,۵۶۵	۳,۹۶۲	شرکت توحید سوله
۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵,۰۰۰	گروه وکلا (بهرامی زاده و انتظاریزی)
-	-	۲,۷۱۸	۲,۹۶۲	سپرده بیمه آرمان گستر یکم
۱,۶۶۶	۱,۶۶۶	۱,۶۶۶	۱,۶۶۶	خدمات مدیریت ایرانیان
-	-	۱,۵۴۷	۱,۵۶۰	پیش پرداخت مالیات آرمان گستر یکم
۵۴۵	۵۴۵	۵۴۵	۵۴۵	آتک و باوند
۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	سازمان مسکن و شهرسازی
-	۹۹	-	۹۹	اداره دارائی
۱۶۰	-	۱۶۰	-	شرکت مهر آفرین
۱,۴۰۹	-	۱,۴۰۹	-	شرکت دشت بهساز
۴۰۳	۹,۹۰۵	۲,۱۱۶	۱۰,۸۶۴	سایر
۷,۵۵۱	۱۷,۵۸۳	۲۸,۵۳۰	۳۲,۴۵۱	

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری نویسنده (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- داراییهای ثابت مشهود

۱۴-۱) جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	افزایش	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	سال جاری	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در
-	۶,۵۴۲	-	-	-	۶,۵۴۲	-
۷,۹۴۹	۷,۶۵۸	۴,۴۳۶	۴۵۲	۳,۹۸۴	۱۲,۰۹۴	زمین محل ساختمان اداری شرکت
۱۲,۰۹۶	۱۴,۳۸۱	۲,۰۰۰	۱,۳۸۶	۶۱۴	۱۶۱	ساختمان
۲,۷۴۳	۲,۶۳۱	۲,۹۷۳	۳۶۷	۲,۶۰۶	۳,۶۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
(۶۸)	۳۱۸	۵۰۹	۶۸	۴۴۱	۲۵۵	اثاثیه
۲۲,۷۲۰	۳۱,۵۳۰	۹,۹۱۸	۲,۲۷۳	۷,۶۴۵	۴۵۴	وسایع نقلیه
				۴۱,۴۴۸	۱۱,۰۸۳	

- زمین اضافه شده بابت شناسایی قطعه زمین با کاربری اداری محل ساختمان اداری شرکت و انتقال از پروژه در منطقه زکریا می باشد.

- عمده ماشین آلات و تجهیزات اضافه شده بابت خرید تاور می باشد.

- کلیه داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه از حداکثر پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت سوما به گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک سال جاری	مانده در	افزایش طی دوره	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	۶,۵۴۲	-	-	۶,۵۴۲	۶,۵۴۲	زمین محل ساختمان اداری شرکت
۷,۵۹۰	۷,۳۰۰	۴,۰۶۸	۴۵۲	۳,۶۱۶	۱۶۱	ساختمان و تاسیسات
۱۸۳	۱۶۵	۶۵	۱۸	۴۷	-	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱,۴۹۱	۱,۴۴۵	۱,۷۴۴	۲۴۷	۱,۴۹۷	۲۰۱	اثاثیه
۵۸	۴۶۷	۳۵۹	۴۵	۳۱۴	۴۵۴	وسایط نقلیه
۹,۳۲۲	۱۵,۹۱۹	۶,۲۳۶	۷۶۲	۵,۴۷۴	۷,۳۵۸	

- زمین اضافه شده بابت شناسایی قطعه زمین با کاربری اداری محل ساختمان اداری شرکت و انتقال از پروژ ه در منطقه زکریا می‌باشد.

- کلیه داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه از حداکثر پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵ - سرمایه گذاری‌های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۹,۹۵۹	۹۹,۹۵۹	-	-	۹۹.۹۶٪	۱۰ میلیون	شرکت‌های تابعه و وابسته:
۱۶,۲۳۷	۱۶,۲۳۷	۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	۹۸.۹٪	۱۵۰ میلیون	شرکت آرمان گستر یکم توس
۶۵	۶۵	-	-	۶۵٪	۶۵,۰۰۰	شرکت آرمان گستر هشتم اطلس
						شرکت فراگستر مهان آرمان
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸		۱۷,۵۰۰	سایر شرکت‌ها:
-	-	-	-	۴۰٪	-	شرکت مدیریت شمس
۷,۱۹۰	۷,۱۹۰	۷,۱۹۰	۷,۱۹۰	۱۰۰٪	۷,۱۹۰ هزار	شرکت نوش فرم
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰٪	-	شرکت توسعه گردشگری خراسان
۱۱,۴۶۹	۱۱,۴۶۹	۱۱,۴۶۹	۱۱,۴۶۹	۳۴٪	۶۸۰۰	معین گستر کیش
-	-	-	-			راهوند توس
۱۳۴,۹۶۸	۱۳۴,۹۶۸	۲۰,۱۰۲	۲۰,۱۰۲			کاهش ارزش سرمایه‌گذاری آرمان گستر هشتم اطلس
۱۲,۲۴۰	۱۳,۶۰۰	۱۲,۲۴۰	۱۳,۶۰۰			پیش پرداخت سرمایه‌گذاری:
۱۴۷,۲۰۸	۱۴۸,۵۶۸	۳۲,۳۴۲	۳۳,۷۰۲			راهوند توس

۱۵-۱) با توجه به انتقال مباحث نظارتی پروژه آسمان از شرکت آرمان گستر هشتم به شرکت آرمان گستر یکم و عدم فعالیت جاری در شرکت آرمان گستر هشتم، این شرکت بر اساس مصوبه هیات مدیره از ابتدای دوره مالی ۹۳-۹۴ خود به حالت عدم فعالیت درآمده و هیچگونه فعالیت عملیاتی ندارد.

۱۵-۲) مبالغ پرداختی به شرکت راهوندتوس بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه تا سقف ۶۰ میلیارد ریال می‌باشد که مراحل ثبت آن رو به اتمام است.

مشخصات شرکت‌های مشمول تلفیق به شرح زیر است:

نام شرکت	درصد سهام مشمول تلفیق		گروه	درصد اقلیت	شرح مختصر موضوع فعالیت	سال تاسیس
	اصلی	۹۹.۹۹٪				
شرکت آرمان گستر یکم توس	۹۹.۹۶٪	۹۹.۹۹٪	۰.۰۱٪	مسکن	خدمات اجرایی و پیمانکاری	۱۳۷۹/۱۱/۲۰
شرکت آرمان گستر هشتم اطلس	۹۸.۹۰٪	۹۹.۹۰٪	۰.۱٪	مسکن	خدمات اجرایی و پیمانکاری	۱۳۸۶/۶/۲۴
شرکت فراگستر مهان آرمان	۶۵٪	۱۰۰٪	۰.۰٪	مهندسی فروش	مهندسی فروش	۱۳۹۲/۱۰/۰۴

۱۶ - دارائی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۸	۲۸۸	۴۷۷	۴۷۷

دارائی‌های نامشهود

۱۷- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲,۴۵۴	۷,۷۰۶	۱۷-۱
۱۵۸	۱۸۵	۱۵۸	۱۸۵	استاد دریافتنی بلندمدت
۱۵۸	۱۸۵	۱۲,۶۱۲	۷,۸۹۱	سایر

۱۷-۱) مانده فوق مربوط به باقیمانده وجه فروش پروژه نیایش در شرکت فرعی آرمان گستر یکم توس بوده و عمدتاً مربوط به زمان انتقال ستد می‌باشد.

۱۸- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۹۵	۱۱,۴۱۲	۱۱,۸۹۵	۱۱,۴۱۲	آقایان حسن برفی و مسعود حسن بیگی
-	۳,۸۸۶	-	۳,۸۸۶	شرکت دشت بهساز (پروژه آبشار)
۲,۸۶۶	۲,۸۶۶	۲,۸۶۶	۲,۸۶۶	شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان اطلس
-	۳۹۷	-	۳۹۷	شرکت عمران و مسکن سازان ثامن
-	-	۸۲۳	۳۱۷	شرکت تبسن کروب
-	۲	۱۶۳	۱۶۶	شرکت مهندسین مشاور طاش
-	۸۰	-	۸۰	شرکت سازیان راه
-	۱,۷۰۸	-	۳,۵۵۲	سایر شرکتها
۱,۱۲۰	۷۴	۱,۳۳۱	۷۴	اشخاص
۱۵,۸۸۱	۲۰,۴۲۵	۱۷,۰۷۸	۲۲,۷۵۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۴	۴,۱۵۶	۵,۱۰۲	۵,۵۲۲	مالیاتهای تکلیفی و حق بیمه‌های پرداختنی
۱۱,۶۵۱	۶,۲۱۶	۲۴,۱۸۷	۲۱,۸۸۴	سپرده‌های پرداختنی
۲,۳۸۳	۱,۸۱۶	۱۲,۳۰۸	۱۰,۴۱۱	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶,۹۳۸	۶,۳۷۷	۶,۹۳۸	۶,۳۷۷	اضافه واریزی و حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۴,۵۸۱	۴,۰۹۲	۴,۹۹۹	۴,۸۹۴	سایر
۲۹,۰۳۷	۲۲,۶۵۷	۵۳,۵۳۴	۴۹,۰۸۸	

۲۰- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۶۴۰	-	۱۰,۶۴۰	پیش دریافت فروش پروژه آرامش
۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	۱,۲۲۰	پیش دریافت فروش پروژه عدالت بلوک B, C, D
(۴۳۱)	(۴۴۳)	(۴۳۱)	(۴۴۳)	پیش دریافت فروش پروژه نیایش
-	-	۱۰,۲۵	-	پیش دریافت آرمان گستر یکم از بناگستران
۲۲۵	-	۲۲۵	-	پیش دریافت فروش پروژه امیرالمومنین
۱,۰۱۴	۱۱,۴۱۷	۲,۰۳۹	۱۱,۴۱۷	

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مالیات
 ۲۱-۱ گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۵۵۴	۳,۲۲۶	
مالیات تأدیه شده طی سال	۳,۲۲۶	۵۹۱	
	(۲,۵۵۴)	(۲,۹۵۱)	
	۳,۲۲۶	۸۶۶	

۲۱-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت سرمایه‌گذاری توسعه شهری توس (مالیات پرداختی) برای سالهای مالی ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		تذکره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	ایزازی	سودزبان (ایزازی)	سال مالی
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱											
علی‌الراس نهائی	-	-	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۵,۶۰۵	۱۰,۲۰۰	۴۰,۸۰۰	-	۷۹,۲۴۹	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
قطعی رسیدگی شده	-	-	۵,۲۱۰	-	-	-	۵,۲۱۰	۵,۲۱۰	۱۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰	-	۱۰,۸۹۰	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
قطعی رسیدگی شده	-	-	۱,۳۴۵	-	-	-	۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	-	(۱۵,۹۹۸)	-	(۱۴,۶۷۴)	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
قطعی رسیدگی شده	-	-	۴۱۳	-	-	-	۵۸۱	۵۸۱	۱۰۰	۲,۵۷۴	-	۶۸,۶۳۶	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
قطعی رسیدگی شده	(۲,۱۲۲)	-	۱۰۰	-	-	-	۹۴۹	۹۶۱	۱۰۰	(۳۴,۲۱۰)	-	۲۹,۲۹۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
قطعی رسیدگی شده	-	-	۱,۹۱۷	-	-	-	۱,۹۱۷	۳,۹۹۰	-	-	-	۴۹,۷۷۵	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
قطعی رسیدگی شده	-	-	۷۲۲	-	-	-	۷۲۲	۸۹۳	-	-	-	۱۵۸,۷۴۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷,۳۸۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰	-	-	۵۴,۷۳۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	(۲,۱۲۲)	۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تأیید شده حساب و بررسی و خدمات مالی از قائم‌مقر این
 (نام و نام خانوادگی و سمت و امضاء)
 شماره ثبت: ۳۳۳۳۳۳۳۳

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰۵۸	۹۴۰۷۷۱	۵۰۰۵۸	۹۴۰۷۷۱	مانده اول سال
۱۰۱۰۲۵۰	۱۱۴۰۷۵۰	۱۰۱۰۲۵۰	۱۱۴۰۷۵۰	تخصیص طی سال
(۱۱۰۵۳۷)	(۱۳۰۴۷۶)	(۱۱۰۵۳۷)	(۱۳۰۴۷۶)	پرداخت طی سال
۹۴۰۷۷۱	۱۹۶۰۰۴۵	۹۴۰۷۷۱	۱۹۶۰۰۴۵	

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۲۳-۱	اصل تسهیلات
-	-	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰		سود و کارمزد تسهیلات
-	-	۳۹۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰		
-	-	(۲۰۶۵۰)	(۲۰۶۵۰)		کسر سود و کارمزد سال آتی
-	-	۳۶۰۳۵۰	۳۶۰۳۵۰		

۲۳-۱) تسهیلات مالی اخذ شده از بانک انصار به صورت رأسی یکساله و با نرخ بهره ۳۰٪ می‌باشد.

۲۳-۲) سررسید تسهیلات مالی اخذ شده، به تاریخ ۱۲ مهر ماه ۱۳۹۴ بوده که وثایق تضمین وام توسط شرکت‌های توس گستر (سهامی عام) و دانایان پارس (سهامی عام) به بانک انصار ارائه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- سرمایه

اسامی سهامداران عمده و درصد سهم هر یک با توجه به ارزش اسمی هر سهم معادل ۱۰۰۰ ریال بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
درصد	تعداد سهم	درصد	تعداد سهم
۲۲٪	۱۵۰,۶۹۲,۴۶۶	۲۲٪	۱۵۰,۶۹۲,۴۶۶
۲۱٪	۱۴۴,۷۶۱,۸۷۴	۲۲٪	۱۴۸,۱۵۴,۱۱۵
۲۰٪	۱۳۴,۳۲۵,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹,۳۲۵,۰۰۰
۱۴٪	۹۶,۳۶۷,۱۳۵	۱۴٪	۹۱,۳۶۸,۰۷۰
۳٪	۱۹,۴۳۲,۱۳۰	۳٪	۲۰,۱۷۹,۳۲۷
۲٪	۱۴,۱۰۴,۱۵۶	۲٪	۱۱,۳۳۷,۲۷۴
۱٪	۳,۶۸۶,۰۵۴	۱٪	۳,۶۸۶,۰۵۴
۰٪	-	۰,۴٪	۲,۶۹۷,۳۴۵
۰٪	-	۰,۲٪	۱,۳۹۳,۹۶۴
۰٪	-	۰,۱٪	۳۵۵,۲۶۱
۱۷٪	۱۱۱,۶۳۱,۱۸۵	۱۶٪	۱۰۵,۸۱۱,۲۲۴
۱۰۰٪	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰

نام سهامدار	شرکت ایرانیان اطلس	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس	شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان	شرکت سرمایه گذاری بهمن	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران اطلس	شرکت بازنائب سهام توس	شرکت سرمایه گذاری سرمایه گستر سپند	شرکت مهندسين مشاور طرح و اندیشه شیوا اطلس	سایرین
-------------	--------------------	--------------------------------	------------------------------------	----------------------------	----------------------------------	------------------------	----------------------------------	-----------------------	------------------------------------	---	--------

توسعه سرمایه گذاری و خدمات مالی از نام برادران
 (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)
 ۱۳۷۸۵
 بهمن ماه ۱۳۷۸

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص پس از کسر زیانهای سنوات قبل شرکت سرمایه گذاری توس گستر و شرکتهای فرعی مبلغ ۲,۷۱۷ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰٪ سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی

است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰
۱۵	۱۵
۲۵	۲۵

سهم اقلیت از سرمایه شرکت آرمان گستر یکم توس (سهامی خاص)

سهم اقلیت از سرمایه شرکت آرمان گستر هشتم اطلس (سهامی خاص)

۲۷- فروش خالص

فروش خالص مربوط به پروژه های شرکت بوده و از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳۴,۶۴۰	-	۱۳۴,۶۴۰	پروژه آرامش
۱۱,۶۸۱	۴۴,۸۳۹	۱۶,۱۷۳	۵۱,۶۳۴	واحدهای مسکونی نیایش
-	۳۶,۳۲۸	-	۳۶,۳۲۸	زمین پروژه رواق (۱۰۵۴ مترمربع)
-	۲۳,۰۹۸	-	۲۳,۰۹۸	واحد مسکونی کوهسنگی
-	۱۶,۰۵۰	-	۱۶,۰۵۰	شرکت نوش فرم (کارگاه آب معدنی)
۷,۴۳۸	۱,۴۸۸	۷,۴۳۸	۱,۴۸۸	پروژه پزشکان
۱۱۰,۵۴۴	-	۱۱۰,۵۴۴	-	پروژه زکریا - زمین
۱۷,۷۷۰	-	۱۷,۷۷۰	-	پروژه لویزان
۱۴۷,۴۳۳	۲۵۶,۴۴۳	۱۵۱,۹۲۵	۲۶۳,۲۳۸	

۲۸- بهای تمام شده پروژه های فروش رفته

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۵,۵۷۶	-	۶۵,۵۷۶	پروژه آرامش
۹۰,۴۰	۳۱,۱۸۱	۱۱,۸۶۶	۳۴,۲۷۱	واحدهای مسکونی نیایش
-	۳۱,۶۳۷	-	۳۱,۶۳۷	زمین پروژه رواق (۱۰۵۴ مترمربع)
-	۱۸,۲۶۸	-	۱۸,۲۶۸	واحد مسکونی کوهسنگی
-	۱۲,۶۶۰	-	۱۲,۶۶۰	شرکت نوش فرم (کارگاه آب معدنی)
۴۸,۳۱۵	-	۴۸,۳۱۵	-	پروژه زکریا - زمین
۱۲,۲۵۰	-	۱۲,۲۵۰	-	پروژه لویزان
۵,۱۰۹	-	۵,۱۰۹	-	پروژه پزشکان
۷۴,۷۱۴	۱۵۹,۳۲۲	۷۷,۵۴۰	۱۶۲,۴۱۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۰۰۴	۵,۸۶۱	۱۹,۰۰۴	۵,۸۶۱
(۳۹,۲۵۳)	(۳۶,۳۳۸)	(۳۹,۲۵۳)	(۳۶,۳۳۸)
۳۹,۷۳۶	-	۳۹,۷۳۶	-
۱۹,۴۸۷	(۳۰,۴۷۷)	۱۹,۴۸۷	(۳۰,۴۷۷)

سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
درآمد فروش سهام بناگستران و پروژه آرمان

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۷۵	۱۱,۷۷۱	۱۳,۳۴۹	۱۵,۵۸۴
۲,۴۲۰	۲,۹۲۹	۲,۴۲۰	۳,۶۴۴
۱۴۷	۱,۶۶۷	۲۴۹	۱,۶۸۱
۱,۱۵۶	۱,۲۷۲	۱,۳۸۵	۱,۵۴۴
۹۸۹	۱,۱۷۹	۱,۳۴۷	۱,۳۳۷
۴۳۰	۷۴۴	۴۴۵	۱,۱۰۰
۵۴۸	۷۵۶	۸۲۸	۱,۰۰۵
۳۴۵	۶۵۵	۳۷۹	۹۵۷
۷۱۸	۷۶۲	۷۹۲	۸۲۹
۴۴۹	۷۶۹	۵۵۷	۸۰۴
۵۲۵	۶۲۴	۶۱۰	۸۰۱
۵۸۵	۴۸۰	۵۸۵	۴۸۲
۱۰۸	۲۰۹	۱۱۵	۲۳۰
۹۷	۱۸۴	۹۷	۲۱۹
۱۲۲	۱۳۵	۱۲۸	۱۷۵
۳۹۱	۲۶۳	۱,۰۳۵	۹۳۲
۱۸,۴۰۵	۲۴,۳۹۹	۲۴,۳۲۱	۳۱,۳۲۴

حقوق و دستمزد و مزایا
کارانه
تعمیرات
رفاهی
حق الزحمه و حق المشاوره
مزایای پایان خدمت و مرخصی
مسافرت و مأموریت و ایاب ذهاب
بیمه عمر و حوادث
استهلاک
حق حضور اعضای هیات مدیره
حسابرسی
آب - برق - گاز - تلفن
آگهی و تبلیغات
پذیرایی و تشریفات
ملزومات
سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های عملیاتی)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۱۴	۷,۹۳۲	۲۵,۲۵۱	۱۰,۱۸۹	درآمد حاصل از سود سپرده و اوراق قرضه
۲,۷۸۳	۳,۸۱۴	۲,۷۸۳	۳,۸۱۴	درآمد اجاره- حق مالکانه
-	-	۱,۳۳۶	-	درآمد مالی کسب نشده آرمان گستر هشتم اطللس
۱,۲۲۴	۹۰	۱,۲۲۴	۹۰	درآمد ناشی از جرائم تاخیر پرداخت اقساط فروش
-	-	(۱۴۰)	۴۹۸	درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری
-	-	۴۶۵	۲,۵۶۳	درآمد حاصل از خدمات فروش املاک
۳۱	۸۴۸	۳۱	۲,۹۴۵	سایر
۲۴,۱۵۲	۱۲,۶۸۴	۳۰,۹۵۰	۲۰,۰۹۹	

۳۲- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۰	۱۲۸	۵۷۰	۱۲۸	بهره تسهیلات بانکی
۲	۶۴	۲	۶۴	سایر
۵۷۲	۱۹۲	۵۷۲	۱۹۲	

۳۳- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۰۶۸)	(۲,۱۲۲)	(۴,۱۵۵)	(۲,۱۲۲)	مالیات قطعی سالهای ۸۷ الی ۹۲
-	-	۱۰,۴۰۹	-	اصلاح وضعیت قطعی پیمانکاران پروژه نیایش
(۳,۰۶۸)	(۲,۱۲۲)	۶,۲۵۴	(۲,۱۲۲)	

به منظور ارائه تصویر مناسب از فعالیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۹۵۳	۵۴,۹۲۹	۱۰۰,۵۰۱	۵۹,۱۲۴	سود عملیاتی
۷۱۱	۷۶۲	۱,۲۴۲	۲,۲۷۳	هزینه استهلاک
(۸۱,۵۳۹)	۴۰,۲۰۶	(۸۱,۵۳۹)	۴۰,۲۰۶	خالص تغییرات سرمایه‌گذاریها
(۵۶,۳۱۵)	۲۶,۴۳۳	(۱۳۰,۳۵۵)	(۴۷,۹۶۴)	خالص افزایش موجودی مواد و کالا و پروژه‌های در جریان ساخت
۳-۲	(۱۰,۰۳۲)	(۹,۹۰۵)	(۳,۹۲۱)	افزایش پیش پرداختها (کاهش)
۱۵۸,۲۴۲	(۱۱۱,۴۰۷)	۲۲۹,۲۹۷	(۷۷,۵۷۳)	افزایش (کاهش) در حسابهای دریافتنی
(۸۵,۷۰۶)	۸,۵۶۷	(۱۰۳,۸۵۴)	۸,۲۴۴	افزایش در حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها
-	-	-	-	منافع اقلیت، سرقفلی و سایر درآمدها
۳۳,۶۴۸	۹,۴۵۸	۵,۲۸۷	(۱۹,۶۱۱)	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده و مستلزم افشا یا تعدیل در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- بدهیهای احتمالی

شرکت بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ندارد و سایر بدهیهای احتمالی (موضوع تضمین‌های ارایه شده شرکت به دیگران) که تماماً مربوط به شرکت مادر می‌باشد به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۳۴	۱۸,۲۳۴	اداره دارایی (مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶)

شرکت سرمایه گذاری توسعه شیری توس گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

میلیون ریال

تکالیف قانونی :

۵,۴۳۴

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ طبق ماده ۶۲ اساسنامه

پیشنهاد هیات مدیره :

۳۳,۷۵۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

هیات مدیره در نظر دارد به ازای هر سهم ۵۰ ریال سود برای توزیع به مجمع پیشنهاد نماید.

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح ذیل می‌باشد.

الف) شرکتهای مشمول تلقیق

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معاملات انجام شده	مبلغ	ارزش متصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت آرمان گستر یکم توس	شرکت تابعه	خالص مبالغ (دریافتی) و پرداختی طی دوره	۱۸,۴۳۴	۱۸,۴۳۴	۸,۷۷۰
شرکت آرمان گستر هشتم اطلس	شرکت تابعه	خالص مبالغ (دریافتی) و پرداختی طی دوره	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	۳۹۹
شرکت فراگستر مهان آرمان	شرکت تابعه	خالص مبالغ (دریافتی) و پرداختی طی دوره	(۲,۱۷۸)	(۲,۱۷۸)	۴