

۲۳۷۸۲۱

شرکت مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | |
|---------|---|
| ۱ | ۱- گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای |
| | ۲- فهرست صورتهای مالی میان دوره ای |
| ۲ | ۲-۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲-۲- صورت سود و زیان |
| ۴ | ۲-۳- صورت جریان وجوه نقد |
| ۵ الی ۷ | ۲-۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای |

بسمه تعالیٰ



حسابرس معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ:

شماره:

پیوست:

حسابرسی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهاي مدیریت

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره محترم

شرکت مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۱۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری:

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۱۳۹۴ مهر ۲۲

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهاي مدیریت حسابرسين

(حسابداران رسمی)

حسن اسماعیلی

منوچهر کردی

۸۰۰۰۴۹ شماره عضویت

۸۰۰۳۶۹ شماره عضویت

شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)

صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

صورت های مالی شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)
مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	الف: صورت های مالی اساسی ترازنامه
۲	صورت سود (زیان)
۳	- گردش حساب سود (زیان)
۴	صورت جریان وجه نقد
۵	ب: یادداشت های توضیحی: تاریخچه فعالیت
۶	مبانی تهیه صورت های مالی
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)، براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعطای حقوقی هیات مدیره

شرکت بهزار مشارکهای ملت مجید غفوری روزبهانی

شرکت ساختمانی بانک ملت احمد محمدی

شرکت توسعه بازاریابی و فروشن ماد اکبر رمضانی

نوار اسامی

در تاریخ ۱۳۹۴ شهور

داراییهای جاری:	داراییهای جاری:	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	باداشت	باداشت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	۱۳۹۴۰۶۱۳۱	۱۳۹۴۰۶۱۳۱	۱۳۹۴۱۰۶۱۳۱	۱۳۹۴۱۰۶۱۳۱
۹,۳۷۲,۵۲۰	۲۲,۲۹۷,۰۴۰	۹,۳۷۲,۵۲۰	۲۲,۲۹۷,۰۴۰	۷	۷
حسابهای پرداختی غیر تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری				
داراییهای جاری:	داراییهای جاری:	۱۸,۰۹۲۲,۷۳۸	۱۸,۰۹۲۲,۷۳۸	۴	۴
موجودی نقد	موجودی نقد				
سرمایه گذاری کوته مدت	سرمایه گذاری کوته مدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵
ساختمانی دریافتی	ساختمانی دریافتی	۸۳,۰۶۶,۵۰۱	۸۳,۰۶۶,۵۰۱	۶	۶
جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری	۱۱,۴۰۵,۰۸۴,۲۳۶	۱۱,۴۰۵,۰۸۴,۲۳۶	۱۰,۳۴۱,۰۹۶,۷۱۱	۱۰,۳۴۱,۰۹۶,۷۱۱
سرمایه					
۱۱,۵۹۱,۲۱۰	۶۹,۱۶۴,۳۶۰				
اندوفته قابویتی					
سود (زیان) ایشانه					
جمع حقوق صاحبان سهام					
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۴۰۵,۰۸۴,۲۳۶	۱۱,۴۰۵,۰۸۴,۲۳۶	۱۰,۳۴۱,۰۹۶,۷۱۱	۱۰,۳۴۱,۰۹۶,۷۱۱

باداشت های توپیچی همراه، جزو لاینک صورت های مالی است

(۳)

شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مبالغ - ریال	

درآمدها	
کسر میشود :	
هزینه های اداری و عمومی	۱۰
سود(زیان) خالص سال	۱۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	
سود خالص قبل از مالیات	
مالیات	
سود خالص	

۹,۲۷۲,۵۲۰	۱۲,۹۲۴,۰۲۰	
(۹۲۷۲۵۲۰)	(۱۲,۹۲۴,۰۲۰)	
۲۴۱,۰۹۶,۷۱۱	۱,۱۶۴,۳۸۷,۰۱۵	
۲۳۱,۸۲۴,۱۹۱	۱۱۵۱۴۶۲۹۹۵	
-	-	
۲۳۱,۸۲۴,۱۹۱	۱۱۵۱۴۶۲۹۹۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	
سود انباشته ابتدای سال	
سود قابل تخصیص	
کسر میشود :	
اندوخته قانونی	
سود انباشته پایان دوره	

۲۳۱,۸۲۴,۱۹۱	۱۱۵۱۴۶۲۹۹۵	
-	۲۲۰,۲۳۲,۹۸۱	
۲۳۱,۸۲۴,۱۹۱	۱,۳۷۱,۶۹۵,۹۷۶	
(۱۱۵۹۱۲۱۰)	(۵۷۵۷۳۱۵۰)	
۲۲۰,۲۳۲,۹۸۱	۱,۳۱۴,۱۲۲,۸۲۶	

یادداشت های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورت های مالی است

(۳)

شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی حام ملت (سهامی خاص)

صورت حریان وجوه نقد

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
----------------------------------	----------------------------------

ریال

ریال

فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری

ایجاد سپرده سرمایه گذاری نزد بانک

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی

وجوه نقد ذریافتی بابت سرمایه

خالص افزایش وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

۱۸۰,۹۲۲,۷۳۸	۱,۱۴۱,۵۹۴,۹۸۷
۱۸۰,۹۲۲,۷۳۸	۱,۱۴۱,۵۹۴,۹۸۷
(۱۰۰,۰۰,۰۰,۰۰)	
(۹۸۱۹,۷۷۲۶۲)	۱,۱۴۱,۵۹۴,۹۸۷
۱۸۰,۹۲۲,۷۳۸	۱,۱۴۱,۵۹۴,۹۸۷
-	۱۸۰,۹۲۲,۷۳۸
۱۸۰,۹۲۲,۷۳۸	۱,۳۲۲,۵۱۷,۷۲۵

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت های مالی است

(۲)

شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴ شهریور

۱- تاریخچه فعالیت:

الف - شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی موسس در تاریخ ۹۳/۰۳/۱۰ به صورت سهامی خاص تأسیس شد و آگهی تأسیس آن تحت شماره ۲۰۲۱۶ بتأثیر ۱۳۹۳ مرداد ماه در روزنامه رسمی کشور به چاپ رسیده است . مرکز اصلی شرکت تهران خیابان قائم مقام فراهانی - رویروی تهران کلینیک - کوچه چهارم - پلاک ۱۴ می باشد .

ب - موضوع فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از : خرید و فروش ، واردات و صادرات کالاهای مجاز و انواع سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و موسسات داخلی و خارجی و یا تأسیس شرکتهایی بصورت وابسته و تابعه و انجام هرگونه معاملات داخلی و خارجی به منظور تحقق اهداف فوق الذکر و انجام معاملات بازرگانی مجاز که بطور مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و خرید ، اداره ، ایجاد ، توسعه و تکمیل واحدهای اقتصادی و تولیدی در بخش ساختمان و مسکن و همچنین خرید املاک برای ایجاد مستغلات و تأسیسات شرکت و سیاست گذاری وارائه خط مشی برای فعالیت های شرکت های تابعه و نظارت و ارائه طریق در کلیه زمینه ها اعم از فنی ، اقتصادی و حقوقی و اجاره ، خرید ، فروش ، واردات ، نقل و انتقال ماشین آلات ساختمانی در راهسازی و تولید مصالح ساختمانی ، لوازم ، تعمیرات و ساختمان و نیز تسطیح اراضی و ایجاد ساختمان به منظور بهره برداری ، انجام خدمات و ساخت واحدهای

مسکونی ، صنعتی ، کارگاهی ، تجاری ، اداری و خدماتی و تأمین و عرضه مواد و مصالح
عمله ساختمانی مورد نیاز مجریان طرح های بزرگ ساختمانی با استفاده از ظرفیت بالقوه تولید
کنندگان داخلی با مشارکت و همکاری اشخاص حقیقی و حقوقی مشارکت و سرمایه گذاری
در کارخانجات تولید مصالح ساختمانی و سایر شرکتهای مرتبط با موضوع شرکت و مدیریت
ساخت هر گونه بنای ساختمان و تأسیسات از قبیل مسکونی ، اداری و تجاری آموزشی و رفاهی
و برنامه ریزی ، طراحی و نظارت برآمور ساختمانی و پروژه های در دست ساخت و ایجاد
شرکت پروژه جهت انجام امور ساخت و ساز واحدهای ساختمانی و مشارکت و سرمایه گذاری
در خرید سهام سایر شرکتها و پروژه های ساختمانی و رائه خدمات مشاوره ای در طرح های
تولیدی و خدماتی و انجام امور مرتبط با پروژه های ساختمانی و اخذ اعتبار وام اعم از
کوتاه مدت و یا بلند مدت با شرایط مناسب از سیستم بانکی و موسسات مالی اعتباری مجاز و
همچنین تصمین شرکت های تابعه به هنگام استفاده از اعتبارات بانک ها و موسسات اعتباری
مجاز و هر گونه خدمات فنی - مهندسی و سرمایه گذاری در ساختمان در راهسازی ، تولید
مصالح ساختمانی و موارد مرتبط به خارج از کشور .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها
جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳- شناسایی درآمد :

شناصایی درآمد حاصل از سپرده گذاری بر مبنای مدت و نرخ مورد توافق بانک در حسابها
شناصایی و ثبت شده است .

شرکت گروه مدیریت توسعه ساختمانی جام ملت

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره منتهی به ۱۳۹۴ شهریور

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۸۱,۲۲,۲۳۸	۱,۴۲۲,۵۱۷,۷۲۵

۴- موجودی نقد

موجودی نقد نزد بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام فراهانی

موجودی نقد در پایان شهریور ماه مربوط به سود واریز شده از سوی بانک به این حساب به اضافه ۱۰۰۰۰۰ ریال بابت افتتاح حساب می باشد

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به سپرده یکساله مفتوحه نزد بانک پاسارگاد با تاریخ ۲۲ درصد می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۱۳,۶۴۵,۸۳۰ ریال بابت سود حساب سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام مربوط به ۱۱ روز پایان شهریور سال ۹۶ می باشد

۷- حسابهای پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۲۲,۹۷۰,۴۰ ریال بابت هزینه های اولیه و ثبتی و تاسیس بوده که توسط شرکت بهساز مشارکتهای ملت پرداخت شده است

۸- سرمایه :

سرمایه شرکت مشکل از ده میلیون سهم ۱۰۰ ریالی یاتام تمام اندوخت شده می باشد

نرکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

تعداد سهام درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام درصد سهام	مبلغ - ریال
۹۸.....	۹۸	۹۸.....	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۵.....	۱۵	۵.....	۵,۰۰۰
۵.....	۱۵	۵.....	۵,۰۰۰
۵.....	۱۵	۵.....	۵,۰۰۰
۵.....	۱۵	۵.....	۵,۰۰۰
جمع		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۵ اساسنامه شرکت مبلغ ۹۱۶۴۳۶۰ ریال اندوخته قانونی از محل سود خالص

شده است. به موجب مفاد پاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۰- هزینه های اداری و عمومی به مبلغ ۱۲۹,۲۴۵,۲۰ ریال بابت هزینه های ثبتی تاسیس می باشد

۱۱- درآمد شرکت به مبلغ ۱۱۶,۴۳۸,۷۱۵ ریال بابت شناسایی سود سپرده نزد بانک پاسارگاد می باشد

۱۲- بدليل تاسیس شرکت در اوخر نیمه اول سال ۱۳۹۳ اواخر اقلام مقایسه ای شش ماهه ابتدای سال موضوعیت نداشته است ضمن اینکه در دوره عالی مورد تکرار نیز شرکت قادر فعالیت عملیاتی موضوع فعالیت اصلی شرکت بوده است.

۱۳- نهادهای و بدهیهای احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه قادر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحه قانون تجارت ناشی از تضمین بدھی اشخاص ثالث و همچنین قادر هیچگونه نهادهای ای می باشد

۱۴- رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه:

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویدادها اهمیتی که مستلزم افساء و تعديل در پیوست صورتهای مالی باشد، برخ نداده است.

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته:

شرکت در سال مالی مورد تکرار قادر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و همچنین سایر اشخاص وابسته می باشد