

شرکت عمران و مسکن آباد دی

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۳) الی (۵)، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

۳- به شرح توضیحات ذیل جدول یادداشت ۱-۱۳ صورتهای مالی، مغایرت ۳۷۸,۴۸۵ میلیون ریالی حساب فیما بین با بانک دی در تاریخ ترازنامه عمدتاً ناشی از سود محاسباتی توسط بانک دی نسبت به بدهی شرکت در ارتباط با بهای خرید املاک می باشد، که تا این تاریخ مورد قبول شرکت قرار نگرفته است. با توجه به عدم ملاحظه قرارداد و یا هرگونه مدارک و اطلاعات مستندی در این زمینه، چگونگی حل و فصل مغایرت حساب فیما بین با بانک دی و آثار احتمالی ناشی از آن، بر اقلام صورتهای مالی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

سایر محدودیتها

۴- مطالبات شرکت از آقای نوراله صالحی به مبلغ ۱۱۸,۲۶۵ میلیون ریال، که عمدتاً بابت بهای فروش سه قطعه زمین در دوره مالی قبل بوده و تاکنون وصول نگردیده و نیز اقدامات شرکت در این زمینه، در یادداشت‌های ۲-۶ و ۲۷ صورتهای مالی مندرج است. با توجه به تنظیم اظهارنامه رسمی توسط شرکت درخصوص اعلام فسخ معامله فروش به خریدار و در شرایطی که اطلاعات قابل اتکاء در مورد چگونگی حل و فصل موضوع و تسویه مطالبات شرکت در اختیار نبوده، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد یادشده برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۵- طبق یادداشت‌های ۹ و ۱۴ صورتهای مالی، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید سینما نقش جهان اصفهان از بانک دی و مبلغ ۵,۲۴۲/۵ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش سینما به آقای جهانگیری در حسابهای شرکت منظور شده است. با توجه به اینکه تا این تاریخ مبیعه نامه خرید سینما به امضاء نرسیده و قطعیت معاملات خرید و فروش ملک محرز نگردیده است، از تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع و آثار آن بر صورتهای مالی پیوست، اطلاعی در اختیار نمی‌باشد.

عدم امکان نتیجه‌گیری

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بند (۳)، این مؤسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب برای نتیجه‌گیری کسب کند، بنابراین، نتیجه‌گیری نسبت به صورتهای مالی یادشده امکان پذیر نیست.

تأکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت‌های ۱-۸ و ۲-۸ صورتهای مالی، املاک خریداری عمدتاً متعلق به سازمان اقتصادی کوثر (بنیاد شهید انقلاب اسلامی) بوده، که خرید آنها از طریق تنظیم اسناد مزایده‌های برگزاری و مبیعه‌نامه‌هایی که حسب مورد بطور مستقیم با مؤسسه املاک کوثر و یا بطور غیرمستقیم با بانک دی منعقد گردیده، انجام شده است. فروش املاک نیز بر مبنای کارشناسی قیمت و از طریق تشریفات مزایده صورت گرفته است.

سایر موارد

۸- با توجه به تغییر سال مالی شرکت در سال ۱۳۹۱، که براساس آن سال مالی از ابتدای اسفند ماه آغاز می گردد، اقلام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی دوره مورد گزارش مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱ می باشد.

تاریخ: ۲۲ مهر ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

صورتهای مالی

شرکت عمران و مسکن آباد دی
 شماره ثبت: ۲۰۲۰۲۵
 سهامی خاص

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل است:

شماره صفحه

۲
 ۳
 ۳
 ۴
 ۵
 ۵
 ۶
 ۱۷ الی ۲۰

* ترازنامه

* صورت سود و زیان

گردش حساب سود و زیان انباشته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشتهای توضیحی:

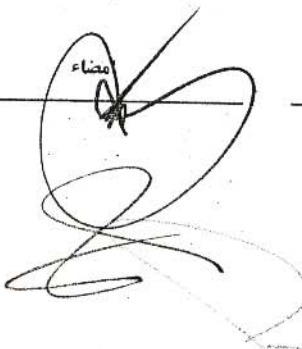
الف. تاریخچه فعالیت

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۵ به تایید و امضاء هیات مدیره شرکت رسیده است.


 امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

غلامرضا خدابخش سربندی

نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

حسین هادیانی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

محمد رضا پور حاج رضائی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

نصراله طاهری

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

اکبر سعید دولت آباد

تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از جام جم
 نبش خیابان پروین، ساختمان بانک دی
 طبقه سوم، واحد ۲۴
 شماره تماس: ۰۲۱-۲۶۲۱۸۶۶۵
 نمابر: ۰۲۱-۲۶۲۱۸۶۶۴

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

۳۰ بهمن ۱۳۹۱	۳۱ مرداد ۱۳۹۲	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	۳۰ بهمن ۱۳۹۱	۳۱ مرداد ۱۳۹۲	داراییها	داراییهای جاری:
			حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۴,۴۲۱,۳۷۷,۸۶۲	۹۵,۰۷۲,۳۵۵,۲۲۹	۴	داراییهای جاری:
۱,۲۲۱,۹۷۶,۶۵۹,۴۶۰	۱,۴۳۹,۷۸۳,۹۴۳,۴۶۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۷,۲۰۷,۴۰۶,۱۶۸	۷,۰۱۹,۰۰۴,۷۲۷	۵	موجودی نقد
۷۸,۳۱۲,۳۹۶,۴۶۰	۹۳,۴۰۸,۱۱۰,۰۶۷	۱۳	پیش دریافتها	۳۱۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۰۱۵,۷۸۵,۵۳۶	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۹۳۵,۱۳۸,۰۷	۵,۶۸۲,۵۴۹,۹۰۳	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۲۴۰,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۵	۱۷	جمع بدهیهای جاری	۱,۲۲۱,۲۱۶,۱۱۱,۴۷۳	۱,۱۴۷,۶۱۰,۹۳۱,۲۸۰	۸	سایر حسابهای دریافتی
			بدهیهای غیر جاری:		۲۸۸,۸۱۴,۰۷۹,۵۰۰	۹	موجودی املاک
۱,۵۳۸,۸۳۵,۶۳۱,۲۶۲	۱,۷۷۸,۹۸۷,۲۹۳,۲۵۲		ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۶۰,۸۰۶,۸۵۹,۳۱۰	۲,۳۴۵,۲۱۴,۷۱۶,۱۷۵		پیش پرداختها
	۵۵,۷۵۱,۲۰۵	۱۸	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۵,۱۴۲,۱۳۲	۶۳۷,۵۱۹,۲۹۲	۱۰	جمع داراییهای جاری
	۵۵,۷۵۱,۲۰۵		جمع بدهیها	۳,۲۷۱,۱۱۱	۲,۶۵۷,۷۷۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۳۸,۸۳۵,۶۳۱,۲۶۲	۱,۷۷۹,۰۴۳,۰۴۴,۴۵۷		حقوق صاحبان سهام:	۱۹۸,۴۱۳,۲۴۳	۶۴۰,۱۷۷,۰۶۸		جمع داراییهای غیر جاری
			سرمایه				
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سود انباشته				
۶۴,۵۴۵,۶۴۱,۲۹۱	۴۶۱,۳۱۱,۸۴۸,۷۸۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۶۰۸,۸۸۱,۲۷۲,۵۵۳	۲,۳۴۵,۸۵۴,۸۹۳,۲۴۳		جمع داراییها
۷۰,۰۴۵,۶۴۱,۲۹۱	۴۶۶,۸۱۱,۸۴۸,۷۸۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱,۶۰۸,۸۸۱,۲۷۲,۵۵۳	۲,۳۴۵,۸۵۴,۸۹۳,۲۴۳						



یادداشتهای توضیحی ۲۸ تا ۲۸ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	(مبالغ به ریال)
۲۱	۹۲۷,۱۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۱۵۳,۲۲۰,۶۹۳	فروش املاک
۲۱	(۵۱۴,۰۰۰,۶۸۰,۱۹۳)	(۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۹۴۶,۸۴۱,۹۸۷)	بهای تمام شده املاک فروخته شده
	۴۱۳,۱۰۶,۲۶۹,۸۰۷	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۰۶,۳۷۸,۷۰۶	سود ناخالص
۲۲	(۴,۸۹۴,۳۴۱,۱۷۷)	(۱,۳۷۶,۹۰۶,۹۹۶)	(۳,۵۳۶,۸۳۹,۱۳۸)	هزینه های عمومی، اداری و فروش
۲۳	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	۴۰۹,۸۱۱,۹۲۸,۶۳۰	(۵۱۲,۹۰۶,۹۹۶)	۷۷,۶۶۹,۵۳۹,۵۶۸	سود (زیان) عملیاتی
۲۴	(۲۶,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۳)	(۱,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۱)	(۱۴,۵۴۶,۵۷۵,۳۴۲)	هزینه های مالی
۲۵	۲۰,۳۱۵,۴۴۳,۲۴۸	۶۰,۸۰۰,۸۴۸	۳,۶۱۲,۶۸۰,۵۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۴۰۳,۷۷۱,۲۰۷,۴۹۵	(۱,۶۷۰,۵۹۹,۲۹۹)	۶۶,۷۳۵,۶۴۴,۷۶۰	سود (زیان) خالص

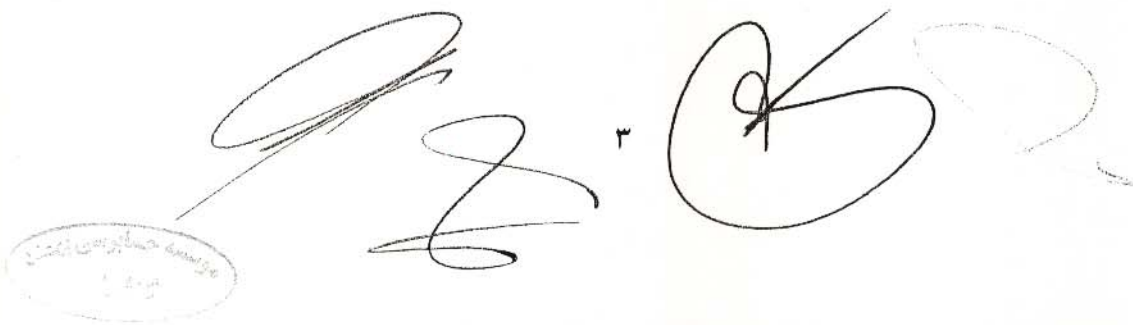
گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰۳,۷۷۱,۲۰۷,۴۹۵	(۱,۶۷۰,۵۹۹,۲۹۹)	۶۶,۷۳۵,۶۴۴,۷۶۰	سود (زیان) خالص دوره
۶۴,۵۴۵,۶۴۱,۲۹۱	(۱,۶۹۰,۰۰۳,۴۶۹)	(۱,۶۹۰,۰۰۳,۴۶۹)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
۴۶۸,۳۱۶,۸۴۸,۷۸۶	(۳,۳۶۰,۶۰۲,۷۶۸)	۶۵,۰۴۵,۶۴۱,۲۹۱	سود قابل تخصیص / (زیان)
.	.	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
۱۹	.	.	اندوخته قانونی
۱۶	(۶,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	سود سهام مصوب دوره قبل
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	پاداش دوره مالی قبل هیات مدیره
۴۶۱,۳۱۱,۸۴۸,۷۸۶	(۳,۳۶۰,۶۰۲,۷۶۸)	۶۴,۵۴۵,۶۴۱,۲۹۱	سود انباشته (زیان) در پایان دوره

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود زیان دوره می باشد، ارائه صورت سود و زیان به عنوان سود و زیان جامع، موردی نداشته است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۳



شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
(۱۴۲,۴۹۹,۴۴۷,۸۸۸)	(۴۵,۵۷۹,۱۰۷,۶۷۹)	۲۶,۹۳۴,۶۲۹,۳۹۴	۲۶
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها:			
۲,۵۹۷,۵۷۸,۰۶۹	۴۸۱,۹۱۹,۳۲۰	۱۰,۷۱۱,۵۰۷,۹۷۳	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۶,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
۲,۵۹۷,۵۷۸,۰۶۹	۴۸۱,۹۱۹,۳۲۰	۴,۲۰۶,۵۰۷,۹۷۳	جریان خالص ورود وجه ناشی از بازده سرمایه گذاریها
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۴۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۱۰۰,۰۰۰)	وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
(۳,۶۸۰,۰۰۰)	-	-	وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
(۱,۹۵۵,۲۸۱,۴۳۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳,۲۱۶,۵۰۴,۰۵۴	-	-	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۲۰۷,۹۰۲,۶۲۴	(۱,۵۰۳,۰۳۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۱۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۳۸,۶۹۳,۹۶۷,۱۹۵)	(۴۶,۶۰۰,۲۱۸,۳۵۹)	۳۰,۶۵۱,۰۳۷,۳۶۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶۱,۳۰۶,۰۳۲,۸۰۵	۵۳,۳۹۹,۷۸۱,۶۴۱	۳۰,۶۵۱,۰۳۷,۳۶۷	خالص افزایش در وجه نقد
۳,۱۱۵,۲۹۵,۰۵۷	۳,۱۱۵,۲۹۵,۰۵۷	۶۴,۴۲۱,۳۲۷,۸۶۲	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۶۴,۴۲۱,۳۲۷,۸۶۲	۵۶,۵۱۵,۰۷۶,۶۹۸	۹۵,۰۷۲,۳۶۵,۲۲۹	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۰، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۰ تحت شماره ۴۰۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۹۱۸۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران و نشانی آن خیابان ولیعصر، بالاتر از جام جم، نبش خیابان پروین، ساختمان بانک دی می باشد. سال مالی شرکت از ابتدای فروردین تا پایان اسفند بوده، که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۵ صاحبان سهام، سال مالی شرکت از اول اسفند هر سال تا پایان بهمن ماه سال بعد می باشد. به شرح مندرجات یادداشت ۱۹ زیر، شرکت عمران و مسکن آباد دی جزو واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری بوعلی است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اصلاحی اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

الف- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث شهرکهای مسکونی و توریستی و گردشگری، هتل، اجرای عملیات ساختمانهای مسکونی، اداری، تجاری، خدماتی و ...

ب- سرمایه گذاری و مشارکت در اجرای عملیات سیویل و سازه پروژه های صنعتی، مشتمل بر سازه های سنگین بتنی، اجرای عملیات مقاوم سازی ساختمان ها و بازسازی بافتهای فرسوده شهری.

ج- سرمایه گذاری و مشارکت و اجرای پروژه های عمرانی، غیر عمرانی، صنعتی داخلی و بین المللی به روشهای پیمانکاری مدیریت.

د- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث کارخانجات مربوط به مصالح ساختمانی، قطعات، کامپوزیت ها، خانه های پیش ساخته و تولید سازه و سرپناه موقت.

ه- مدیریت، نو سازی، توسعه، تکمیل و راه اندازی واحدهای تولیدی و صنعتی و مشارکت در سرمایه گذاری آنها.

و- سرمایه گذاری و مشارکت در املاک اعم از عرصه و اعیانی به روشهای مختلف معمول با افراد حقیقی و یا غیره.

ز- مطالعه و طراحی پروژه های مختلف ساختمانی اعم از تفکیک زمین و آماده سازی، احداث بناهای مسکونی، اداری، تجاری، صنعتی، تأسیساتی، ورزشی تفریحی، آموزشی، خدماتی و هر گونه پروژه ساختمانی دیگری با بهره گیری از مشاوران حقیقی و حقوقی و یا پرسنل سازمانی شرکت.

ح- خرید و فروش کلیه مصالح، امکانات، ماشین آلات، تجهیزات و دارائیهای مورد استفاده در ساختمانهای اداری، مسکونی، تجاری از داخل و خارج از کشور.

ط- اخذ تسهیلات از بانکها و موسسات مالی بر اساس عقود اسلامی، انتشار اوراق مالی و استفاده از ابزارهای مالی بازار سرمایه طبق قوانین و مقررات مربوط برای تحقق اهداف شرکت و همچنین سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت ۸ نفر می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار، که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱

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 داراییها مربوطه 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 به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع

ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

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.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" می باشد.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت محاسبه و به ایشان پرداخت می گردد.

۴- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

اقدام تشکیل دهنده سر فصل فوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	موجودی ریالی نزد بانکها:
۶۴,۴۱۹,۵۷۸,۳۸۹	۹۵,۰۶۰,۲۶۲,۹۵۰	موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد شعبه ونک بانک دی
۶۰۵,۷۳۲	۶۲۴,۷۷۳	موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد شعبه ارمغان بانک پاسارگاد
۴۱۳,۴۷۳	۴۴۷,۲۳۸	موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد شعبه ولیعصر بانک شهر
۵۳۰,۲۶۸	۵۳۰,۲۶۸	موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد شعبه مرکزی بانک گردشگری
۲۰۰,۰۰۰	.	موجودی حساب جاری نزد شعبه پارک بانک ملی
.	۵۰۰,۰۰۰	موجودی حساب جاری نزد شعبه اسکان بانک سرمایه
۶۴,۴۲۱,۳۲۷,۸۶۲	۹۵,۰۶۲,۳۶۵,۲۲۹	جمع موجودی ریالی نزد بانکها:
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد تنخواه گردان (یک فقره)
۶۴,۴۲۱,۳۲۷,۸۶۲	۹۵,۰۷۲,۳۶۵,۲۲۹	جمع

۴-۱- مانده موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۵ فقره حساب جاری نزد بانکهای دی، پاسارگاد، شهر، گردشگری، ملی، سرمایه و ۴ فقره حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای دی، پاسارگاد، شهر و گردشگری می باشد.

۴-۲- سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک دی با نرخ ۱۹ درصد در سال و سود سپرده نزد سایر بانکها با نرخهای ۷ درصد در سال جمعاً به مبلغ ۱۱,۲۶۳,۰۷۰,۱۰۸ ریال، در سر فصل درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) منظور شده است.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
۵,۷۰۷,۴۰۶,۱۶۸	۵,۵۱۹,۰۰۴,۷۲۷	۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام بانک دی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ اوراق سپرده سرمایه‌گذاری در بانک دی
۷,۲۰۷,۴۰۶,۱۶۸	۷,۰۱۹,۰۰۴,۷۲۷	

۵-۱- وضعیت سرمایه‌گذاری در بانک دی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	تعداد سهام
۶,۵۵۶,۷۲۸,۱۲۳	۶,۵۵۶,۷۲۸,۱۲۳	۴,۹۲۳,۲۸۷
(۸۴۹,۳۲۱,۹۵۵)	(۱,۰۲۷,۷۲۳,۳۹۶)	
۵,۷۰۷,۴۰۶,۱۶۸	۵,۵۱۹,۰۰۴,۷۲۷	

۵-۱-۱- قیمت معاملاتی هر سهم بانک دی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۱۲۱ ریال بوده، که بر اساس آن، کاهش ارزش سرمایه‌گذاری موجود در حسابها تعدیل شده است.

۵-۱-۲- سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۱ بانک دی، به مبلغ ۹۸۴,۶۵۷,۴۰۰ ریال جزء سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) منعکس شده است.

۵-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت بهای سپرده سرمایه‌گذاری مدت دار نزد بانک دی با نرخ سود ۲۰ درصد در سال بوده که از این بابت مبلغ ۱۴۹,۸۷۵,۶۴۵ ریال در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) منظور شده است.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	(مبالغ به ریال)
حسابهای دریافتنی:			
۶-۱ سازمان اقتصادی کوثر - موسسه املاک کوثر	۰	۱۷۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶-۲ آقای نوراله صالحی	۰	۳۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
جمع حسابهای دریافتنی	۰	۲۰۴,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	
اسناد دریافتنی:			
۶-۲ یک فقره چک دریافتی از آقای نوراله صالحی	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
یک فقره چک دریافتی از شرکت پینگامان عمران و توسعه شهری استان خراسان رضوی بابت فروش زمین خیام مشهد	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶-۳ سه فقره چک دریافتی بابت فروش دو قطعه زمین در کرج	۷۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۶-۴ یک فقره چک دریافتی بابت فروش مغازه پاسداران	۱۵,۳۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	
۶-۵ دو فقره چک دریافتی بابت فروش ملک عاطفی	۲۳۶,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۶-۶ چهار فقره چک دریافتی بابت فروش ملک صیاد (گلزار)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۶-۷ چهار فقره چک دریافتی بابت فروش زمین محمود آباد	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
جمع اسناد دریافتنی	۷۶۴,۷۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۶-۲ کسر میشود سود سنوات آتی	(۳,۷۳۴,۴۶۴,۴۶۴)	۰	
جمع خالص اسناد دریافتنی	۷۶۱,۰۱۵,۷۸۵,۵۳۶	۱۱۰,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع حسابها و اسناد دریافتنی	۷۶۱,۰۱۵,۷۸۵,۵۳۶	۳۱۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱ - بدهی موسسه املاک کوثر (سازمان اقتصادی کوثر) در پایان دوره مالی مبلغ ۱۷۸,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال بوده، که با توجه به تنظیم مبیعه نامه خرید املاک در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۲، مانده حساب بابت پیش پرداخت خرید طبقه بندی شده است (یادداشت ۹).

۶-۲ - گردش حساب آقای نوراله صالحی به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
مانده ابتدای سال - بابت فروش زمینهای واقع در احمدآباد مستوفی:	
در سرفصل حسابهای دریافتنی	۳۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰
در سرفصل اسناد دریافتنی	۱۰۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع مانده ابتدای سال	۱۳۵,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ انتقالی از حسابهای پرداختنی	(۲۵,۶۱۳,۷۰۶,۰۰۰)
جرائم تاخیر محاسباتی تا ۱۰ مهر ۱۳۹۲ با نرخ ۳۰ درصد در سال، طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۵/۳۰	۱۱,۸۴۰,۷۰۶,۰۰۰
جمع	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر از مانده، بابت جرائم شهریور و ۱۰ روزه مهر ماه	(۳,۷۳۴,۴۶۴,۴۶۴)
خالص مانده پایان دوره	۱۱۸,۲۶۵,۵۳۵,۵۳۶

۳-۶- بهای فروش یک قطعه زمین ۱,۲۶۰ مترمربعی و یک قطعه زمین ۷,۱۸۵ متر مربعی واقع در کرج به خانم سلطان محمدی به مبالغ ۲۱۸۲۰ و ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مانده چکهای دریافتی از این بابت به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۱۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۹/۲۵
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک به سررسیدهای ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۲/۱۱/۸
۷۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۴-۶- بهای فروش مغازه واقع در پاسداران به آقای علی امیری جمعاً مبلغ ۲۳,۲۲۲/۵ میلیون ریال بوده که بابت آن ۳ فقره چک به مبلغ ۲۲,۸۴۶ میلیون ریال به سررسیدهای ۱۳۹۲/۱/۲۰، ۱۳۹۲/۴/۲۸ و ۱۳۹۲/۴/۲۸ دریافت و باقیمانده بطور نقد دریافت گردیده است. مانده حساب بابت یک فقره چک به مبلغ ۱۵,۳۴۶ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۲/۱۰/۲۰ می باشد.

۵-۶- بهای فروش ملک عاطفی در خیابان عاطفی به آقای خلیل صبانی جمعاً مبلغ ۳۹۴,۴۸۵ میلیون ریال بوده که بابت آن ۶ فقره چک به مبلغ ۳۸۳,۹۸۵ میلیون ریال به سررسیدهای ۱۳۹۲/۲/۲، ۱۳۹۲/۲/۸، ۱۳۹۲/۲/۱۳، ۱۳۹۲/۴/۱۶، ۱۳۹۲/۲/۱۳، ۱۳۹۲/۲/۱۳ و ۱۳۹۲/۳/۲۸ دریافت شده و مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال بصورت نقد دریافت گردیده است. مانده حساب بابت ۲ فقره چک جمعاً به مبلغ ۲۳۶/۷۹۲ میلیون ریال به سررسیدهای ۱۳۹۲/۳/۲۸ و ۱۳۹۲/۴/۱۶ بوده که در سررسید وصول نشده و به همین دلیل تحویل ملک تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی انجام نشده است.

۶-۶- بهای فروش ملک خیابان گلزار به آقای کماری زاده جمعاً مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که بابت آن ۶ فقره چک به مبلغ ۲۴۵,۰۰۰ میلیون ریال به سررسیدهای ۱۳۹۲/۲/۱۲، ۱۳۹۲/۲/۱۶، ۱۳۹۲/۶/۱۵، ۱۳۹۲/۶/۱۵، ۱۳۹۲/۶/۱۵ و ۱۳۹۲/۶/۱۵ دریافت و باقیمانده بهای فروش بصورت نقدی دریافت گردیده است. مانده حساب بابت ۴ فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۰۶/۱۵ می باشد که متعاقب وصول، تحویل ملک و انتقال آن به نام خریدار انجام خواهد شد.

۷-۶- بهای فروش زمینهای محمود آباد به آقایان مسعود نژاد و روحانی جمعاً مبلغ ۱۷۸,۵۰۰ میلیون ریال بوده که بابت آن ۶ فقره چک به مبلغ ۱۷۳,۵۰۰ میلیون ریال به سررسیدهای ۱۳۹۲/۳/۲۵، ۱۳۹۲/۰۴/۲۰، ۱۳۹۲/۰۴/۲۰، ۱۳۹۲/۰۶/۰۱، ۱۳۹۲/۰۶/۰۲، ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ و نیز مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد دریافت شده است. مانده اسناد دریافتی بابت ۴ فقره چک به سررسیدهای ۱۳۹۲/۴/۱ لغایت ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ می باشد، که متعاقب وصول نسبت به تحویل ملک و انتقال اسناد مالکیت بنام خریدار اقدام خواهد شد.

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
۷-۱ وجوه دریافتی در ارتباط با برگزاری مزایده	۱,۶۴۶,۵۷۵,۰۰۰	.
۷-۲ دانشگاه شاهد	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سود دریافتی سپرده های نزد بانک دی	۱,۶۲۶,۴۵۱,۵۸۷	۹۲۵,۰۱۳,۸۰۷
موسسه املاک کوثر-مالیات و مخارج نقل و انتقال زمینهای احمد آباد مستوفی	۷۰۹,۵۲۳,۳۱۶	.
جمع	۵,۶۸۲,۵۴۹,۹۰۳	۹۲۵,۰۱۳,۸۰۷

۷-۱ مبلغ فوق بابت انجام هزینه تشریفات مزایده می باشد که از برندگان مزایده دریافت خواهد شد.

۷-۲ پرداخت در وجه دانشگاه شاهد بابت تکمیل و آماده سازی ملک اسماعیل آباد (مجتمع مسکونی نرگس) می باشد.

۸- موجودی املاک

گردش موجودی املاک به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

مانده در ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	خرید طی دوره	فروش و تعدیل طی دوره	مانده پایان دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	مساحت زمین مترمربع
۱۶۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۶۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۳,۹۳۸
۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴,۰۲۳
۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲۹۶,۷۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	(۲۹۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹۱,۸۰۰,۰۰۰	جمع

خرید املاک از بانک دی - مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۲/۲۰:

مجتمع مسکونی واقع در خیابان عاطفی

مجتمع مسکونی واقع در خیابان گلزار

پنج قطعه زمین ۱۰۰۰ متری در رباط کریم

جمع

خرید املاک از موسسه املاک کوثر - مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۸:

سرفعلی یک باب مغازه در خیابان پاسداران

سه قطعه زمین در بزرگراه حکیم

قطعات ۱۲۶ الی ۱۳۵ جاده ملارد

۲ قطعه زمین در کرج

زمین کارخانه سابق پشمایی جهان، واقع در چهاردهنگ

زمین واقع در استان گیلان - رشت

جمع

املاک خریداری از بانک دی - مبیعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۶/۲۱:

پارکینگ واقع در خیابان طالقانی تهران

جمع

سایر املاک خریداری:

۱۲۹,۲۷۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	یک قطعه زمین خریداری از آقای مسعود احسانیان در محمودآباد
۱,۰۹۱	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین واقع در خیابان فردوسی، خیابان شهید تقوی (کوشک) خریداری از آقای صفر بهنام مقدم
۷,۷۷۷	۰	۱۳۶,۰۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۶,۰۹۷,۵۰۰,۰۰۰	مجتمع مسکونی نرگس واقع در جاده ساوه، خریداری از خانواده رسولی
۲۷۵,۷۰۰	۰	۳۱۴,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۴,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	زمین واقع در زرنديه ساوه - خریداری از شرکت توسعه سیاحان ایرانیان
جمع	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۵,۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	
جمع کل	۱,۲۲۱,۲۱۶,۱۱۱,۴۷۳	۵۰۵,۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷۹,۰۰۰,۶۸۰,۱۹۳)	۱,۱۴۷,۶۱۰,۹۳۱,۲۸۰	

۸-۱- املاک خریداری و انتقالی از دوره مالی قبل عمدتاً متعلق به سازمان اقتصادی کوثر (بنیاد شهید انقلاب اسلامی) بوده که مبیعه نامه های آن مستقیماً با موسسه املاک کوثر و یا بطور غیر مستقیم با بانک دی منعقد گردیده و بهای خرید، به استثنای هزینه های کارشناسی به بستانکار حساب بانک دی منظور شده است. در مورد زمین محمودآباد که در دوره مالی قبل از آقای احسانیان خریداری شده، مبلغ ۶۵ میلیارد ریال کاهش بهای خرید، بر اساس توافقات بعمل آمده می باشد.

۸-۲- فروش املاک بر مبنای قیمت کارشناسی و توافقات بعمل آمده با خریداران انجام شده است. در این رابطه مجتمع های مسکونی واقع در خیابان عاطفی و گلزار، ۲ قطعه زمین واقع در کرج و محمود آباد و سر فقلی یک باب مغازه در خیابان پاسداران طی دوره مورد گزارش به بهای کارشناسی جمعاً به مبلغ ۹۴۶,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به اشخاص حقیقی فروخته شده و بهای آن بر اساس مفاد قراردادهای منعقد از محل چکهای مدت دار و وجه نقد دریافت شده و خواهد شد.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ - ریال	
۱۱,۵۷۹,۵۰۰	حق بیمه وسایل نقلیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - پیش پرداخت خرید سینما نقش جهان اصفهان
۱۷۸,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰	موسسه املاک کوثر - پیش پرداخت خرید املاک موضوع مایعه نامه ۱۳۹۲/۶/۲
۲۲۸,۸۱۴,۰۷۹,۵۰۰	

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مانده سر فصل داراییهای ثابت از اقلام زیر تشکیل شده است:

مانده در ابتدای دوره	اضافات	مانده در پایان دوره	
			بهای تمام شده:
۲۴۳,۳۹۳,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۸۹۳,۵۰۰	اثاث و منصوبات
.	۴۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۶۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۲۴۳,۳۹۳,۵۰۰	۴۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۳۳,۴۹۳,۵۰۰	جمع
			استهلاک انباشته:
۴۸,۲۵۱,۳۶۸	۱۷,۳۷۲,۸۴۰	۶۵,۶۲۴,۲۰۸	اثاث و منصوبات
.	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۴۸,۲۵۱,۳۶۸	۴۷,۷۲۲,۸۴۰	۹۵,۹۷۴,۲۰۸	
۱۹۵,۱۴۲,۱۳۲	۴۴۲,۳۷۷,۱۶۰	۶۳۷,۵۱۹,۲۹۲	مبلغ دفتری

۱۰-۱- اضافات وسائط نقلیه بابت خرید ۲ دستگاه خودرو سمند و اضافات اثاث و منصوبات بابت خرید یک دستگاه توسترمی باشد.

۱۰-۲- داراییهای ثابت شرکت از پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشند.

۱۱- داراییهای نامشهود

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است:

مبلغ - ریال

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
۳,۶۸۰,۰۰۰	۳,۶۸۰,۰۰۰
(۴۰۸,۸۸۹)	(۱,۰۲۲,۲۲۴)
۳,۲۷۱,۱۱۱	۲,۶۵۷,۷۷۶

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است:

بهای تمام شده نرم افزار حسابداری

استهلاک نرم افزار

ارزش دفتری

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل بالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
۱,۱۵۲,۷۵۲,۶۰۳,۴۶۰	۱,۱۵۲,۷۵۲,۶۰۳,۴۶۰
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۵,۶۱۳,۷۰۶,۰۰۰	.
.	۱۳۲,۹۷۲,۷۴۰,۰۰۰
.	۱۵۴,۰۰۸,۶۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۶,۳۶۶,۳۰۹,۴۶۰	۱,۴۳۹,۷۳۳,۹۴۳,۴۶۰
۵,۴۳۰,۳۵۰,۰۰۰	.
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۶۱۰,۳۵۰,۰۰۰	.
۱,۲۴۱,۹۷۶,۶۵۹,۴۶۰	۱,۴۳۹,۷۳۳,۹۴۳,۴۶۰

حسابهای پرداختی:

بانک دی - اداره امور مالی (یادداشت ۱-۱۲)

آقای مسعود احسانیان - باقیمانده بهای خرید زمین در محمود آباد

آقای نوراله صالحی - باقیمانده بهای خرید زمین خیام مشهد

آقای رسولی - باقیمانده بهای خرید مجتمع مسکونی نرگس

شرکت توسعه سیاحان - باقیمانده بهای خرید زمین زرنده ساوه

جمع حسابهای پرداختی

اسناد پرداختی:

یک فقره چک صادره در وجه موسسه املاک کوثر

یک فقره چک صادره در وجه سازمان اقتصادی کوثر

جمع اسناد پرداختی

جمع کل

۱۲-۱- بدهی به بانک دی که بابت خرید املاک طی دوره مالی قبل می باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)
۲۹۵,۸۹۷,۸۰۰,۰۰۰
۳۵۱,۳۸۵,۴۳۳,۴۶۰
۵۰۵,۴۶۹,۳۷۰,۰۰۰
۱,۱۵۲,۷۵۲,۶۰۳,۴۶۰

خرید املاک از بانک دی - مابینه نامه مورخ ۱۳۹۱/۲/۲۰

خرید املاک از بانک دی - مابینه نامه مورخ ۱۳۹۱/۶/۲۱

بهای املاک خریداری از موسسه املاک کوثر - مابینه نامه مورخ ۱۳۹۱/۹/۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱
۷۴,۳۹۱,۰۵۶,۲۱۹	۷۳,۲۱۴,۱۷۱,۵۰۷
۲۹,۵۶۳,۵۱۸	۳۷,۵۰۸,۵۲۲
۲۱,۲۲۵,۵۸۹	۴۴,۴۹۳,۶۳۶
۶۲,۰۸۰,۰۰۰	.
۳۴۱,۶۹۴,۷۶۴	۵۷۹,۷۲۵,۳۵۶
۳,۴۴۰,۱۲۴,۶۱۹	۱۹,۴۸۳,۱۳۱,۰۴۶
۲۶,۶۵۱,۷۵۱	۴۹,۰۸۰,۰۰۰
۷۸,۳۱۲,۳۹۶,۴۶۰	۹۳,۴۰۸,۱۱۰,۰۶۷

اداره امور مالی بانک دی (یادداشت ۱-۱۳)

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه مرداد ماه کارکنان

سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی پرداختی

سپرده اشخاص نزد شرکت، بابت مزایده

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده، عمدتاً حقوق کارکنان

ذخیره بابت مالیات و مخارج نقل و انتقال املاک فروخته شده

سایر

۱۳-۱- گردش حساب امور مالی بانک دی به شرح زیر است:

مبلغ - ریال
۷۴,۳۹۱,۰۵۶,۲۱۹
(۳۷,۴۶۰,۸۲۰)
۳۴,۵۳۴,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۸۴,۶۵۷,۴۰۰)
(۴۸۹,۳۰۰,۴۹۲)
۷۳,۲۱۴,۱۷۱,۵۰۷

مانده ابتدای دوره

وجوه پرداختی به بانک دی

هزینه های شرکت توسط بانک

انتقال از پیش دریافت فروش ملک گلزار

سود سهام سرمایه گذاری در بانک دی

مالیات نقل و انتقال و مخارج انتقال سند ملک عاطفی

مانده پایان دوره

خالص مانده بدهی به بانک دی طبق یادداشت‌های ۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی بالغ بر ۱,۱۷۵,۹۶۸ میلیون ریال و مانده اعلام شده توسط بانک دی مبلغ ۱,۵۵۴,۴۵۳ میلیون ریال است. معایرت حساب فیما بین به مبلغ حدود ۳۷۸,۴۸۵ میلیون ریال، طبق اطلاعات به دست آمده، عمدتاً ناشی از سود محاسباتی توسط بانک دی نسبت به بدهی شرکت در ارتباط با بهای خرید املاک می باشد، که با توجه به عدم وجود قرارداد یا توافقنامه ای در این خصوص، سود محاسباتی مورد قبول شرکت نبوده و تثنی از این بابت در حسابها بعمل نیامده است.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۱۴- پیش دریافتها

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۰	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	آقای جهانگیری - پیش دریافت فروش سینما نقش جهان اصفهان
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقایان خوشرو و میر خاتمی نسب - پیش دریافت فروش مجتمع مسکونی گلزار
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۵- ذخیره مالیات

۱۵-۱ با توجه به اینکه درآمد های شرکت در دوره های قبل و دوره مورد گزارش از محل درآمدهای معاف از مالیات و مشمول مالیات مقطوع بوده، لحاظ نمودن ذخیره بابت مالیات در حسابهای شرکت موردی نداشته است.

۱۵-۲ زیان عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به میزان ۱.۶۳۶ میلیون ریال مورد تایید قرار گرفته است (زیان ابرازی شرکت مبلغ ۱,۶۹۰ میلیون ریال می باشد). به موجب برگ اعلام نتیجه، زیان مزبور قابل استهلاك از درآمد های مشمول سالهای آینده نمی باشد.

۱۶- سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ صاحبان سهام، سود هر سهم مبلغ ۱۳۰۱ ریال (جمعاً ۶,۵۰۵ میلیون ریال) بوده، که پرداخت شده است.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

به منظور تامین منابع مالی برای سرمایه گذاری در املاک و بر اساس قرارداد های مشارکت مدنی یکساله منعقد با بانک شهر در تاریخهای ۱۳۹۱/۶/۱۶ و ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ دو فقره تسهیلات ۱۰۰ میلیارد ریالی از آن بانک دریافت گردیده است. نرخ سود تسهیلات ۲۶ درصد در سال و وثیقه آنها دو فقره چک ۱۵۰ میلیارد ریالی تسلیمی، با تضمین شرکت لیزینگ دی می باشد. گردش حساب تسهیلات به شرح زیر است:

مبلغ - ریال		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۱۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۷
۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۴۰,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۵	سود تسهیلات تا پایان دوره مالی
۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۲۴۰,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۵	جمع

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

عطف به توضیحات یادداشت ۴-۳ گردش سر فصل فوق به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۱ ماهه منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰ به		
۲۵,۲۱۷,۸۳۳	.	مانده در ابتدای دوره
(۵۵,۳۹۶,۷۰۶)	.	پرداخت به کارکنان طی دوره
۳۰,۱۷۸,۸۷۳	۵۵,۷۵۱,۲۰۵	ذخیره تامین شده در پایان دوره
.	۵۵,۷۵۱,۲۰۵	جمع

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مشتمل بر تعداد ۵ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۰/۰۶/۱۲، کلیه سهام شرکت از بانام به بی نام تغییر پیدا کرده است. طبق اطلاعات در اختیار، اسامی سهامداران و تعداد سهام ایشان به شرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام			مبلغ سرمایه
	ابتدای دوره	نقل و انتقال	پایان دوره	
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)	۴,۹۹۹,۷۵۰	۰	۴,۹۹۹,۷۵۰	۴,۹۹۹,۷۵۰,۰۰۰
آقای غلامرضا خدابخش سربندی	۵۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
آقای حمید صمد بین	۵۰	(۵۰)	۰	۰
آقای حسین هادیانی	۵۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
آقای محمد رضا پور حاج رضایی	۵۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
آقای نصراله طاهری	۵۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
آقای اکبر سعید دولت آباد	۰	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

در طی دوره مورد گزارش تعداد ۵۰ سهم آقای حمید صمد بین طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۴، به آقای اکبر سعید دولت آباد انتقال یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانونی منظور می شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانی که به ۱۰ درصد سرمایه برسد الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۲۱- فروش املاک/بهای تمام شده املاک فروخته شده

مبالغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عناوین فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به ریال)				
سود ناخالص	بهای تمام شده	بهای فروش	نام خریدار	
۲۲۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	خلیل صبائی بناب	ملک خیابان عاطفی
۱۲۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	امیر حسین کماری زاده	ملک خیابان گلزار
۵,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	علی امیری	سرقفلی مغازه خیابان پاسداران
۸,۸۳۴,۶۳۳,۵۹۷	۱۲,۹۸۵,۳۶۶,۴۰۳	۲۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا سلطان محمدی	زمین کرج (۱,۲۶۰ متری)
۲۶,۰۷۴,۶۸۶,۲۱۰	۵۱,۹۲۵,۳۱۳,۷۹۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا سلطان محمدی	زمین کرج (۷,۱۷۵ متری)
۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی مسعود نژاد	زمینهای محمود آباد (حدود ۱۰ هکتار)
۴۳۲,۰۲۶,۸۱۹,۸۰۷	۵۱۴,۰۰۰,۶۸۰,۱۹۳	۹۴۶,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰		
(۱۸,۹۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	.	(۱۸,۹۲۰,۵۵۰,۰۰۰)	مبالغ کسر شده از فروش بابت مالیات و سایر مخارج آتی نقل و انتقالات رسمی	
۴۱۳,۱۰۶,۲۶۹,۸۰۷	۵۱۴,۰۰۰,۶۸۰,۱۹۳	۹۲۷,۱۰۶,۹۵۰,۰۰۰		

فروش املاک از طریق برگزاری تشریفات مزایده و تنظیم مبیاعه نامه انجام شده و شرایط فروش به تصویب هیات مدیره رسیده است. انتقال رسمی سند مالکیت به خریداران مربوط، موقوف به تسویه حساب کامل ایشان با شرکت می باشد.

۲۲- هزینه های عمومی، اداری و فروش

ارقام متشکله سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۲,۶۷۳,۶۷۸,۳۱۷	۱,۱۳۹,۴۲۰,۷۴۰	۲,۷۲۹,۹۲۳,۲۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۲۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۱,۱۸۵,۱۵۰	۱۹,۹۷۰,۵۵۰	۱۹,۱۱۴,۵۰۰	کتاب، نشریات و ملزومات
۲,۷۳۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	۱,۶۵۴,۰۰۰	پست و تلفن
۴۴,۹۴۷,۹۰۲	۱۱,۵۹۹,۰۰۰	۳۷,۷۳۵,۵۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۸۱,۹۹۸,۷۵۰	۱۰,۵۳۹,۰۰۰	۵۲,۷۱۳,۵۰۰	ایاب و ذهاب
۲۸,۴۷۶,۴۸۸	۱۴,۵۵۴,۵۶۴	۴۸,۳۳۶,۱۷۵	هزینه استهلاک
۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	مشاوره و کارشناسی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۵,۱۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۲۳۵,۴۶۰,۰۰۰	.	۶۶۲,۰۰۶,۷۲۰	هزینه آگهی و مزایده فروش
.	.	۹۳۹,۰۰۰	هزینه های متفرقه بانکی
۴۶,۶۵۶,۸۰۰	.	۱,۶۸۵,۰۰۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱۲,۸۳۷,۰۵۴	.	۱۴,۷۰۸,۵۰۰	هزینه استفاده از اینترنت
.	.	۱۵,۲۳۳,۰۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
۴۷,۳۶۸,۶۷۷	۵۷,۳۲۸,۱۴۲	۱۸۸,۴۷۲,۰۰۰	سایر هزینه های اداری
۳,۵۳۶,۸۳۹,۱۳۸	۱,۳۷۶,۹۰۶,۹۹۶	۴,۸۹۴,۳۴۱,۱۷۷	جمع

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

اقدام متشکله سرفصل فوق در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از مدیریت املاک
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل حساب ذخیره مربوط به مالیات و سایر هزینه های نقل و انتقال زمینهای احمدآباد مستوفی
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک شهر (یادداشت ۱۷) و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
۲۶,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۳	۱,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	سود تسهیلات دریافتی
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد پرداختی جهت اخذ تسهیلات
۲۶,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۳	۱,۲۱۸,۴۹۳,۱۵۱	۱۴,۵۴۶,۵۷۵,۳۴۲	جمع

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

ارقام متشکله سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			یادداشت	
دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
درآمدها:				
۹۶۷,۴۷۳,۵۷۰	۹۶۷,۴۷۳,۵۷۰	۹۸۴,۶۵۷,۴۰۰	۵-۱-۲	سود سهام سرمایه گذاری در بانک دی
۳,۲۱۳,۳۹۶,۸۲۵	۳۳۸,۱۰۷,۲۴۹	۱۱,۲۶۳,۰۷۰,۱۰۸	۴-۲	سود سپرده های کوتاه مدت
۳۰۲,۶۱۹,۷۰۹	۳۱۷,۹۴۹,۰۵۶	۱۴۹,۸۷۵,۶۴۵	۵-۲	سود اوراق سپرده سرمایه گذاری بانک دی
.	.	۸,۱۰۶,۲۴۱,۵۳۶	۶-۲	جرانم محاسباتی نسبت به بدهی آقای صالحی
۳,۸۷۴,۷۵۸	.	.		سود حاصل از فروش سهام
۱۷۶,۳۶۰	۱۷۶,۳۶۰	.		سایر درآمدها
۴,۴۸۷,۵۴۱,۲۲۲	۱,۶۲۳,۷۰۶,۲۳۵	۲۰,۵۰۳,۸۴۴,۶۸۹		جمع درآمدها
هزینه ها:				
(۲۵,۵۳۸,۷۳۳)	.	.		هزینه های مرتبط با خرید سهام
(۸۴۹,۳۲۱,۹۵۵)	(۱,۵۶۲,۹۰۵,۳۸۷)	(۱۸۸,۴۰۱,۴۴۱)	۵-۱-۱	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در بانک دی
(۸۷۴,۸۶۰,۶۸۸)	(۱,۵۶۲,۹۰۵,۳۸۷)	(۱۸۸,۴۰۱,۴۴۱)		جمع هزینه ها
۳,۶۱۳,۶۸۰,۵۳۴	۶۰,۸۰۰,۸۴۸	۲۰,۳۱۵,۴۴۳,۲۴۸		جمع کل

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۷۷,۶۶۹,۵۳۹,۵۶۸	(۵۱۲,۹۰۶,۹۹۶)	۴۰۹,۸۱۱,۹۲۸,۶۳۰	سود (زیان) عملیاتی
۲۸,۴۷۶,۴۸۸	۱۴,۵۵۴,۵۶۴	۴۸,۳۳۶,۱۷۵	هزینه استهلاک
(۲۵,۲۱۷,۸۳۳)	۴,۹۶۱,۰۴۰	۵۵,۷۵۱,۲۰۵	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۲۲۱,۲۱۶,۱۱۱,۴۷۳)	(۴۷,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۶۰۵,۱۸۰,۱۹۳	کاهش (افزایش) موجودی املاک
۱۳۲,۹۴۱,۷۶۸	۱۳۲,۹۴۱,۷۶۸	(۲۲۸,۸۱۴,۰۷۹,۵۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۱۴,۹۱۹,۵۷۵,۳۴۲)	(۴,۲۰۶,۳۵۷)	(۴۴۲,۰۵۲,۶۴۲,۳۱۶)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی
۱,۳۱۱,۸۵۵,۸۶۱,۳۰۹	۲,۷۲۵,۳۷۱,۹۴۲	۲۱۳,۸۳۷,۶۵۵,۰۰۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش پیش دریافتها
(۳۲۵,۳۶۲,۳۷۳)	(۱۴۹,۸۲۳,۶۴۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۱۴۲,۴۹۹,۴۴۷,۸۸۸)	(۴۵,۵۷۹,۱۰۷,۶۷۹)	۲۶,۹۳۴,۶۲۹,۳۹۴	

شرکت عمران و مسکن آباد دی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، عبارت از تنظیم برگ اظهارنامه در مجتمع قضایی در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۵، با موضوع اعلام فسخ معامله فروش املاک به آقای نوراله صالحی، به دلیل خودداری نامبرده از پرداخت بهای خرید املاک، به شرح یادداشت ۲-۶ فوق می باشد. توضیح اینکه، سه قطعه زمین واقع در احمدآباد مستوفی در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۳۵،۷۳۵ میلیون ریال به آقای نوراله صالحی فروخته شده و سود حاصل از فروش به مبلغ ۳۱،۷۸۴ میلیون ریال در حسابهای سال قبل شرکت منظور گردیده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با سایر اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ به شرح است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره - میلیون ریال
بانک دی	شرکت همگروه	انعقاد قرار داد خرید سینما نقش جهان اصفهان	(۷۱,۰۰۰)	(۱,۱۷۵,۹۶۷)
سازمان اقتصادی کوثر (موسسه املاک کوثر)	همگروه	پیش پرداخت خرید املاک	۱۷۸,۸۰۳	۱۷۸,۸۰۳
سازمان اقتصادی کوثر (موسسه املاک کوثر)	همگروه	مالیات نقل و انتقال و مخارج زمینهای احمدآباد	۷۱۰	۷۱۰

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ آنها ندارد.