



مؤسسه حسابرسی

هادی حساب تهران (حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰

مؤسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مؤسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص)
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو

پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵ کدپستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

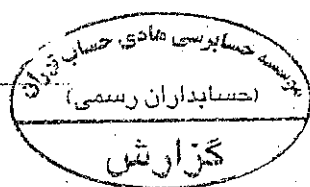
تلفن: (خط ویژه) ۸۸ ۴۴ ۳۶ ۳۴ فکس: ۸۸ ۴۷ ۲۶ ۶۰

پیام کوتاه: ۱۰۰۰ ۸۸ ۴۴

info@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

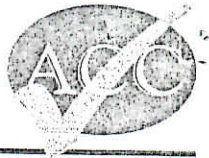
SMS: 1000 88 44



شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حساب‌بازرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی شامل :
۳	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ الی ۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۰	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

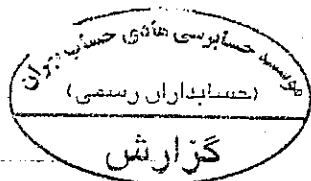
مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه 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 حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵/مه
شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت ۱-۱۰ همراه صورتهای مالی و بموجب توافقنامه فی مابین شماره ۳۴۷۲ مورخ ۱۳۹۴/۳/۳۰ با شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس، تعداد ۱۰ واحد از آپارتمانهای مسکونی پردیس بومهن که در ازاء مطالبات و سپرده حسن انجام کار به شرکت واگذار گردیده بود، عودت و یک قطعه زمین مسکونی در پردیس بقیعت کارشناسی ۲۱۱۰۵ میلیون ریال به شرکت تحویل و مقرر گردید، مابه التفاوت بصورت نقدی تسویه شود. در این رابطه لازم بذکر است که اسناد مالکیت زمین مذکور نیز بنام شرکت انتقال نیافته است. اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- عملکرد شرکت در اجرای پروژه مسکن پردیس بشرح یادداشت ۲-۱۹ همراه صورتهای مالی، همانند سنوات گذشته منجر به زیان شده که در این رابطه مستنداتی مبنی بر توجیه اقتصادی اجرای پروژه مذکور، به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اقدامات انجام شده هیئت مدیره، نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ مهر ماه ۱۳۹۳، در خصوص برنامه ریزی و توسعه فعالیت در پروژه های سود ده، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه

قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش فعالیت هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص فعالیت و وضع عمومی شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش، به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به جزء موضوع عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و همچنین فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۱۹ مرداد ماه ۱۳۹۴

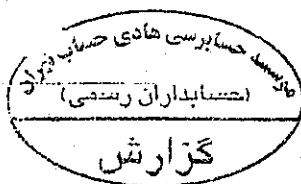
(حسابداران رسمی)

حمیدرضا کیهانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۶۶

علی کیهانی

شماره عضویت: ۹۲۱۹۹۸

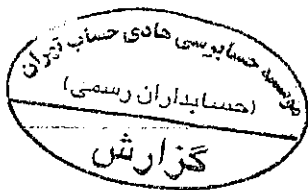


شرکت ساختمانی سامان گستران پویا

(سهامی خاص)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما"

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵

یادداشت‌های توجیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۶

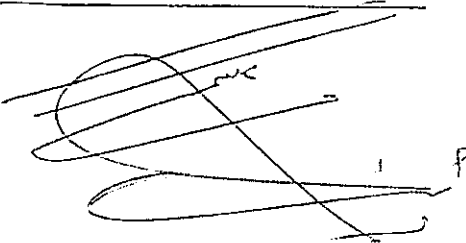
ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۲۰

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) با نمایندگی آقای علی اکبر کریمی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس (سهامی خاص) با نمایندگی آقای اکبر میر شفیعی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت تولیدی ساختمانی توسکا پویا (سهامی خاص) با نمایندگی آقای رضا کامرانی جویمند

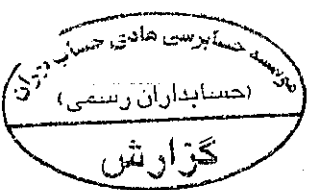
شرکت ساختمانی سامان گستران یویا (سهامی خاص)

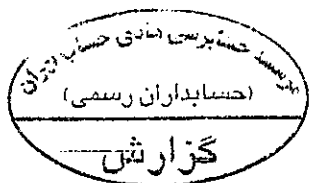
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

ترازنامه	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	رابطه
دارائیهای جاری:			ریال	ریال	یادداشت	رابطه
بوجودی نقد	۳۱,۶۶۲,۱۷۹,۰۴۰	۲۳,۹۵۶,۸۱۲,۷۷۰	۱۲	بدهیهای جاری:	یادداشت	رابطه
صلایا و اسناد دریافتی تجاری	۷۸,۹۶۹,۸۸۹,۱۸۱	۱۵,۰۳۱,۸۱۹,۰۳۲	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	یادداشت	رابطه
سایر حسابهای دریافتی	۵۲,۱۷۰,۴۱۴,۷۸۶	۶۵,۱۴۱,۷۳۳,۴۶۵	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	یادداشت	رابطه
پیش پرداختها	۵۲,۹۳۴,۳۴۱,۷۲۵	۲۴,۷۷۷,۹۸۴,۶۵۷	۱۵	پیش دریافتها	یادداشت	رابطه
بوجودی مواد و کالا	۲۳,۸۲۰,۰۰۰	۷۴,۱۳۰,۱۶۰,۰۰۹	۱۶	ذخیره مالیات	یادداشت	رابطه
کار در جریان	۹۹,۰۷۷,۴۹۵,۵۶۱	۸,۷۶۱,۹۷۵,۴۵۳	۱۷	جمع بدهیهای جاری	یادداشت	رابطه
جمع دارائیهای جاری	۲۶۵,۸۳۸,۰۵۱,۲۹۳	۲۱۰,۸۰۰,۴۹۵,۲۸۶	۱۸	بدهیهای غیر جاری:	یادداشت	رابطه
دارائیهای نگهداری شده برای فروش	۲۱,۱۰۵,۳۲۶,۴۰۰	۱۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰	۱۹	ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان	یادداشت	رابطه
دارائیهای ثابت مشهود	۱۲,۰۵۲,۳۲۸,۲۶۲	۱۰,۳۱۰,۳۲۶,۸۷۸	۲۰	جمع بدهیهای غیر جاری	یادداشت	رابطه
جمع دارائیهای غیر جاری	۳۳,۱۵۷,۵۵۴,۶۶۲	۲۲,۳۵۲,۶۴۱,۸۴۸	۲۱	حقوق صاحبان سهام:	یادداشت	رابطه
جمع دارائیهها	۲۹۸,۹۹۵,۶۰۵,۹۵۵	۲۳۳,۱۵۳,۱۱۷,۲۳۴	۲۲	سرمایه (۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	یادداشت	رابطه
			۲۳	اندرخته قانونی	یادداشت	رابطه
			۲۴	سود (زیان) انباشته	یادداشت	رابطه
			۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام	یادداشت	رابطه
			۲۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	رابطه

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.





شرکت ساختمانی سامان گستران یونیا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۷		۱۴,۵۲۵,۵۳۲,۲۸۲		۱۹	درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری
(۲۱,۸۱۶,۳۹۳,۷۲۰)		(۴,۹۷۸,۹۴۹,۱۴۲)		۲۰	بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
(۶,۱۱۷,۱۶۵,۶۶۳)		۹,۵۴۶,۵۸۳,۱۴۰			سود (زیان) ناخالص
(۲,۴۵۸,۴۵۲,۱۲۱)			(۵,۰۱۹,۷۷۵,۲۱۸)	۲۱	هزینه های اداری و عمومی
(۲,۴۵۸,۴۵۲,۱۲۱)		(۵,۰۱۹,۷۷۵,۲۱۸)			
(۸,۵۷۵,۶۱۷,۷۸۴)		۴,۵۲۶,۸۰۷,۹۲۲			سود (زیان) عملیاتی
۱۵,۵۱۹,۱۴۵,۳۲۴			۱۲,۲۸۶,۰۴۱,۵۳۷	۲۲	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵,۵۱۹,۱۴۵,۳۲۴		۱۲,۲۸۶,۰۴۱,۵۳۷			
۶,۹۴۳,۵۲۷,۵۴۰		۱۶,۸۱۲,۸۴۹,۴۵۹			سود قبل از کسر مالیات
		(۱,۲۳۸,۵۸۹,۳۵۵)			مالیات بر درآمد
۶,۹۴۳,۵۲۷,۵۴۰		۱۵,۵۷۴,۲۶۰,۱۰۳			سود خالص

گردش حساب سود و (زیان) انباشته

۶,۹۴۳,۵۲۷,۵۴۰	۱۵,۵۷۴,۲۶۰,۱۰۳		سود خالص
(۵۷۱,۵۹۹,۹۳۰)		۶,۰۵۳,۳۳۱,۲۲۹	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۵۷۱,۵۹۹,۹۳۰)	۵,۶۲۹,۰۳۸,۴۲۵	(۴۲۴,۲۹۲,۸۰۴) ۲۲-۳	تعدیلات سنواتی
(۳۱۸,۵۹۶,۳۸۱)	(۱۸۱,۴۰۳,۶۱۹)		اندوخته قانونی
۶,۰۵۳,۳۳۱,۲۲۹	۲۱,۰۲۱,۸۹۴,۹۰۹		سود انباشته در پایان سال

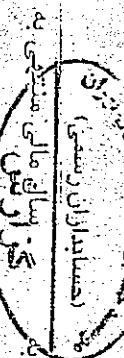
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی است.

شماره گستران بونا (سهامی خاصه)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۳/۳۱

تعداد

ریال

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

(۴۰۰,۵۴۱,۵۱۱,۲۶۳)

۲۳

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

فعالیت‌های مخارج تامین مالی و بازده سرمایه گذاری :

۱۵,۱۸۴,۱۴۵,۳۳۴

۱۱,۸۵۸,۴۹۲,۰۳۷

سود سیرده بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از مخارج تامین مالی و بازده سرمایه گذاری

۱۲,۹۴۰,۷۸۶,۲۷۰

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

۱۰,۵۰۰,۴۵۴,۳۳۴

(۴,۲۲۵,۴۳۰,۰۰۰)

وجود پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۱۰۰,۵۰۴,۵۴۳,۳۳۴)

(۲,۲۲۵,۴۳۰,۰۰۰)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۵۴,۹۳۰,۴۶۰,۴۷۳)

۸,۷۰۵,۳۵۶,۲۷۰

جریان ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

(۵۴,۹۳۰,۴۶۰,۴۷۳)

۸,۷۰۵,۳۵۶,۲۷۰

افزایش (کاهش) در وجه نقد

۷۷,۸۷۷,۲۸۲,۲۴۳

۲۲,۹۵۶,۸۲۲,۷۷۰

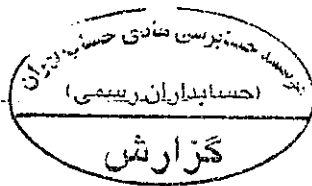
مانده وجه نقد در ابتدای سال

۲۲,۹۵۶,۸۲۲,۷۷۰

۲۱,۶۶۲,۱۷۹,۰۴۰

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی، است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت ساختمانی سامان گستران پویا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۵۴۶۸۳ مورخه ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ در اداره ثبت شرکت‌های واقع در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران بلوار میرداماد بالاتر از میدان محسنی خیابان آریتا پلاک ۱ واحد ۲ است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر میباشند:

الف) تهیه زمین و خرید یا اجاره یا تملک جهت اجرای پروژه های ساختمانی شرکت و توجیه اقتصادی و نوع کاربری زمین در طرح‌های شهرسازی. پروژه های ساختمانی، مسکونی، صنعتی، اداری، فرهنگی و ورزشی در داخل و یا خارج از کشور ب) خرید و فروش خدمات و شهر سازی و پروژه های ساختمانی و تاسیساتی و صنایع مرتبط با آنها ت) دریافت و کسب اعتبار یا هرگونه تسهیلات مالی از طریق اخذ تسهیلات و مشارکت مدنی با بانکها و سایر سازمانهای تامین کننده منابع مالی ث) هر نوع سرمایه گذاری و مشارکت حقوقی با اشخاص حقیقی یا حقوقی ج) انجام کلیه اموری که در ارتباط با موضوع شرکت لازم است چ) مشاوره و ارائه خدمات در زمینه فروش مجاز در رابطه با موضوع فعالیت شرکت، ساخت و ساز اماکن اداری، صنعتی، تجاری، فرهنگی و ورزشی ح) مطالعه، طراحی و اجرای طرحها و پروژه های شهرسازی و ساختمانی اعم از مسکونی، اداری، تجاری، تاسیساتی فرهنگی و ورزشی خ) شرکت در نمایشگاههای داخل و خارج از کشور به منظور ارائه دستاوردهای شرکت د) انجام طرحها و پروژه های (الکترونیکی) (ای تی) (مجازی) به منظور انجام فعالیتها مرتبط با موضوع و اهداف شرکت ذ) شرکت در مناقصات داخلی و بین المللی به منظور انجام خدمات مربوط به طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی (اعم از ایجاد، ساخت، توسعه و تکمیل طرحها و پروژه های مذکور ر) ایجاد ساخت، توسعه و تکمیل صنایع تولیدی بخش ساختمان و مسکن ز) واردات و صادرات انواع کالاهای مرتبط با فعالیت شرکت و هر نوع فعالیت پیمانکاری در داخل و خارج کشور ژ) واردات و صادرات و انجام کلیه خدمات تجاری مجاز و اخذ نمایندگی های داخلی و خارجی و انجام کلیه امور بازرگانی س) ایجاد و تاسیس انواع موسساتی که موضوع آنها با فعالیت شرکت مرتبط باشد و یا اینکه موسسات مذکور را از اشخاص ثالث تحصیل نماید یا در اینکه بتجوی از انحاء منافع حقوقی بدست آورد.

۲- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
نفر		نفر	
۲۵		۳۰	کارکنان دائم
۸		۸	کارکنان ساعتی و مشاور
۳۳		۳۸	جمع

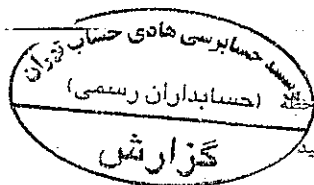
۲- مینای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.



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، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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 شود.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استیلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ایزار	۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲	نزولی

۳-۲-۳- 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 هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی ———— مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۴- شناسایی درآمد

۳-۴-۱- درآمد پیمانهای در جریان پیشرفت پروژه مسکن مهر پردیس به روش درصد پیشرفت کار و به نسبت هزینه های انجام شده بر بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد تعیین میشود مابه التفاوت درآمد شناسایی شده به شرح فوق با مبالغ دریافتی یا دریافتی تحت عنوان "مبلغ قابل بازیافت پیمان" در صورتهای مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴-۲- درآمد پروژه مشارکتی آبشار بر مبنای قرارداد فروش و تخصیص ملک به مشتریان شناسایی میشود. در قرارداد فوق بهای تمام شده هر متر مربع از ساختمان بمبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین شده و ۸ درصد از بهای تمام شده بابت حق الزحمه مدیریت می باشد. لذا شرکت در هر سال مالی ۸ درصد از تمامی هزینه های انجامی جهت پروژه در آن سال را که شامل هزینه های ساخت واحدهای واگذار شده و بر مبنای درصد پیشرفت کار آن می باشد را بعنوان درآمد شناسایی می نماید.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- دارائی های نگهداری شده برای فروش

باستناد شرایط مندرج در استاندارد ۳۱ حسابداری شناسایی شده است.

حسابداری مالی
۱۳۹۲/۰۲/۲۱
(حسابداری ان.ری.م.بی.بی.)
۱۳۸۸/۰۶/۰۱
گنج اوش

۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۲۱
احمدالدیان ریستنی	ریال
۱۳,۸۸۲,۵۶,۰۱۱	۳۱,۳۷,۰۱۱,۷۷۴
مکتب اوش	۳۹۲,۰۶۸,۶۶۶
۲۲,۹۵۶,۸۲۲,۷۷۰	۳۱,۶۶۲,۷۹۹,۰۴۰

تَنْخَبَاهُ كَمَا دَانَهَا

۱-۴. مانده حسابهای بانکی به شرح زیر است:

1393/7/31	1394/7/31
جای	جای
۷,۸۱۱,۸۴۴,۴۵۴	۷,۳۳۸,۴۱۳,۴۴۷
۱۴,۴۴۳,۸۱۰,۸۹۵	۱,۳۱۹,۵۹۳,۱۶۷
۲۴۴,۹۳۳,۳۹۸	۸۸۱,۰۴۹,۵۳۵
.	۲۱,۳۳۳,۹۳۸,۴۳۱
.	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۷,۳۹۷	۲,۴۴۷,۳۹۷
۳۳,۸۸۳,۵۴۰,۴۴	۳۱,۳۷۰,۱۱۰,۳۴۴

بانک پارسیان شعبه میرداماد - چاری ۲۱۰۰۴۸۵۷۰۰۹

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

پانچلت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲	۲۲,۱۸۰,۲۶۴,۲۶۹	۷,۸۶۱,۳۷۴,۴۷۸
۵-۳	۶,۰۲۴,۵۲۶,۹۱۱	۶,۶۶۰,۵۴۴,۵۵۴
	۷۱۰,۱۲,۰۰۰	۷۱۰,۱۲,۰۰۰
	(۷۱۰,۱۲,۰۰۰)	(۷۱۰,۱۲,۰۰۰)
	۲۸,۲۰۴,۸۸۹,۱۸۱	۱۴,۵۶۱,۸۱۹,۰۲۲
	۲۸,۳۶۹,۸۸۹,۱۸۱	۱۵,۰۳۱,۸۱۹,۰۳۲

پروژه آبخاز

ذخیره مطالعات مشکوک الوصول

۱-۵-مانده فوق بابت اسناد دریافتی سررسید شده متقاضیان پروژه آبخار می باشد که تا تاریخ گزارش بخشی از آن وصول شده است.

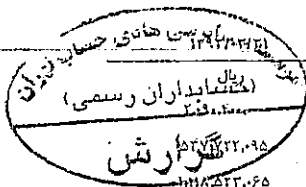
۵-۲-مانده فوق بابت ۸٪ حق الزحمه مدیریت شرکت در پروژه آبشار از ابتدای پروژه لغایت ۹۴/۲/۲۱ می باشد که در پایان پروژه و با تحویل قطعی آن با توجه به محاسبات نهائی های تمام شده و تسویه پیشی دریافتها، تعیین تکلیف و وصول می شود.

۳-۵- معاینه قابل بازگشت بسمان بابت تفاوت ارزش کار انجام شده با صورت وضعیتهای تایید شده پروژه مسکن مهر پردیس می باشد و بشرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تاریخ	صورت وضعیت تایید شده انباشته تا	مبلغ قابل بازپایان در
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۲.۵۹۶.۶۴۴.۵۸۰	۵۶.۵۷۲.۹۷۶.۶۶۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱

عسکرن مہار پور دیس

۶- سایر حساب‌های دریافتی



یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال
۶-۱	۲,۰۹۰,۴۰۰,۰۰۰	
۶-۲	۵,۶۵۷,۲۰۹,۷۶۷	
۶-۳	۱,۱۴۳,۵۰۳,۷۰۷	
۶-۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۳۱۷,۲۳۲,۲۰۱	
	۶,۳۳۹,۰۰۰	
	۲,۷۵۵,۷۲۹,۱۱۱	
	۵۲,۱۷۰,۴۱۲,۷۸۶	
	۶۵,۱۴۱,۷۲۲,۴۶۵	

۶-۱ - مانده سرفصل طلب از شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس بابت سپرده حسن اجرای تعهدات قرارداد شماره ۱۳۷۷/ق/۱۱۱/پ مورخ ۹۰/۰۸/۱۹ می باشد که طبق قرارداد در زمان تحویل قطعی تسویه و وصول می شود.

۶-۲ - مانده سرفصل طلب از شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار قرارداد شماره ۱۳۷۷/ق/۱۱۱/پ تا عطف به صورت وضعیت شماره ۲۴ می باشد.

۶-۳ - بر اساس تصمیم نمایندگان ویژه رئیس جمهور و موضوع اصل ۱۲۷ قانون اساسی (بند ع ماده ۲ پیمان) حق پیمه ۲/۲۲ بابت پیمه های تامین اجتماعی می باشد . سپرده پیمه اضافه شده بابت بلوک ۵ و همچنین صورت وضعیت کارکردهای طی دوره مالی شرکت می باشد .

۶-۴ - مانده حساب تعاونی مسکن تعزیرات حکومتی مربوط به علی الحساب موضوع تبصره ۸ ماده ۵ قرارداد مشارکت پروژه آپشن می باشد که بر اساس متمم شماره دو قرارداد بعنوان تضمین قرارداد تلقی و در سه قسط مسترد خواهد شد با توجه باینکه قرارداد فوق ۳۰ ماه است لذا دوره استرداد مبلغ مذکور نیز کوتاه مدت می باشد و یک قسط آن وصول شده است.

۷- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال
۷-۱	۲۸,۶۴۲,۹۰۵,۵۲۱	
۷-۱	۲۲,۸۴۲,۶۵۵,۳۰۵	
۷-۱	۰	
۷-۱	۱۴,۷۹۱,۷۰۷	
۷-۱	۰	
۷-۱	۰	
۷-۱	۱,۴۳۳,۸۹۰,۱۸۲	
۷-۱	۵۲,۸۴۲,۶۴۲,۷۲۵	
	۲۴,۷۷۷,۹۸۲,۶۵۷	

۷-۱ - مانده سرفصل پیش پرداختها بابت خدمات پسانتکاران و خرید مواد و مصالح ، عمدتاً مربوط به پروژه آپشن می باشد که در سال مالی بعد در جریان تحویل و تسویه می باشد .

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال
	۲۳,۸۳۰,۰۰۰	
	۰	
	۲۳,۸۳۰,۰۰۰	

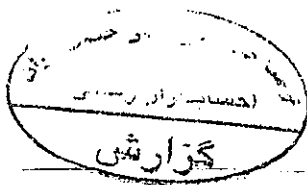
موجودی انبار پروژه آپشن

موجودی آهن آلات امانی در انبار ملارد

شرکت ساختمانی سامان گستران یونا (ششماه خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



۹- کاردر جریان

کار در جریان مربوط به هزینه‌های پروژه مشارکتی آبشار بشروح زیر است

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مطالعات و طراحی	۱۱,۷۳۱,۸۴۶,۲۲۵	۶,۷۷۹,۶۱۴,۵۴۹
تجهیز کارگاه	۲,۱۸۸,۸۳۰,۴۴۵	۲,۱۴۹,۰۷۰,۶۶۷
مواد و مصالح	۲۷۴,۷۰۵,۴۱۷,۸۲۴	۶۲,۳۲۴,۴۵۵,۰۶۱
دسرد اجرا	۹۵,۵۱۷,۹۴۰,۶۲۰	۲۵,۵۶۷,۲۳۴,۵۹۲
سایر	۵۱,۹۱۳,۲۷۸,۸۴۰	۱۵,۸۸۹,۴۹۶,۳۹۸
جمع کل	۴۳۷,۰۵۷,۴۱۳,۹۶۴	۱۱۳,۷۳۹,۸۷۱,۲۶۷
کسر می‌شود: هزینه‌های سهم قراردادهای مدیریت پیمان	(۳۳۷,۸۷۹,۹۱۸,۴۰۳)	(۱۰۲,۹۷۷,۸۹۵,۸۱۴)
مانده	۹۹,۰۷۷,۴۹۵,۵۶۱	۸,۷۶۱,۹۷۵,۴۵۳

۹-۱ - مبلغ مذکور بابت قیمت تمام شده تحقق یافته (به نسبت درصد پیشرفت کار) واحدهای واگذار شده می‌باشد که از سر فصل فوق و پستی دریافتیاً نهان گردیده است.

۱۰- داراییهای نگهداری شده جهت فروش

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۰-۱ واحد مسکونی پردیس بومهن	۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰	۰
یک قطعه زمین به متراژ ۱۳۰ متر مربع در پردیس	۲۱,۱۰۵,۲۲۶,۴۰۰	۰
	۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰	۲۱,۱۰۵,۲۲۶,۴۰۰

۱۰-۱- بموجب قراردادهای فی مابین با شرکت سرمایه‌گذاری مسکن پردیس بتاريخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ مقرر گردید تعداد ۱۰ واحد از واحدهای مسکونی مسکن مهر به قیمت تعیین شده ۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰ ریال از محل مطالبات و اسناد سپرده حسن انجام کار پروژه ها، به این شرکت واگذار گردد. طبق صورتجلسه شماره ۳۲۷۲ مورخ ۹۴/۱۲/۳۰ واحدهای مذکور و سپرده حسن انجام کار مسترد و به جای آن یک قطعه زمین به مساحت ۱۳۰ متر مربع به قیمت کارشناسی خریداری گردید است که مابه التفاوت آن بتوان پدهی در یادداشت ۱۳ همراه منعکس می‌باشد.

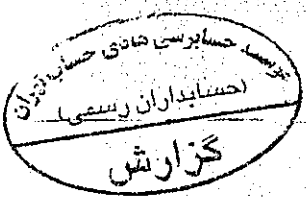
شرکت ساختمانی سامان گستران یوگا (سهولتی، خاص)
 یادداشتی: توضیحی صورتیهای مالی،
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود

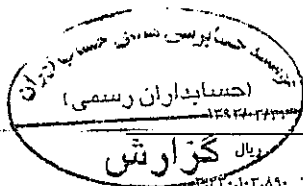
جدول بهای تمام شده و استیلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری ریال		استیلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام ثابت و مخروبات
مطابق در	مطابق در	جمع استیلاک	استیلاک سال مالی	مطابق در	مطابق در	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۶۲۰,۷۱۸,۹۴۹	۷۰۱,۴۱۷,۴۶۸	۲۳۵,۵۷۸,۹۶۱	۸۱,۹۸۱,۴۸۱	۱۵۳,۵۹۶,۴۸۰	۹۳۶,۹۹۵,۴۲۹	اثاثیه و مخروبات
۱۴,۷۴۳,۳۹۸	۱۱,۸۶۰,۱۴۸	۱۶,۵۰۹,۸۵۲	۴,۷۲۳,۲۵۰	۱۱,۷۷۶,۶۰۲	۲۸,۳۷۰,۰۰۰	لوازم
۹,۵۷۴,۷۶۴,۵۰۱	۱۱,۳۳۸,۹۵۰,۶۴۶	۲,۶۱۸,۶۲۳,۷۸۸	۲,۳۹۶,۷۱۳,۸۵۵	۲۲۱,۹۰۹,۹۳۳	۱۳,۹۵۷,۵۷۴,۴۲۴	مقتضیات آلات و تجهیزات
۱۰,۲۱۰,۱۱۶,۸۴۸	۱۲,۰۵۲,۲۲۸,۲۶۲	(۳,۸۷۰,۷۱۱,۶۰۱)	۲,۴۸۳,۴۳۸,۵۸۶	۲۸۷,۲۸۳,۰۱۵	۱۴,۹۲۳,۹۳۹,۸۶۳	جمع

۱-۱-۱- داراییهای اضافه شده طی سال از بابت مقتضیات آلات و تجهیزات خریداری شده برای پروژه ایشیل و ملزومات دفتر مرکزی می باشد.
 ۱-۱-۲- مقتضیات آلات و تجهیزات تا سقف ۱۱,۸۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.



۱۲- حسایه ها و اسناد پرداختی تجاری



یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۲_۱	۳,۶۱۸,۷۸۳,۴۶۸	۳,۶۱۸,۷۸۳,۴۶۸
۱۲_۲	۴,۴۸۸,۶۴۴,۷۶۷	۴,۴۸۸,۶۴۴,۷۶۷
۱۲_۳	۱۱,۷۹۲,۳۲۲,۸۲۲	۱۱,۷۹۲,۳۲۲,۸۲۲
۱۲_۴	۱۱,۴۴۵,۵۶۱,۴۶۱	۱۱,۴۴۵,۵۶۱,۴۶۱
	۳۱,۳۴۵,۳۱۲,۶۱۸	۳۱,۳۴۵,۳۱۲,۶۱۸

۱۲-۱ - مانده اسناد پرداختی بابت اجاره دفتر و خرید پتن پرسود سال مالی بند می باشد که بخشی از آن در سال مالی بند با توجه به پرسود پرداخت شده است.

۱۲-۲ - مانده حساب پیمانکاران و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۲_۲_۱	.	۱,۹۸۲,۹۱۶,۴۴۲
۱۲_۲_۲	۵۹۲,۳۸۲,۰۳۸	۷۸۲,۸۳۶,۰۰۳
۱۲_۲_۳	.	۱,۰۷۲,۱۲۳,۷۸۲
۱۲_۲_۴	۲,۰۷۵,۹۸۸,۵۸۱	.
۱۲_۲_۵	.	۱,۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۲_۲_۶	.	۶۹۳,۲۴۱,۲۳۱
۱۲_۲_۷	۱۵۷,۱۳۶,۲۸۸	۱,۴۷۲,۱۶۴,۲۰۰
۱۲_۲_۸	۱,۶۶۳,۱۳۷,۸۶۰	۹۵۳,۵۹۳,۶۱۸
	۴,۴۸۸,۶۴۴,۷۶۷	۸,۳۸۰,۴۷۵,۲۷۶

شرکت ساختمانی مسکن تابلید (اجرای اسکلت پتنی و عملیات بعد از اسکلت)

خطاری و عباسی (تامین نیروی انسانی ، اقلام مورد نیاز اسکلت پتنی)

آرش ادیب لیا (تامین نیروی انسانی ، اقلام مورد نیاز اسکلت پتنی)

شرکت دلا هو پتن (فروشنده پتن)

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (خرید تاوور کرین)

شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن (مطالعات و تهیه نقشه)

سایر پیمانکاران

فروشنده های مصالح و لوازم

۱۲-۳-۱ - مانده سرفصل فوق بابت بدهی به پیمانکاران در پروژه آبخار بابت صورت وضعیت های تأیید شده دریافتی می باشد که بخشی از آن در سال مالی بند تسویه شده است.

۱۲-۳-۲ - افزایش در سربده حسن انجام کار از بابت پیمانکاران پروژه آبخار می باشد که پس از تحویل قطعی موضوع قرارداد به آنها مسترد می گردد.

۱۲-۳-۳ - سربده بیمه مربوط به پیمانکاران پروژه آبخار می باشد که در زمان ارائه مقاصح حساب بیمه تسویه می گردد.

۱۳- سایر حسایه ها و اسناد پرداختی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۲_۱	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲_۲	۱,۱۲۴,۸۰۱,۰۴۸	۱,۱۱۸,۵۲۳,۰۶۵
۱۲_۳	۱,۰۰۷,۲۹۲,۸۲۱	۵۳۳,۶۸۱,۰۵۲
۱۲_۴	۱,۴۹۰,۵۲۶,۳۵۱	۶۳۵,۷۴۵,۳۵۱
	۷,۱۷۹,۱۳۳	۱۵۸,۵۸۱,۲۸۲
	۱۴,۲۵۶,۳۷۲	۲۶۰,۴۷۲,۰۸۲
۱۲_۵	۱۳,۷۶۰,۶۷۰,۹۴۶	.
	۳۳,۲۱۹,۲۳۵,۹۴۳	۲,۷۰۷,۰۲۴,۰۳۴
	۳۳,۲۱۹,۲۳۵,۹۴۳	۲,۸۴۷,۰۲۴,۰۳۴

اسناد پرداختی

اجاره دفتر مرکزی

ذخیره بیمه

هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده

ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران پروژه آبخار

بیمه و مالیات پرداختی

حقوق پرداختی

سایر

جاری سهامداران (شرکتهای گروه)

۱۳-۱ - مبلغ ۱,۱۲۴ میلیون حساب فوق مربوط به سربده حق بیمه قرارداد نزد کارفرما می باشد که پس از اخذ مقاصح حساب بیمه مسکن مهر توسط وی ، تسویه می گردد.

۱۳-۲ - هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده از بابت هزینه های برق ، آب ، گاز ، تلفن و سرپرستی می باشد که در سال مالی بند پرداخت شده است .

۱۳-۳ - مانده حساب مربوط به صورت وضعیت کارکرد خرداد ماه و پیمانکار عملیات بعد از اسکلت پروژه آبخار می باشد که بعد از دوره مالی ارائه شده است.

۱۳-۴ - مانده حساب فوق از بابت بیمه و مالیات خرداد ماه ۱۳۹۴ می باشد که در ماه بعد کلا تسویه شده است .

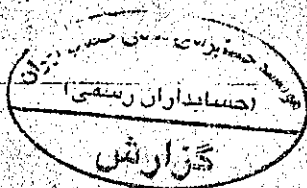
شرکت ساختمانی، پیمان گستران پیمان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال	ریال	میلیارد ریال
رسیدگی شده طبق دفاتر	۰	۰	۳,۸۵۹,۵۳۸	۳,۸۵۹,۵۳۸	۰	۰	۱۸۳,۸۸۴,۳۰۶	۱۳۹/۳/۳۱	۰	۰
رسیدگی شده طبق دفاتر	۰	۰	(۱,۳۸۷,۳۳۰,۳۱۱)	(۱,۳۸۷,۳۳۰,۳۱۱)	۰	۰	(۱,۳۲۱,۸۸۸,۵۴۶)	۱۳۹/۳/۳۱	۰	۰
رسیدگی شده طبق دفاتر	۰	۰	۲۶,۰۵۰,۰۰۰	۲۶,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴۱۶,۰۰۶,۳۳۳	۱۳۹/۳/۳۱	۰	۰
رسیدگی شده در حال اعتراض	۰	۰	۱,۶۲۵,۴۴۲,۹۸۳	۱,۶۲۵,۴۴۲,۹۸۳	۰	۰	۱,۳۰۸,۴۹۷,۱۴۷	۱۳۹/۳/۳۱	۰	۰
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۴۳۵,۴۷۵,۴۰	۱۳۹/۳/۳۱	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۱,۳۳۸,۵۸۹,۳۵۵	۱,۳۳۸,۵۸۹,۳۵۵	۰	۰	۲,۹۵۴,۳۵۷,۴۳۳	۱۳۹/۳/۳۱	۰	۰
			۱,۳۳۸,۵۸۹,۳۵۵	۱,۳۳۸,۵۸۹,۳۵۵			۱۶,۸۱۲,۸۴۹,۴۵۹	۱۳۹/۳/۳۱		

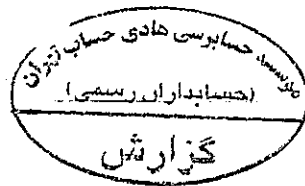
۱۵-۱- برای سالهای مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ برگ تشخیص صادر و با توجه به عدم اعتراض شرکت قطعی شده تلقی می گردد. برگ تشخیص سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ صادر گردیده و مورد اعتراض شرکت در حسابات جاری اختلاف میباشد.
 برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ کتبی صادر نگردیده و از بابت سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۳۸,۵۸۹,۳۵۵ میلیون ریال ذخیره مالیات اخذ شده است.



شرکت ساختمانی سامان گستران یونا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۱۲۷,۰۱۵	۶۳۳,۲۰۳,۸۱۵
۴۲۴,۰۷۶,۸۰۰	۶۱۷,۱۷۷,۳۰۵
۶۳۳,۲۰۳,۸۱۵	۱,۲۵۰,۴۸۱,۱۲۰

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه - ریال	مبلغ سرمایه - ریال
۳,۵۵۰	۵۱٪	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۰۰	۲۴٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۰	۱۵٪	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

شرکت توسکا پویا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس (سهامی خاص)

۱۸- اندوخته قانونی:

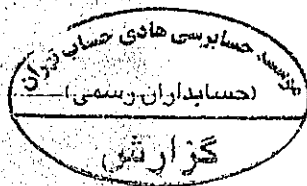
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۲۱۸,۵۹۶,۳۸۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۸,۵۹۶,۳۸۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته قانونی

شرکت ساختمانی سامان گستران یویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



۱۹- درآمد عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۸۲۷,۹۵۳,۵۷۹	۲۰۶,۴۴۴,۲۹۰	۱۹-۱
۷,۸۴۱,۲۷۴,۴۷۸	۱۴,۳۱۹,۰۸۷,۷۹۱	۱۹-۲
۱۵,۶۶۹,۲۲۸,۰۵۷	۱۴,۵۲۵,۵۳۲,۲۸۲	

پروژه مسکن پردیس

پروژه آبشار

۱۹-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات تماماً مربوط به پروژه مسکن پردیس می باشد که در پایان هر سال بر اساس درصد پیشرفت کار ریالی محاسبه و در حسابها ثبت میگردد.

۱۹-۲- درآمد پروژه مشارکتی آبشار بر مبنای قرارداد فروش و تخصیص عکبه به مشتریان شناسایی میشود. در قرارداد فوق بهای تمام شده هر متر مربع از ساختمان مبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین شده و ۸ درصد بعنوان مدیریت پیمان بر مبنای مبلغ برآورد اولیه و متراژ واحدهای واگذاری تعیین میگردد.

مادد اشتباهی، همراه صورتبندی، عالی

دوره عالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

-19-5

جدول پیمانکاری

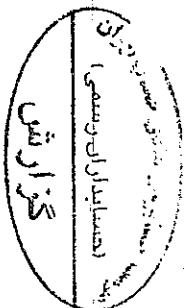
[illegible]





15





شرکت سهامی عام پارسا (سهامی خاص)
 داداش‌شاهی، قوه قضاییه، صندوق گشای مالی
 خیابان هلال، مقبره، پلاک ۳۱، خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- پهای تمام شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بالاشت	
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱		ریال
۲,۴۵۸,۴۵۲,۲۱۱	۳,۸۳۴,۳۹۳,۸۲۵	۲-۲	بروزه [بشار
۱۹,۳۵۷,۹۱۱,۵۹۹	۱,۰۴۴,۵۵۴,۲۰۷	۱-۲-۲	بروزه مسکنی مهر پردیس
۲۱,۸۱۶,۳۹۲,۷۲۰	۴,۸۷۸,۹۴۹,۱۲۲		

۲۰-۱- پهای تمام شده بروه مسکنی مهر پردیس از اقلام زیر تشکیل شده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	ریال
۹,۹۸۹,۶۲۶,۸۰۳	۱۲,۰۹۶,۰۰۰	مواد و مصالح مصرفی
۵,۰۷۳,۷۶۳,۶۲۳	۸۹,۵۴۱,۲۲۷	صورت وضعیت پیمانکاران
۳,۴۳۷,۸۱۷,۰۸۳	۷۷۲,۵۸۵,۳۸۱	حقوق و دستمزد
۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۹۲	۴,۰۱۵,۶۸۹	سایر
۱۹,۳۵۷,۹۱۱,۵۹۹	۱,۰۴۴,۵۵۴,۲۰۷	

۲۰-۲- مطالبات حقوق هزینه های اداری و عمومی شرکت پس از کسر سود پرداختی به اعضا می باشد.



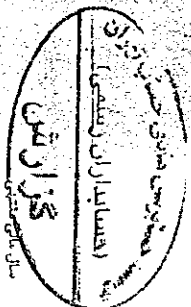
۲۱- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بازداشت
ریال	ریال	
۳,۱۲۳,۶۰۲,۹۱۶	۵,۷۷۷,۱۰۲,۴۶۸	هزینه کارکنان
۶۴۵,۴۱۰,۵۵۶	۶۳۸,۰۵۴,۱۲۴	هزینه خدمات قراردادی
۶۶۷,۸۹۶,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های اجاره و کرایه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و مزایای هیئت مدیره
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۴,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۰,۲۵۷,۷۹۶	۲۸,۲۳۶,۹۰۸	هزینه های استهلاک
	۱,۰۸۵,۳۸۱,۳۸۲	۲۱-۱ سود پرداختی به اعضا
۲۳۰,۷۲۶,۸۷۴	۲۰۷,۶۳۰,۱۷۰	سایر هزینه ها
۴,۹۱۶,۹۰۴,۱۴۲	۸,۹۵۴,۱۶۹,۰۵۲	جمع هزینه های اداری و عمومی
(۲,۴۵۸,۴۵۲,۱۲۱)	(۳,۹۲۱,۳۹۲,۸۳۵)	۲۰ کسر می شود : تسهیم هزینه به پروژه آبشار
۲,۴۵۸,۴۵۲,۱۲۱	۵,۰۱۹,۷۷۵,۲۱۸	جمع

۲۱-۱ مبلغ فوق مربوط به سود مشارکت متعلقه به ۲۴ نفر از اعضای انصرافی پروژه آبشار می باشد که در این دوره سالی یا شرکت تسویه حساب نموده اند.

بشیر کت ساختمانی، سامان، گستره این، یونان (ساختهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی، صورتحساب‌ها
سال مالی، منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



۲۲- سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی	ریال	پایه
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۴۹,۵۰۰	۲۲-۱
۱۵,۱۸۴,۱۴۵,۳۲۴	۱۸,۵۸۰,۴۹۱,۰۳۷	۲۲-۲
۱۵,۵۱۹,۱۱۵,۳۲۴	۱۲,۳۸۵,۰۴۱,۵۳۷	

حق نقل و انتقال پروژه آبشار

سود حاصل از سیزده بانک

۱-۲۳ از آمد حاصله ناشی از نقل و انتقال ۷ واحد و هزینه تغییر پنج نفر از اعضا پروژه آبشار می باشد.

۲-۲۳ از آمد حاصله ناشی از سود بانکی و وجه نقد شرکت می باشد که در حساب سپرده کوتاه مدت بانکهای مسکن و آینده نگه داری می گردد.

۳-۲۳ مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال تعدیلات سنواتی مربوط به ماههای انتشار مالیات تکلیفی عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰ می باشد.

۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی،

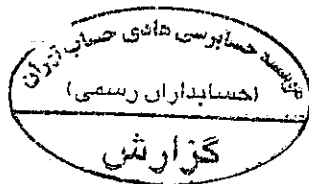
صورت تطبیق سود (زیان) عملیات با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سود (زیان) عملیاتی	۴,۵۳۴,۸۰۷,۸۴۲	۴,۵۷۵,۵۷۰,۷۸۲	
مزینده استهلاک	۲,۴۸۳,۴۳۸,۵۸۴	۲,۴۹۵,۷۰۰,۰۰۸	
خانی افزایش در ذخیره سوابق باقی خدمت کارکنان	۶۱۷,۸۷۷,۳۰۵	۲۳۴,۰۷۶,۸۰۰	
حسابها و اسناد دریافتی	(۱۳,۴۳۸,۰۷۰,۱۴۹)	۲,۱۵۶,۰۸۴,۲۴۵	
سایر حسابهای دریافتی	۱۲,۹۷۱,۱۳۸,۵۷۹	۲,۵۵۰,۸۵۶,۰۳۲	
پیش پرداختها	(۲۹,۱۵۴,۲۵۸,۰۴۸)	(۳,۴۴۵,۴۱۸,۷۳۷)	
موجودی کالا	۷۴,۱۰۶,۳۲۰,۰۰۹	(۹۲,۱۳۰,۱۶۰,۰۰۹)	
کار در جریان	(۹,۰۳۱,۵۳۰,۱۰۸)	(۸,۷۴۱,۹۷۵,۴۵۳)	
داراییهای نگهداری شده جهت فروش	(۹,۰۶۲,۹۳۱,۴۰۰)	(۱۲,۰۴۲,۳۱۵,۰۰۰)	
حسابها و اسناد پرداختی	۱۴,۸۳۴,۴۵۵,۰۴۹	۱۲,۷۶۷,۹۷۰,۷۷۴	
سایر حسابهای پرداختی تجاری	۲۰,۳۷۲,۲۱۱,۸۹۹	(۱,۵۰۲,۲۱۵,۴۵۴)	
پیش دریافتها	۳,۶۲۷,۸۸۷,۸۳۳	۲۷,۷۳۴,۵۹۴,۱۱۲	
سایر درآمد های غیر عملیاتی و تعدیلات	۳,۲۵۶,۶۹۶	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
	۱,۰۷۲,۲۹۴,۳۳۳	(۵۰,۵۴۲,۱۵۱,۲۶۳)	

شرکت ساختمانی سامان گستران، پو یا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می باشد

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر انجام شده است

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - میلیون ریال	ماتده بدهی (طلب) در پایان سال مالی میلیون ریال	یادداشت
شرکت توسکا پو یا	سهامدار / عضو هیات مدیره	خرید ملگردد	۵۷۷	—	
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	سهامدار / نایب رئیس هیات مدیره	فعالیت های پیمانکاری	۸۴		
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	سهامدار / نایب رئیس هیات مدیره	خرید زمین	۲۱/۱۰۵	(۴۵۰۱)	۶ و ۱۳