گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تبریز -گلشهر -تقاطع گلشهر پرواز - بلوار گلشهر -پلاک ۴۷
تلفن: ۰۴۱-۳۳۸۵۳۰۵۷ فاکس: ۰۴۱-۳۳۸۴۵۱۷۶ کد پستی : ۶۵۳۴۵ - ۵۱۶۷۸

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

موضوع	صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
ب- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	
۱.ترازنامه	۲
۲.صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳. صورت جریان وجوه نقد	۴
۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۳۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

اظهار نظر

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ الی ۸ بشرح ذیل تعدیل نشده است.

۴. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۰ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، در سنوات مالی قبل حدود ۸۱ هزار متر مربع از زمینهای متعلق به شرکت از طرف اداره کل منابع طبیعی استان آذربایجانشرقی جزء زمینهای ملی اعلام شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. متعاقب

اعتراض شرکت، شعبه یازدهم دادگاه تجدید نظر استان طی دادنامه مورخ ۱۳۸۹/۲/۱۱ ، مقدار ۲۳٫۰۰۰ متر مربع از زمینهای مزبور را زراعی تشخیص و مابقی اراضی را جزو اراضی ملی اعلام و مالکیت آنها را از شرکت سلب نموده است. اضافه می نماید که در سال ۱۳۹۱، مقدار ۸٫۲۷۵ مترمربع از اراضی با کاربری زراعی به شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) – سهامدار عمده شرکت فروخته شده که شرکت متعهد به انتقال رسمی مالکیت تا پایان سال ۱۳۹۲ شده است. بررسی های بعمل آمده نشان می دهد که اقدامات شرکت در خصوص اخذ سند رسمی مالکیت برای دو قطعه زمین باقیمانده ضلع شمالی کارخانه جمعاً به مساحت ۳۱٫۸۶۲ متر مربع (شامل زمین فروخته شده) و انتقال رسمی سند مالکیت به شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است. همچنین دو فقره پرونده در خصوص ادعای مالکیت بخشی از زمینهای شرکت از طرف اشخاص حقیقی در مراجع قضایی در جریان رسیدگی است.

۵. همانگونه که در یادداشت ۱۶ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، بموجب برگ تشخیص مالیاتی صادره برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۰، مبلغ ۱٫۸۰۲ میلیون ریال مطالبه شده که بدلیل اعتراض شرکت صرفاً مبلغ ۱٫۱۵۰ میلیون ریال ذخیره درحسابها منظور شده است. همچنین جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱٫۶۴۱ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مبلغ ۱٫۰۱۴ میلیون ریال از آن پرداخت و از بابت مابقی آن ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً مالیات عملکرد سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها ذخیره شده و از بابت مالیات عملکرد دوره میانی ۶ ماهه مورد گزارش بدلیل وجود درآمدهای معاف ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق تعیین میزان بدهی قطعی شرکت در این خصوص منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۶. طبق مندرجات یادداشتهای ۳-۷ و ۳-۱۰ توضیحی صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا، ساختمان و اثاثیه و منصوبات شرکت از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد.

۷. بشرح یادداشت ۲-۸ توضیحی صورتهای مالی، پروژه اندیشه به مبلغ ۲۲۱ میلیون ریال مربوط به سهم شرکت از بابت یک درصد بهای تمام شده ۴۲ بلوک اجراء شده (تا مرحله اسکلت) در سنوات قبل می باشد که واحدهای مذکور بعد از تکمیل توسط سازمان مسکن و شهرسازی بصورت اجاره به شرط تملیک واگذار گردیده است. توضیح اینکه پیگیری های لازم در این خصوص تا تاریخ این

موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. همچنین ضمانتنامه بانکی شرکت نزد سازمان مسکن و شهرسازی در خصوص پروژه مذکور به مبلغ ۹۷۸ میلیون ریال (یادداشت ۳۱ توضیحی صورتهای مالی) تعیین تکلیف نشده است.

۸. همانگونه که در یادداشت۱-۲-۵ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، مطالبات شرکت در خصوص قراردادهای فروش و نصب قطعات بتنی پیش ساخته پروژه مجتمع مس سونگون منعقده با شرکت کران دریا (سهامی خاص) به مبلغ ۳٫۹۱۲ میلیون ریال انتقالی از سال مالی قبل، بر اساس مفاد قراردادهای فیمابین به حیطه وصول درنیآمده است.

سایر بندهای توضیحی

۹. اقلام مندرج در ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور براساس مانده های استخراجی از سیستم مکانیزه حسابداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳، مشخص شده اند.

۱۰. پروانه ساخت پروژه مرزداران در تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۸۸ منقضی شده و تا تاریخ این گزارش تمدید نشده است.

۱۱.بررسیهای بعمل آمده نشان می دهد که طی دوره مورد گزارش بدلیل رکود حاکم بر بازار حجم فعالیتهای تولید و فروش شرکت کاهش یافته (عدم استفاده از ظرفیت های قابل دسترس تولیدی شرکت) و به تبع آن مبلغ ۵٫۲۰۷ میلیون ریال تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۶ توضیحی صورتهای مالی) منعکس شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. بررسیهای بعمل آمده حاکی از این است که حق بیمه تامین اجتماعی، مالیاتهای تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده در موعد مقرر قانونی پرداخت نشده است.

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باتوجه به تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی ، بدلیل آماده نبودن زیر ساخت های مربوطه که ایجاد

آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و عمدتا شامل سامانه هـای احـراز هویـت اشـخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینـی شـده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون ، امکان پذیر نشده است.

۸ آبان ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

احمد محمدی — علی اصغر متقی

شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰ — شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸

شرکت خانه‌سازی ایرداک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ٦ماهه منتهی به ۹۳/٦/۳۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت خانه‌سازی ایرداک (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
۱- ترازنامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
٤- صورت جریان وجوه نقد	٤
٥- یادداشتهای توضیحی:	
الف- تاریخچه فعالیتهای شرکت	٥
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	٦
پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	٦-۹
ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۱۰-۳۹

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت کرپ ناز به نمایندگی محمدصادق پور مهدی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت خدماتی بهسامان ملت به نمایندگی علی آریانا	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت بهساز مشارکتهای ملت به نمایندگی حسین حسین نژاد	مدیر عامل وعضو هیئت مدیره	

شرکت خدمات ابزار (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۴	۳,۹۴۶,۲۰۸,۴۴۹	۳,۴۹۰,۴۳۰,۹۴۵
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۱,۱۴۷,۸۴۹,۶۸۵	۱۱,۹۵۸,۰۰۱,۱۳۲
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱۲,۲۳۸,۶۵۸,۴۳۶	۷۸۷,۸۳۸,۰۳۸
موجودی مواد و کالا	۷	۱۰,۸۰۵,۸۶۱,۵۴۸	۱۴,۳۵۵,۰۲۷,۹۹۴
پروژه های عملیاتی ساخت و فروش پیمانکاری	۸	۴,۹۱۵,۰۶۶,۷۰۸	۴,۶۴۶,۱۷۵,۲۶۵
سفارشات و پیش پرداخت ها	۹	۹۰۳,۶۱۱,۱۹۸	۷۷۳,۱۳۶,۱۱۸
جمع دارایی‌های جاری		۴۳,۹۵۷,۲۵۶,۰۲۴	۳۶,۰۱۰,۶۰۹,۴۹۲
دارایی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۲,۲۰۲,۰۱۰,۸۰۸	۲,۲۴۹,۰۵۰,۰۶۶
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۳۲۷,۰۸۶,۳۱۷	۳۲۷,۰۸۶,۳۱۷
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۳,۹۳۶,۳۶۰,۰۰۰	۳,۹۳۶,۳۶۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۶,۴۶۵,۴۵۷,۱۲۵	۶,۵۱۲,۴۹۶,۳۸۳
جمع دارایی‌ها		۵۰,۴۲۲,۷۱۳,۱۴۹	۴۲,۵۲۳,۱۰۵,۸۷۵

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
بدهیهای جاری :			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۳	۲۶,۴۳۶,۵۲۰	۱۸۶,۳۵۲,۷۶۰
سایرحسابها و اسنادپرداختنی	۱۴	۹,۸۳۵,۲۴۶,۱۶۶	۸,۶۴۷,۲۲۶,۸۸۶
پیش دریافتها	۱۵	۲,۷۹۳,۳۹۶,۲۲۹	۵,۰۵۱,۴۵۶,۷۳۱
ذخیره مالیات	۱۶	۵,۱۵۴,۵۴۷,۳۰۷	۵,۶۶۴,۵۴۷,۳۰۷
سود سهام پرداختنی	۱۷	۳,۸۲۳,۹۸۴,۲۵۱	۳,۲۶۲,۹۸۴,۲۵۱
جمع بدهیهای جاری		۲۱,۶۳۳,۶۱۰,۴۷۳	۲۲,۸۱۲,۵۶۷,۹۳۵
بدهیهای غیر جاری :			
حسابهای پرداختنی بلند مدت	۱۸	۹۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۳,۶۴۹,۹۴۲,۹۳۶	۲,۴۰۸,۳۳۴,۷۶۶
جمع بدهیهای غیر جاری		۴,۵۵۹,۸۴۲,۹۳۶	۳,۶۲۱,۵۳۴,۷۶۶
جمع بدهیها		۲۶,۱۹۳,۴۵۳,۴۰۹	۲۶,۴۳۴,۱۰۲,۷۰۱
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۲۰	۱۱,۱۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۱۱,۱۳۰,۵۸۸,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۰۹۶,۱۹۴,۹۹۶	۶۶۱,۱۳۲,۱۶۸
سود (زیان) انباشته		۱۲,۰۰۲,۴۷۶,۷۴۴	۴,۲۹۷,۲۸۳,۰۰۶
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۴,۲۲۹,۲۵۹,۷۴۰	۱۶,۰۸۹,۰۰۳,۱۷۴
جمع بدهیهاوحقوق صاحبان سهام		۵۰,۴۲۲,۷۱۳,۱۴۹	۴۲,۵۲۳,۱۰۵,۸۷۵

یاداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت خانه سازی ابرداک(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال			ریال
فروش خالص قطعات بتنی	۲۲	۱۶,۶۸۲,۸۲۰,۹۵۸		۱۸,۵۵۹,۹۴۷,۹۹۴	۳۰,۰۰۰,۷۶۷,۹۴۴
درآمدعملیات پیمانکاری	۲۳	۶۶۷,۰۳۵,۶۰۰		-	۷۳۹,۱۲۰,۰۰۰
			۱۷,۳۴۹,۸۵۶,۵۵۸	۱۸,۵۵۹,۹۴۷,۹۹۴	۳۰,۷۳۹,۸۸۷,۹۴۴
بهای تمام شده قطعات بتنی فروش رفته	۲۴	(۹,۵۱۳,۴۳۸,۳۱۶)		(۱۰,۵۸۸,۱۰۸,۶۱۴)	(۱۷,۵۵۶,۳۰۸,۴۷۱)
بهای تمام شده عملیات پیمانکاری	۲۳	(۳۱۷,۸۹۰,۳۲۹)		-	(۱,۶۳۰,۶۴۶,۱۰۴)
			(۹,۸۳۱,۳۲۸,۶۴۵)	(۱۰,۵۸۸,۱۰۸,۶۱۴)	(۱۹,۱۸۶,۹۵۴,۵۷۵)
سودناخالص			۷,۵۱۸,۵۲۷,۹۱۳	۷,۹۷۱,۸۳۹,۳۸۰	۱۱,۵۵۲,۹۳۳,۳۶۹
هزینه های فروش،اداری وعمومی	۲۵	(۴,۶۲۷,۳۶۸,۷۲۷)		(۳,۳۱۹,۲۰۲,۳۶۴)	(۷,۱۴۲,۹۹۲,۵۸۵)
خالص سایردرآمدهاوهزینه های عملیاتی	۲۶	(۵,۹۴۱,۲۴۳,۱۹۰)		(۲,۹۲۸,۱۷۶,۷۹۷)	(۵,۶۳۰,۴۵۱,۳۹۴)
			(۱۰,۵۶۸,۶۱۱,۹۱۷)	(۶,۲۴۷,۳۷۹,۱۶۱)	(۱۲,۷۷۳,۴۴۳,۹۷۹)
سود(زیان)عملیاتی			(۳,۰۵۰,۰۸۴,۰۰۴)	۱,۷۲۴,۴۶۰,۲۱۹	(۱,۲۲۰,۵۱۰,۶۱۰)
هزینه های مالی	۲۷	(۱,۰۱۵,۵۰۰)		(۱۸,۹۳۵,۰۰۰)	(۶۱,۸۲۹,۶۷۱)
خالص سایردرآمدهاوهزینه های غیرعملیاتی	۲۸	۱۱,۷۵۲,۳۵۶,۰۷۰		۱۱۴,۱۰۵,۲۲۳	۸,۰۹۵,۰۹۸,۵۱۵
			۱۱,۷۵۱,۳۴۰,۵۷۰	۹۵,۱۷۰,۲۲۳	۸,۰۳۳,۲۶۸,۸۴۴
سود قبل ازمالیات			۸,۷۰۱,۲۵۶,۵۶۶	۱,۸۱۹,۶۳۰,۴۴۲	۶,۸۱۲,۷۵۸,۲۳۴
مالیات بر درآمد			-	(۴۵۴,۹۰۷,۶۱۰)	(۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵)
سود خالص			۸,۷۰۱,۲۵۶,۵۶۶	۱,۳۶۴,۷۲۲,۸۳۲	۶,۰۶۷,۸۳۴,۵۰۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص			۸,۷۰۱,۲۵۶,۵۶۶	۱,۳۶۴,۷۲۲,۸۳۲	۶,۰۶۷,۸۳۴,۵۰۹
سود انباشته درابتدای سال / دوره		۴,۱۵۴,۰۱۰,۴۸۱		۶,۵۲۵,۹۶۸,۵۰۲	۶,۵۲۵,۹۶۸,۵۰۲
تعدیلات سنواتی	۲۹	۱۴۳,۲۷۲,۵۲۵		۵۰۳,۳۷۱,۲۰۲	(۴,۷۱۵,۸۷۵,۶۱۲)
سود(زیان) انباشته ابتدای سال /دوره -تعدیل شده			۴,۲۹۷,۲۸۳,۰۰۶	۷,۰۲۹,۳۳۹,۷۰۴	۱,۸۱۰,۰۹۲,۸۹۰
سود قابل تخصیص			۱۲,۹۹۸,۵۳۹,۵۷۲	۸,۳۹۴,۰۶۲,۵۳۶	۷,۸۷۷,۹۲۷,۳۹۹
تخصیص سود:					
ندوخته قانونی	۲۱	(۴۳۵,۰۶۲,۸۲۸)		(۶۸,۲۳۶,۱۴۲)	(۳۱۷,۶۶۰,۱۴۲)
سود سهام مصوب	۱۷	(۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۲۶۲,۹۸۴,۲۵۱)	(۳,۲۶۲,۹۸۴,۲۵۱)
سود تخصیص داده شده طی سال / دوره			(۹۹۶,۰۶۲,۸۲۸)	(۳,۳۳۱,۲۲۰,۳۹۳)	(۳,۵۸۰,۶۴۴,۳۹۳)
سود انباشته درپایان سال /دوره			۱۲,۰۰۲,۴۷۶,۷۴۴	۵,۰۶۲,۸۴۲,۱۴۳	۴,۲۹۷,۲۸۳,۰۰۶

ازآنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک(سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۲۹
		ریال	ریال	ریال
الیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقدناشی ازفعالیتهای عملیاتی	۳۰	۱,۰۷۸,۵۷۱,۷۳۸	(۶۴۵,۵۵۸,۹۵۶)	(۵,۴۳۱,۷۳۶,۸۷۴)
ده سرمایه گذاریهاوسودپرداختی بابت تامین مالی:				
سود سهم دریافتی		۰	۰	۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
ود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۴۹۵,۳۷۴	۹,۶۰۵,۲۲۳	۲۳,۶۴۳,۴۳۲
یان خالص ورود وجه نقدناشی ازبازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی		۴۹۵,۳۷۴	۹,۶۰۵,۲۲۳	۳,۳۶۷,۶۴۳,۴۳۲
"یات بر درآمد:				
سیات بر درآمد پرداختی		(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۳,۸۷۶,۱۱۵)	(۸۸۷,۸۷۶,۱۱۵)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱۱۳,۲۸۹,۶۰۸)	(۶۲,۴۹۸,۸۵۶)	(۱۱۰,۴۷۹,۴۴۵)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت		۰	۰	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت خرید سایردارائیها		۰	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی ازفعالیتهای سرمایه گذاری		(۱۱۳,۲۸۹,۶۰۸)	(۶۵,۹۹۸,۸۵۶)	۴,۳۶۴,۱۷۰,۵۵۵
یان خالص ورود (خروج) وجه نقدقبل از فعالیتهای تامین مالی		۹۶۵,۷۷۷,۵۰۴	(۷۰۱,۹۵۲,۵۸۹)	(۱,۰۶۷,۵۶۶,۳۱۹)
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد		۴۵۵,۷۷۷,۵۰۴	(۱,۷۱۵,۸۲۸,۷۰۴)	۱,۴۱۲,۲۰۰,۹۹۸
ده وجه نقددرابتدای سال		۳,۴۹۰,۴۳۰,۹۴۵	۲,۰۷۸,۲۲۹,۹۴۷	۲,۰۷۸,۲۲۹,۹۴۷
مانده وجه نقددرپایان سال		۳,۹۴۶,۲۰۸,۴۴۹	۳۶۲,۴۰۱,۲۴۳	۳,۴۹۰,۴۳۰,۹۴۵
مبادلات غیر نقدی	۳۱	۰	۳,۷۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۹,۴۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ٦ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص) درتاریخ ۱۳۵۴/۶/۲۶ تحت شماره ۸۶۷/۶۴۴ دراداره ثبت شرکتها ومالکیت صنعتی تبریزبه ثبت رسیده است .

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص) درتاریخ ۱۳۵۸/۷/۲۵ مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده وسپس طبق رای شماره ۲۶۳ مورخ ۱۳۶۷/۳/۳۰ صادره ازجانب هیئت پنج نفری موضوع ماده ۲ متمم قانون حفاظت وتوسعه صنایع ایران معادل مانده مطالبات بانکهای صنعت ومعدن ، ملت وملی درتاریخ ۱۳۵۸/۱/۱ تبدیل به سرمایه شده وازتاریخ مشارکت ، شرکت توسط هیئت مدیره منتخب صاحبان سهام اداره میگردد. درحال حاضرشرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت بهسازمشارکتهای ملت و واحد تجاری اصلی نهایی گروه بانک ملت است . مرکزاصلی شرکت وکارخانه ساخت قطعات بتنی درتبریزکیلومتر۷ جاده تبریز – تهران واقع است .

۲-۱- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ایجادوتاسیس کارخانجات به منظورطراحی ، محاسبه وتولید انواع قطعات پیش ساخته بتنی وتهیه آن جهت احداث واحدهای مسکونی وصنعتی ، تولید شن وماسه ، تهیه وتولید بتن آماده وسایرمحصولات بتنی ، تحصیل کلیه مواد وهرنوع ماشین آلات ، تجهیزات و تاسیسات ، مواد مصرفی و لوازم یدکی مورد نیازازداخل وخارج ازکشور، سرمایه گذاری درسهام سایرشرکتها، مشارکت درامرسرمایه گذاری هرنوع پروژه ومرتبط با موضوع شرکت وبطورکلی انجام هرگونه فعالیت که درارتباط با اهداف فوق باشد .

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم وموقت درپایان سال بشرح زیربوده است:

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
کارکنان رسمی	۱۵	۱۵
کارکنان قراردادی	۷۰	۷۹
	۸۵	۹۴

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ٦ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۱-۲- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- صورتهای مالی میان دوره ای منطبق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۲۲ گزارشگری مالی میاندوره ای میباشد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد وکالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود.در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش ،فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیرتعیین می گردد:

شرح	روش مورداستفاده
مواداولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاری های 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 هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی

موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. 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 سود یا زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط(و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪و۸٪و۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و۱۵و۱۰ساله	نزولی وخط مستقیم
تاسیسات	۱۲ ٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪و۳۰٪و۳۵ ٪	نزولی
اثاثه ومنصوبات	۱۰	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهربرداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود ودر 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 قرارنگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

٤-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی براساس یک ماه آخرین حقوق ومزایای ثابت برای هرسال خدمت آنان محاسبه ودرحسابها منظورمی شود و ذخیره مزایای پایانکارپرسنل قراردادی در پایان سال تسویه می گردد.

۵-۳- فروش خالص قطعات بتنی

این شرکت قطعات بتنی پیش ساخته را با توجه به درخواست مشتری در تیپ و سایزهای مورد نظر پس از دریافت دیتایل از مشتری و بعد از بررسی میزان مصرف مواد اولیه توسط دفتر فنی و ارائه پیش فاکتور و

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

تنظیم قرارداد ، اقدام به تولید و بعد از ارسال و تحویل قطعات اقدام به صدور فاکتور با استناد به حواله های صادره می نماید. .

٦-۳- سود (زیان) ناشی ازعملیات پیمانکاری

سود وزیان عملیات پیمانکاری به روش درصدپیشرفت کاراندازه گیری می شود .

درآمد پیمان بیانگرارزش کارانجام شده طی سال می باشدکه با توجه به میزان تکمیل پیمان (نسبت مخارج تحمیل شده جهت کارانجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآوردکل مخارج پیمان) محاسبه گردیده ودرنتیجه دربرگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیزمی باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تاتکمیل هرپیمان ذخیره لازم محاسبه ودرحسابهامنظورمی شود.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۴-موجودی نقد

	یاداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزدبانکها	۴-۱	۳,۸۹۸,۰۸۷,۴۱۱	۳,۴۴۴,۹۰۶,۴۴۶
تنخواه تدارکات		۲۷,۶۹۳,۵۸۹	۴۵,۵۲۴,۴۹۹
صندوق		۲۰,۴۲۷,۴۴۹	۰
		۳,۹۴۶,۲۰۸,۴۴۹	۳,۴۹۰,۴۳۰,۹۴۵

۴-۱-موجودی نزدبانکها ازاقلام زیرتشکیل یافته است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک ملت شعبه ولیعصر- جاری ۳۱۵۰۶۰۵۵۰۶	۳,۸۶۰,۲۱۵,۲۹۱	۳,۴۰۳,۳۱۹,۷۰۰
بانک ملت شعبه مرکز- جاری ۷۲۲۱۰۹۲۶۶۶	۱۶,۵۸۸,۷۷۱	۱۶,۵۹۸,۷۷۱
بانک ملت شعبه ولیعصر- کوتاه مدت ۳۱۵۴۱۷۵۸۸۹	۱۰,۸۹۴,۰۳۷	۱۴,۵۹۹,۶۸۱
بانک ملت شعبه مرکز- جاری ۱۰۰۶۴۹	۷,۳۸۴,۳۱۳	۷,۳۸۳,۲۹۵
بانک ملت شعبه فروغی - قرض الحسنه ۱۷۵۴۳۳۸۶۰۱	۳,۰۰۴,۹۹۹	۳,۰۰۴,۹۹۹
	۳,۸۹۸,۰۸۷,۴۱۱	۳,۴۴۴,۹۰۶,۴۴۶

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۵-حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۱	۱۲۶,۶۶۰,۰۶۱	۱,۲۰۱,۹۹۳,۳۵۴
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۲	۱۱,۰۲۱,۱۸۹,۶۲۴	۹,۴۸۲,۹۸۳,۶۹۹
خالص حسابهای دریافتنی راکد و سنواتی و اسناد واخواست شده	۵-۳	-	۸۸۷,۱۰۴,۰۷۹
مبلغ بازیافتی بسمانها		-	۳۸۵,۹۲۰,۰۰۰
		۱۱,۱۴۷,۸۴۹,۶۸۵	۱۱,۹۵۸,۰۰۱,۱۳۲

۵-۱-اسناددریافتنی تجاری ازاقلام زیرتشکیل شده است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دفتر سبلان	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت چیچک باران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آب و فاضلاب آ.ش (خسروشاه)	۲۳,۷۱۰,۰۶۱	-
محمود فرشی فتو	۴,۹۵۰,۰۰۰	-
راه و شهرسازی تبریز	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آزاد یول کیمیا	-	۴۷۱,۹۹۳,۳۵۴
	۱۲۶,۶۶۰,۰۶۱	۱,۲۰۱,۹۹۳,۳۵۴

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری متشکل ازاقلام زیرمیباشد:

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
شرکت کران دریا پیمانکار مجتمع مس سونگون	۵-۲-۱	۳,۹۱۲,۰۶۳,۱۳۲	۴,۳۳۶,۰۶۳,۱۳۲
اداره کل راه و شهرسازی آذر بایجان شرقی (همه قراردادها)		۳,۷۱۰,۹۴۴,۱۴۶	۱,۷۱۹,۶۹۴,۹۲۲
مخابرات استان آذربایجانشرقی		۱,۰۰۳,۹۴۳,۹۵۲	۰
شرکت آب وخاک تبریز ق۲۲۸۳		۸۶۸,۶۱۵,۴۱۹	۱,۲۱۸,۶۱۵,۴۱۹
شرکت خدمات بازرگانی معادن و فلزات غیرآهنی		۸۴۸,۷۵۳,۱۵۶	۰
دانشگاه تبریز (پروژه دانشگاه میانه)		۲۵۰,۱۸۰,۸۰۰	۱۵۱,۹۴۰,۸۰۰
اداره کل راه و شهرسازی اردبیل ق ۱۷۵۲و۲۰۱۴		۲۳۲,۸۶۵,۰۵۷	۲۸۱,۴۰۳,۴۴۹
شرکت سپاسد		۱۹۱,۰۳۹,۷۴۳	۱۹۱,۰۳۹,۷۴۳
شرکت اب و خاک اردبیل		۱۳۵,۲۱۸,۰۸۷	۱۳۵,۲۱۸,۰۸۷
اداره راه زنجان		۱۲۶,۶۷۰,۲۶۳	۰
دانشگاه آزادهشترود		۱۰۵,۷۵۹,۰۸۳	۱۰۵,۷۵۹,۰۸۳
شرکت ارزه گستر		۱۰۱,۱۲۴,۰۰۰	۱۰۱,۱۲۴,۰۰۰
شرکت چاپرنگ		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان حفاظت محیط زیست		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داش بنا		۰	۳۸۶,۸۸۷,۸۸۲
ره گستران ماندگار		۰	۳۷۳,۴۲۴,۷۱۳
شهرداری آذرشهر		۰	۱۵۲,۶۶۹,۰۷۷
سایر		۱۴,۶۹۸,۲۲۴	۱۴۹,۱۴۳,۳۹۲
جمع		۱۱,۶۸۱,۸۷۵,۰۶۲	۹,۴۸۲,۹۸۳,۶۹۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۶۶۰,۶۸۵,۴۳۸)	-
مانده خالص		۱۱,۰۲۱,۱۸۹,۶۲۴	۹,۴۸۲,۹۸۳,۶۹۹

۱-۲-۵- مبلغ مزبور ازبابت فروش قطعات پیش ساخته طبق قرارداد شماره ۱۰۷۱/۹۰/۰۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۸ با شرکت کران دریا بوده و مدت قرارداد تحویل قطعات ۵ ماه می باشد که در شش ماهه اول سال مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال وصول و مابقی مطالبات آن شرکت تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیامده است.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۳-۵- خالص حسابهای دریافتنی راکد و سنواتی و اسناد واخواست شده متشکل ازاقلام زیرمیباشد:

	یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت کاجو ق ۱۸۷۵ و۲۱۲۵	۵-۳-۱	۵۳۲,۸۶۰,۷۷۲	۵۳۲,۸۶۰,۷۷۲
شرکت راه تس ق ۲۰۷۵ باکس	۵-۳-۲	۵۰۵,۵۷۱,۶۰۸	۵۰۵,۵۷۱,۶۰۸
سایر اقلام		۳۹۷,۸۴۱,۵۵۵	۲۶۴,۱۹۱,۷۱۷
اداره راه ورزقان		۲۲۷,۶۵۴,۹۸۸	۲۲۷,۶۵۴,۹۸۸
شرکت آب و خاک زنجان		۱۴۰,۹۳۶,۴۲۹	۱۴۰,۹۳۶,۴۲۹
زندان اردبیل ق۱۷۸۰ (سقف مسکونی)		۱۱۱,۲۹۰,۹۷۷	۱۱۱,۲۹۰,۹۷۷
شرکت آذران کار تبریز ق ۱۸۹۹و۲۱۲۱	۵-۳-۳	۸۴,۶۵۳,۴۵۰	۸۴,۶۵۳,۴۵۰
آقای یزداندوست باکس (فاقد قرارداد)		۷۸,۵۱۳,۶۶۴	۷۸,۵۱۳,۶۶۴
گلریز دشت آرا	۵-۳-۳	۷۵,۶۴۶,۰۰۰	۷۵,۶۴۶,۰۰۰
سد قیزقلعه خدافرین (فاقدقرارداد)		۶۹,۵۳۳,۷۵۲	۶۹,۵۳۳,۷۵۲
فرم سازه دال (فاقدقرارداد)		۶۶,۶۸۳,۰۹۱	۶۶,۶۸۳,۰۹۱
زندان پارس آباد ق ۱۸۳۸ و۵۰/۵۹۷		۶۰,۱۳۵,۴۳۳	۶۰,۱۳۵,۴۳۳
آب وفاضلاب مراغه (تصفیه خانه) ق ۱۷۵۱		۵۳,۸۷۳,۳۵۶	۵۳,۸۷۳,۳۵۶
پایدار سازان افشار (۲۲۵۸)سال ۹۰		۰	۹۱۹,۱۱۰,۷۷۰
پانیز یول		۰	۳۲۵,۰۸۳,۷۳۰
جمع		۲,۴۰۵,۱۹۵,۰۷۵	۳,۵۱۵,۷۳۹,۷۳۷
اسناد واخواست شده		-	۲۸,۶۶۰,۰۶۱
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۲,۴۰۵,۱۹۵,۰۷۵)	(۲,۶۵۷,۲۹۵,۷۱۹)
مانده خالص		-	۸۸۷,۱۰۴,۰۷۹

۱-۳-۵- در ارتباط با مطالبات شرکت از شرکت کاجو به مبلغ ۵۳۳ میلیون ریال پرونده کلاسه ۹۲۰۲۴۹ مطروحه در شعبه چهل و سه دادگاه حقوقی تهران بوده که آخرین جلسه رسیدگی دادگاه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ برگزار و هنوز نتیجه آن اعلام نشده است.وپرونده در مرحله شناسایی اموال یا مخفیگاه شرکت می باشد .

۲-۳-۵- در ارتباط با مطالبات شرکت از شرکت راه تس به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال پرونده کلاسه ۸۹۱۰۹۷/۴ مطروحه در شعبه چهارم دادگاه حقوقی تبریز بوده که بعلت عدم شناسایی محل اقامت شرکت و اعضای هیئت مدیره اجرای حکم میسور نگشته است. در صورت کشف و شناسایی اموال یا مخفیگاه شرکت قابل پیگیری می باشد.

۳-۳-۵- در ارتباط با مطالبات شرکت از شرکت های گلریز دشت به مبلغ ۷۶ میلیون ریال پرونده کلاسه ۹۱۰۶۸۹ مطروحه در شعبه هشتم دادگاه حقوقی تبریز بوده و همچنی درخصوص مطالبه از شرکت آذران کار به مبلغ ۸۵ میلیون ریال پرونده کلاسه ۹۰۰۵۲۸ مطروحه در شعبه سیزدهم دادگاه حقوقی تبریز که برای هر دو پرونده حکم محکومیت غیابی خواندگان صادر شده که بعلت عدم کشف و شناسایی اموال محکوم علیه ها قابل اجرا نمی باشد.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

٦- سایر حسابها واسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت راهبری صنایع بهساز	۶-۱	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
حسابهای دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری صنعتی ایستا صدر	۶-۲	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های دریافتنی	۶-۴	۳۸۳,۱۶۷,۳۷۹	۲۹۶,۱۶۷,۳۷۹
حسابهای دریافتنی مشکوک الوصول		۱۶۶,۹۸۵,۶۲۰	-
خالص سایرحسابهای دریافتنی راکد	۶-۳	-	۱۳,۵۶۳,۲۳۵
کارکنان		۵۸,۴۷۳,۰۶۰	۷۳,۱۰۷,۴۲۴
سایر		۲۵,۰۳۲,۳۷۷	-
جمع		۱۲,۲۳۸,۶۵۸,۴۳۶	۷۸۷,۸۳۸,۰۳۸

۶-۱- مانده حساب شرکت مذکور از بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۲/۷میباشد.

۶-۲- طبق بند ۲ قرارداد ۴۹۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ با شرکت سرمایه گذاری صنعتی ایستا صدراز بابت فروش دو دستگاه تاورکرین به مبلغ ۸،۲۰۰ میلیون ریال مبلغ ۴،۱۹۵ میلیون ریال بصورت نقد و الباقی آن به مبلغ ۴،۰۰۵ میلیون ریال طی چک به تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۰ از شرکت مزبور اخذ شده و یک دستگاه تحویل ولی به دلیل حدوث اختلاف در معامله واعلام فسخ قرارداد بجهت وجود غبن فاحش در معامله و طرح دعوی حقوقی تحت کلاسه ۹۲۰۶۳۵ شعبه هفتم دادگاه حقوقی تبریز علیه شرکت مزبور چک مزبور در سررسید وصول نشده و دستگاه دوم تحویل نشده و طبق توافق نامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ مدیر عامل شرکت در جهت تامین نظر و جلب رضایت شرکت ایرداک مبلغ معامله ۱،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و سه فقره چک به سررسید های سوم تیرماه، بیست و پنجم و سی ام شهریور ماه ۱۳۹۳ اخذ شده که چکهای مذکور عودت و طبق بند ۲ مصوبه شماره ۳۴۷مورخ ۹۳/۰۵/۱۸هیئت مدیره تنفیذمعامله نسبت به دستگاه تاورکرین اول تحویل خریدارو فسخ معامله نسبت به تاورکرین دوم و سپس جابجایی قطعاتی که اشتباها"تحویل داده شده است و همچنین تاورکرین دوم طبق بند ۱ مصوبه هیئت مدیره شماره ۳۵۰مورخ ۹۳/۰۶/۳۰این تاور کرین از طریق آگهی مزایده فروشی در روزنامه های اطلاعات ومعد آزادی. با رعایت صرفه وصلاح شرکت اقدام گردد.

۶-۳- خالص مانده سایر حسابهای دریافتنی که عمدتاً بصورت راکد بوده به شرح ذیل قابل تفکیک است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت خانه سازامید	۱۸۰,۲۱۲,۹۹۴	۱۸۰,۲۱۲,۹۹۴
شرکت نخاب فیروزان	۷۱,۲۴۰,۸۹۹	۷۱,۲۴۰,۸۹۹
تعاونی مسکن کارکنان مسکن وشهرسازی	۴۵,۳۱۱,۶۷۵	۴۵,۳۱۱,۶۷۵
علی رجب زاده	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰
صمد قهرمان نژاد	۱۰,۹۳۹,۴۶۸	۱۰,۹۳۹,۴۶۸
سایر	۱۰,۵۹۴,۲۶۱	۱۸۲,۷۲۴,۷۵۸
دارایی اهر	۶,۲۹۴,۹۲۵	۶,۲۹۴,۹۲۵
جمع	۳۳۷,۰۸۹,۲۲۲	۵۰۹,۲۱۹,۷۱۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳۳۷,۰۸۹,۲۲۲)	(۴۹۵,۶۵۶,۴۸۴)
خالص مانده	۰	۱۳,۵۶۳,۲۳۵

۶-۴- سپرده های دریافتنی به شرح ذیل قابل تفکیک است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده ضمانتنامه نزد بانک ملت شعبه کوی ولیعصر - حراست مس سونگون	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۰۰,۰۰۰
سپرده ضمانتنامه نزد بانک ملت شعبه تبریز - پروژه اندیشه	۹۷,۸۱۹,۸۶۳	۹۷,۸۱۹,۸۶۳
سپرده اجرای تعهدات	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما	۵۳,۵۱۳,۸۰۷	۵۳,۵۱۳,۸۰۷
سپرده شرکت در مناقصه	۳۸,۰۳۳,۷۰۹	۳۸,۰۳۳,۷۰۹
	۳۸۳,۱۶۷,۳۷۹	۲۹۶,۱۶۷,۳۷۹

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۷- موجودی مواد وکالا

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح خلاصه زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
کالای ساخته شده	۷-۱	۷,۳۳۱,۵۸۳,۳۳۰	۱۱,۱۳۶,۱۸۹,۵۹۲
کالای درجریان ساخت	۷-۲	۸۰۱,۸۲۰,۵۲۹	۱,۲۹۱,۴۴۱,۹۲۰
قطعات ولوازم یدکی		۱,۱۷۲,۵۷۴,۴۸۰	۱,۰۹۰,۸۴۲,۹۹۰
مواد اولیه		۱,۴۹۹,۸۸۳,۲۰۹	۸۳۶,۵۵۳,۴۹۲
		۱۰,۸۰۵,۸۶۱,۵۴۸	۱۴,۳۵۵,۰۲۷,۹۹۴

۱-۷- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل قابل تفکیک است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ - ریال	تعداد	مبلغ - ریال
انواع باکس	۳۸۱	۳,۸۱۴,۵۴۰,۳۴۵	۷۱۰	۶,۲۲۴,۴۸۷,۶۵۲
انواع دیوار	۵۴۷	۷۳۵,۴۴۶,۲۲۴	۱,۲۸۲	۱,۶۳۲,۸۳۶,۷۷۷
انواع دال	۶۴۳	۹۵۲,۱۸۳,۸۸۴	۲۹۵	۱,۰۶۹,۶۴۴,۶۸۴
فونداسیون	۳۶۶	۳۹۳,۷۴۲,۲۶۱	۷۰۵	۸۷۷,۹۵۴,۷۰۱
انواع سقف	۱۰۲	۳۳۷,۱۶۲,۶۴۵	۱۸	۴۷۰,۹۶۳,۹۵۲
سایر	۱,۴۱۱	۱,۰۹۸,۵۰۷,۹۷۱	۱,۶۱۱	۸۶۰,۳۰۱,۸۲۶
	۳,۴۵۰	۷,۳۳۱,۵۸۳,۳۳۰		۱۱,۱۳۶,۱۸۹,۵۹۲

۲-۷- موجودی کار درجریان ساخت عمدتاً مربوط به مصالح پای کار واحد آرماتور بندی می باشد.

۳-۷- موجودی موادوکالا فاقد پوشش بیمه ای است.

۸- پروژه های عملیات ساخت وفروش وپیمانکاری

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پروژه چهار واحدی مرزداران	۸-۱	۴,۶۸۶,۴۰۶,۸۷۹	۴,۴۲۵,۰۱۵,۴۳۶
پروژه اندیشه(یک درصدسهم شرکت)	۸-۲	۲۲۱,۱۵۹,۸۲۹	۲۲۱,۱۵۹,۸۲۹
زمین ۲۳۰۰۰ متری		۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
		۴,۹۱۵,۰۶۶,۷۰۸	۴,۶۴۶,۱۷۵,۲۶۵

۱-۸- پروژه چهار واحدی مرزداران مربوط به خود شرکت بوده که عملیات اجرایی آن از سال ۱۳۸۸ شروع شده و هم اکنون در حال نازک کاری میباشد. توضیح اینکه سند مالکیت زمین پروژه مذکور بنام شرکت میباشد.

۲-۸- پروژه اندیشه مربوط به یک درصدبهای تمام شده ۴۲بلوک اجراء شده (تا مرحله اسکلت) توسط شرکت میباشد که برمبنای قرارداد فیمابین با مسکن و شهرسازی متعلق به شرکت بوده ولی توسط سازمان مسکن و شهرسازی تصرف و بعد از تکمیل به مشتریان آن سازمان (بصورت اجاره به شرط تملیک) واگذار گردیده است.مذاکره در خصوص چگونگی قیمت گذاری واحدهای فوق توسط کارشناسان وبهایتاً فروش آن به سازمان مسکن و شهرساری ادامه داشته وپیگیری می شود.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۹- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها ازاقلام زیرتشکیل شده است:

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات		۳۵۵,۴۸۷,۳۰۹	۲۸,۴۹۲,۹۰۳
پیش پرداخت خرید مواد اولیه وملزومات	۹-۱	۳۵۰,۸۶۴,۰۱۶	۴۸۱,۰۷۸,۵۱۹
پیش پرداخت به پیمانکاران		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه کارگاهی		۸۶,۷۱۸,۰۶۷	۸۶,۷۱۸,۰۶۷
پیش پرداخت خرید خدمات		۶,۹۶۲,۴۲۵	۷۳,۲۶۷,۲۴۸
سایر		۳,۵۷۹,۳۸۱	۳,۵۷۹,۳۸۱
		۹۰۳,۶۱۱,۱۹۸	۷۷۳,۱۳۶,۱۱۸

۹-۱- پیش پرداخت خرید مواداولیه وملزومات متشکل از اقلام زیر میباشد:

	نوع خرید	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت فولاد آذربایجان و گسترش فولاد	میلگرد	۱۷۰,۴۷۲,۷۳۳	۱۲۲,۵۲۹,۳۷۳
شرکت سیمان صوفیان،آبیک ،خوی ، هکمتان	سیمان	۱۵۴,۶۴۰,۲۸۳	۳۵۸,۵۴۹,۱۴۶
سایر		۲۵,۷۵۱,۰۰۰	۰
		۳۵۰,۸۶۴,۰۱۶	۴۸۱,۰۷۸,۵۱۹

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ٦ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیرمی باشد:

بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری- ریال	
شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره	دارائیهای فروش رفته	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروش رفته	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۲۶۱,۴۲۲,۴۳۰			۲۶۱,۴۲۲,۴۳۰	۰	۰		۰	۲۶۱,۴۲۲,۴۳۰	۲۶۱,۴۲۲,۴۳۰
ساختمان	۱,۲۲۸,۲۲۸,۵۳۹			۱,۲۲۸,۲۲۸,۵۳۹	۷۳۸,۹۴۶,۷۵۲	۲۲,۷۲۳,۷۰۲		۷۶۱,۶۷۰,۴۵۴	۴۶۶,۵۵۸,۰۸۵	۴۸۹,۲۸۱,۷۸۷
تاسیسات	۶۶۱,۸۷۱,۹۵۶	۷,۵۲۵,۰۰۰		۶۶۹,۳۹۶,۹۵۶	۳۳۵,۴۲۸,۴۱۱	۲۰,۰۳۸,۱۰۹		۳۵۵,۴۶۶,۵۲۰	۳۱۳,۹۳۰,۴۳۶	۳۲۶,۴۴۳,۵۴۵
ماشین آلات	۱,۱۶۷,۶۳۲,۹۸۴			۱,۱۶۷,۶۳۲,۹۸۴	۹۸۷,۸۴۲,۸۵۵	۲۰,۹۲۴,۶۴۹		۱,۰۰۸,۷۶۷,۵۰۴	۱۵۸,۸۶۵,۴۸۰	۱۷۹,۷۹۰,۱۲۹
وسائط نقلیه	۷۳۷,۸۱۰,۲۲۲			۷۳۷,۸۱۰,۲۲۲	۶۲۷,۳۷۵,۴۸۱	۱۴,۹۹۳,۰۸۰		۶۴۲,۳۶۸,۵۶۱	۹۵,۴۴۱,۶۶۱	۱۱۰,۴۳۴,۷۴۱
اثاثه ومنصوبات	۸۱۴,۸۰۳,۴۶۹	۶,۶۰۰,۰۰۰		۸۲۱,۴۰۳,۴۶۹	۴۷۴,۶۲۰,۷۵۱	۲۵,۸۷۳,۷۶۴		۵۰۰,۴۹۴,۵۱۵	۳۲۰,۹۰۸,۹۵۴	۳۴۰,۱۸۲,۷۱۸
ابزار آلات	۱,۱۶۶,۸۶۰,۷۰۵	۹۹,۱۶۴,۶۰۸		۱,۲۶۶,۰۲۵,۳۱۳	۶۲۵,۳۶۵,۹۸۹	۵۵,۷۷۵,۵۶۲		۶۸۱,۱۴۱,۵۵۱	۵۸۴,۸۸۳,۷۶۲	۵۴۱,۴۹۴,۷۱۶
جمع	۶,۰۳۸,۶۳۰,۳۰۵	۱۱۳,۲۸۹,۶۰۸	۰	۶,۱۵۱,۹۱۹,۹۱۳	۳,۷۸۹,۵۸۰,۲۳۹	۱۶۰,۳۲۸,۸۶۶	۰	۳,۹۴۹,۹۰۹,۱۰۵	۲,۲۰۲,۰۱۰,۸۰۸	۲,۲۴۹,۰۵۰,۰۶۶

۱-۱۰- حدود ۸۱ هزار متر مربع زمینهای متعلق به شرکت, طبق شواهد موجود, در سنوات قبل از طرف اداره کل منابع طبیعی استان آذربایجان شرقی جزء زمینهای ملی اعلام شده و سپس توسط همان اداره کل, مالکیت زمین مزبور به همراه اراضی سایرین, طی اسناد رسمی به نام ارگانهای مختلف انتقال یافته است. اقدامات حقوقی شرکت بر علیه اداره کل منابع طبیعی و همچنین سایر اقدامات بعمل آمده جهت اخذ سند مالکیت رسمی بنام شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش, به نتیجه قطعی نرسیده است و لیکن بر اساس دادنامه شماره ۸۹۰۹۹۷۴۱۲۳۱۰۰۱۰۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۱ شعبه یازدهم دادگاه تجدید نظر استان آذربایجان شرقی,مقدار ۲۳۰۰۰ متر مربع از زمین های مزبور, مزروعی تشخیص و مابقی اراضی اشاره شده در فوق, با تایید رای شعبه ۱۰۹ دادگاه عمومی جزائی تبریز به شماره ۲۸۶-۲۰/۰۱/۸۰ جزء اراضی ملی اعلام شده و مالکیت آنها از شرکت سلب شده است. همچنین سازمان همیاری شهرداری طبق پرونده کلاسه ۳۱۸/۸۹/۴ بر علیه شرکت شکایت نموده و ادعای مالکیت نسبت به به زمین های حد شمالی کارخانه را داشته که پس از صدور حکم به نفع سازمان همیاری، نهایتا در مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ طی صورتجلسه ای نسبت به تعیین حد فاصل ملک شرکت با سازمان همیاری شهرداریها اقدام گردیده است. همچنین حدود ۲۷۰۰ متر مربع از زمینهای دارای سند رسمی, توسط تعدادی از اهالی روستای کرکج تصرف و ۹ باب منزل مسکونی در آن احداث شده که اقدامات انجام شده در خصوص رفع تصرف از زمینهای مزبور به نتیجه نهائی نرسیده است.توضیح اینکه طی سال ۱۳۹۱ بخشی از زمین واقع در ضلع شمالی کارخانه به مساحت ۲۳،۰۰۰ متر مربع (از زمینهای فاقد سند رسمی) به متراژ ۸۲۷۵ مترمربع به صورت مشاع به شرکت بهساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) واگذار گردید و شرکت متعهد گردیده است که ظرف ۹ ماه (که طی صورتجلسه شماره ۳۲۹ مورخه ۱۳۹۲/۰۹/۰۲ هیئت مدیره تا پایان سال ۱۳۹۲ تمدید شده) تشریفات قانونی مربوط به تنظیم سند ثبتی انتقال زمین مورد معامله را به انجام برساند.که اقدامات لازم در خصوص اخذ سند مالکیت زمینهای مذکور در جریان میباشد.

۲-۱۰- افزایش طی سال عمدتاً از بابت ساخت قالبها میباشد.

۳-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان و اثاثیه و منصوبات از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمیباشد.

موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود درتاریخ تراز نامه ازاقلام زیر تشکیل شده ایت:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
انشعابات (آب و برق و گاز و تلفن)	۲۸۹,۴۹۶,۳۱۷	۲۸۹,۴۹۶,۳۱۷
نرم افزارها	۳۶,۸۹۰,۰۰۰	۳۶,۸۹۰,۰۰۰
ودیعه عضویت درتعاونی کامیونداران	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
	۳۲۷,۰۸۶,۳۱۷	۳۲۷,۰۸۶,۳۱۷

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۱۲-سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت مربوط به خرید سهام سایرشرکت ها بوده که از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱					۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تعدادسهم	درصدسرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت راهبری صنایع بهساز	۴،۸۰۰،۰۰۰	٪۱۶	۳،۹۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۳،۹۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۲۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت خانه سازی امید	۰	۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
نمایشگاه بین المللی تبریز	۳۱	٪۰،۰۰۰۷۶	۳،۱۰۰،۰۰۰	۰	۳،۱۰۰،۰۰۰	۳،۱۰۰،۰۰۰
شرکت الماسه ساز	۲	٪۰،۰۰۲۵	۲،۰۰۰،۰۰۰	۰	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰
شرکت طرح واندیشه	۱،۰۰۰	٪۰،۰۰۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰
بانک صنعت ومعدن	۰	۰	۵۱۴،۵۸۴	(۵۱۴،۵۸۴)	۰	۰
شرکت گسترش خدمات بازرگانی	۱۰	٪۰،۰۰۰۰۱۲	۱۰۰،۰۰۰	۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰
شرکت بهریس اصفهان	۱۰	٪۰،۰۰۱	۱۰۰،۰۰۰	۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰
شرکت وطن اصفهان	۵۰	٪۵	۵۰،۰۰۰	۰	۵۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰
شرکت کرب ناز	۱	٪۰،۰۰۰۰۰۴	۱۰،۰۰۰	۰	۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰
	۴،۸۰۱،۱۰۴	-	۳،۹۳۶،۸۷۴،۵۸۴	(۵۱۴،۵۸۴)	۳،۹۳۶،۳۶۰،۰۰۰	۳،۹۳۶،۳۶۰،۰۰۰

موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

۱-۱۲- شرکت خانه سازی امید در حال تصفیه میباشد.

۲-۱۲- شرکت های، صنایع راهبری -بهریس - وطن-کرب ناز -الماسه ساز و طرح اندیشه جزو شرکتهای اقماری شرکت بهساز مشارکت های ملت میباشد.

۱۳-حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیمانکاری علیرضا اشکی	۲۶,۴۳۶,۵۲۰	۱۸۶,۳۵۲,۷۶۰
	۲۶,۴۳۶,۵۲۰	۱۸۶,۳۵۲,۷۶۰

۱۴-سایرحسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۱۴-۱	۱۵۶,۸۹۲,۰۴۱	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سایرحسابهای پرداختنی	۱۴-۲	۹,۶۷۸,۳۵۴,۱۲۵	۸,۳۵۱,۲۲۶,۸۸۶
		۹,۸۳۵,۲۴۶,۱۶۶	۸,۶۴۷,۲۲۶,۸۸۶

۱۴-۱-اسنادپرداختنی ازاقلام زیرتشکیل شده است:

	تعداد - فقره	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی تبریز	۲	۱۵۶,۸۹۲,۰۴۱	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵۶,۸۹۲,۰۴۱	۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰

اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی تبریز که تاریخ سررسید آنها ۹۳/۰۶/۳۱ می باشد که در مهرماه وصول گردیده اند.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲-۱۴-سایرحسابهای پرداختنی ازاقلام زیرتشکیل یافته است:

	ماهیت حساب	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ذخیره ۴٪ سخت و زیان آور	ذخیره مشاغل سخت و زیان آور	۱,۷۲۹,۹۰۵,۸۹۷	۱,۹۱۷,۱۲۰,۳۳۳
سازمان امور مالیاتی تبریز	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۷۰۵,۰۹۵,۰۴۷	۱,۰۹۱,۴۷۸,۰۰۶
سازمان تامین اجتماعی شعبه یک تهران	بدهی بیمه ای حسابرسی سال ۱۳۷۷ الی ۱۳۸۶	۹۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۷۲۵,۰۰۰
ذخیره زیان	پروژه مس سونگون (کران دریا)	۶۴۲,۵۶۹,۶۵۳	۶۴۲,۵۶۹,۶۵۳
حقوق و دستمزد پرداختنی	حقوق شهریور	۵۹۷,۵۸۶,۸۴۶	۸۸,۴۶۶,۶۴۰
بدهی احتمالی	انتقالی از ذخایر	۵۹۱,۸۴۱,۸۲۹	۵۹۱,۸۴۱,۸۲۹
ذخیره عیدی وپاداش	عیدی و پاداش پرسنل	۵۸۵,۲۵۹,۴۳۳	۰
حق بیمه کارکنان	حق بیمه پرسنل	۵۳۴,۰۶۱,۲۸۹	۶۲۵,۷۷۷,۷۲۴
سایر ذخایر	پاداش حسابرسی و حق تلاش ومتفرقه	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰
مانده ذخیره هزینه معوق	مانده ذخیره هزینه معوق ازسال قبل	۴۱۲,۷۹۰,۳۹۴	۰
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	بابت پرداختهای متفرقه	۴۰۱,۲۳۰,۸۵۵	۴۰۱,۲۳۰,۸۵۵
اداره دارائی	مالیات پیمانکاران	۳۴۳,۲۹۹,۹۱۷	۳۷۰,۲۱۷,۱۳۰
اداره دارایی	مالیات حقوق پرسنل	۱۰۷,۷۴۳,۸۲۵	۲۶۴,۷۴۲,۹۶۵
لاستیک کاران برتر	خرید لاستیک	۸۹,۷۴۸,۰۰۰	۰
ذخیره هزینه حسابرسی	حسابرسی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰
کریم ایمان پور	پیمانکار سرویس	۷۷,۲۷۹,۹۰۰	۰
سازمان تامین اجتماعی	بیمه سهم کارفرما	۷۱,۳۵۴,۷۸۷	۷۱,۳۵۴,۷۸۷
بیمه سینا	مکسوره از کارکنان	۵۶,۰۹۹,۴۰۵	۹۲,۴۹۸,۵۲۲
کریم زاده و قربانی	رهن دفتر سبلان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه میهن	بیمه تکمیلی پرسنل	۳۹,۷۴۹,۷۰۴	۰
ایمن تلاش آذر	خرید کفش ایمنی	۳۸,۲۳۲,۰۰۰	۰
حسن انجام کار پیمانکاران	۱۰٪ مکسوره ازپیمانکاران	۳۱,۲۷۰,۳۹۴	۳۱,۲۷۰,۳۹۴
شرکت ارم نوش	خرید نوشابه	۲۳,۶۱۶,۲۴۰	۲۸,۰۳۰,۵۱۲
ذخیره هزینه های جاری وانرژی	هزینه متفرقه , برق,تلفن وگاز	۲۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۶۴,۰۰۰
نقش آژند	ماده صورت وضعیت	۱۲,۱۶۹,۶۳۱	۲۶,۵۶۹,۶۳۱
مالیات تکلیفی پرداختنی	ماده ۱۰۴ ق . م.م	۹,۸۳۴,۲۵۰	۰
سازمان تامین اجتماعی	بیمه پیمانکاران	۵,۱۶۸,۰۲۱	۷,۵۷۳,۷۵۸
بازرگانی عطار	خرید لوازم کانتین	۰	۵۰,۰۲۲,۰۰۰
موسه مهر	مکسوره از کارکنان	۰	۲۰,۶۳۶,۰۰۰
رضا نظری	مابه التفاوت پایانکار	۰	۵۴,۲۶۰,۱۲۱
راسته فروشی شقایق	خرید گوشت	۰	۵۵,۲۹۰,۰۰۰
علی یزداندوست	حق الزحمه بازاریابی	۰	۳۷,۸۸۰,۶۶۹
شرکت خاک آب آرمه	خرید زودگیر بتن	۰	۱۹,۴۳۵,۰۰۰
سایر		۴۶,۱۱۶,۸۰۸	۷۲,۶۷۱,۳۵۷
		۹,۶۷۸,۳۵۴,۱۲۵	۸,۳۵۱,۲۲۶,۸۸۶

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۱۵- پیش دریافت ها:

	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پیش دریافت های در جریان	۱۵-۱	۱,۶۶۳,۰۶۲,۴۴۱	۳,۲۵۸,۸۸۱,۵۷۸
پیش دریافت های راکد وسنواتی	۱۵-۲	۱,۱۳۰,۳۳۳,۷۸۸	۱,۷۹۲,۵۷۵,۱۵۳
		۲,۷۹۳,۳۹۶,۲۲۹	۵,۰۵۱,۴۵۶,۷۳۱

۱-۱۵- پیش دریافت های در جریان به شرح ذیل قابل تفکیک است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ادر بتن ورزقان	۹۱۷,۴۲۸,۳۷۱	۱,۵۲۷,۴۰۲,۸۱۵
اختمانی دبله	۳۰۲,۹۹۱,۰۶۳	۰
سایر اقلام	۱۲۳,۳۹۸,۴۵۴	۱۳۲,۸۰۰,۴۸۵
بیه بزرگراه	۱۱۶,۷۶۴,۲۱۸	۰
ئتر سبلان	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
ارس داش	۳۸,۳۷۸,۴۶۳	۱۲۵,۱۲۶,۹۱۱
یز یول ارس	۳۶,۲۴۲,۲۷۱	۰
مهدی سلماسی	۲۵,۰۵۸,۴۰۰	۰
التین داش	۲۳,۰۱۷,۱۲۳	۰
حدی پور	۱۲,۷۱۹,۹۰۲	۰
راه وساختمانی پایا بتن سایمان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بب الله نجفی(هلال احمر)	۱,۲۹۳,۳۲۳	۰
بچک باران	۱,۲۷۰,۸۵۳	۰
آزاد یول کیمیا	۰	۵۷۱,۹۹۳,۳۵۴
گسترنهند(رادیان پی)	۰	۴۷۲,۶۹۸,۸۷۲
دمات بازرگانی معادن وفلزات	۰	۳۴۰,۳۹۸,۲۳۱
ره دانا	۰	۱۱,۴۶۱,۷۶۹
بران آذرستان	۰	۷۶,۹۹۹,۱۴۱
	۱,۶۶۳,۰۶۲,۴۴۱	۳,۲۵۸,۸۸۱,۵۷۸

۲-۱۵- پیش دریافت های راکد وسنواتی به شرح ذیل قابل تفکیک است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سمرون پل	۴۵۳,۹۲۵,۹۹۳	۴۵۳,۹۲۵,۹۹۳
برداری منطقه یک	۲۸۲,۰۲۰,۳۹۷	۲۸۲,۰۲۰,۳۹۷
سایر اقلام	۲۶۳,۷۷۱,۴۷۳	۲۶۳,۷۷۱,۴۸۳
روج پل	۸۰,۶۱۵,۹۲۵	۸۰,۶۱۵,۹۲۵
امین راه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دکتر فلاح	۰	۶۶۲,۲۴۱,۳۵۵
	۱,۱۳۰,۳۳۳,۷۸۸	۱,۷۹۲,۵۷۵,۱۵۳

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختی) شرکت بشرح جدول زیراست:

سال مالی	سودزیان ابرازی	درآمدمشمول مالیات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱- ریال					۱۳۹۲/۱۲/۲۹- ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۸,۹۰۷,۴۶۷,۴۹۵	۸,۹۰۷,۴۶۷,۴۹۵	۰	۲,۷۳۶,۳۳۸,۳۶۲	۳,۱۸۲,۶۱۴,۴۹۷	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۶۱۴,۴۹۷	۳,۰۱۲,۶۱۴,۴۹۷	صدور برگ قطعی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	(۵,۳۸۳,۰۹۲,۱۱۵)	۰	۰	۷۵۲,۳۹۵,۷۹۹	۰	۰	۷۵۲,۳۹۵,۷۹۹	۷۵۲,۳۹۵,۷۹۹	رسیدگی در کمسیون هیئت حل اختلاف
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۴,۵۹۹,۰۰۰,۱۳۳	۴,۵۹۹,۰۰۰,۱۳۳	۱,۱۴۹,۷۵۰,۰۳۳	۱,۸۰۲,۳۱۱,۶۲۷	۰	۰	۱,۱۴۹,۷۵۰,۰۳۳	۱,۱۴۹,۷۵۰,۰۳۳	صدوربرگ تشخیص، درمرحله اعتراض
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۵۳,۵۶۸,۱۹۱,۶۸۱	۴,۰۷۴,۹۵۷,۴۷۲	۱,۰۱۸,۷۳۹,۳۶۸	۱,۶۴۰,۶۰۴,۸۲۸	۰	۱,۰۱۳,۸۷۶,۱۱۵	۴,۸۶۳,۲۵۳	۴,۸۶۳,۲۵۳	رسیدگی از طریق دفاتر
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶,۳۵۳,۲۰۲,۸۴۹	۲,۹۷۹,۶۹۴,۹۰۰	۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵	۰	۰	۰	۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵	۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵	رسیدگی نشده
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۸,۷۰۱,۲۵۶,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
						۱,۵۲۳,۸۷۶,۱۱۵	۵,۱۵۴,۵۴۷,۳۰۷	۵,۶۶۴,۵۴۷,۳۰۷	۰

موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات(مالیات پرداختی) شرکت بشرح جدول زیراست:

سال مالی	سودزیان ابرازی	درآمدمشمول مالیات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱- ریال					۱۳۹۲/۱۲/۲۹- ریال	نحوه تشخیص
			مالیات						
			ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۸,۹۰۷,۴۶۷,۴۹۵	۸,۹۰۷,۴۶۷,۴۹۵	۰	۲,۷۳۶,۳۳۸,۳۶۲	۳,۱۸۲,۶۱۴,۴۹۷	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۶۱۴,۴۹۷	۳,۰۱۲,۶۱۴,۴۹۷	صدور برگ قطعی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	(۵,۳۸۳,۰۹۲,۱۱۵)	۰	۰	۷۵۲,۳۹۵,۷۹۹	۰	۰	۷۵۲,۳۹۵,۷۹۹	۷۵۲,۳۹۵,۷۹۹	رسیدگی در کمسیون هیئت حل اختلاف
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۴,۵۹۹,۰۰۰,۱۳۳	۴,۵۹۹,۰۰۰,۱۳۳	۱,۱۴۹,۷۵۰,۰۳۳	۱,۸۰۲,۳۱۱,۶۲۷	۰	۰	۱,۱۴۹,۷۵۰,۰۳۳	۱,۱۴۹,۷۵۰,۰۳۳	صدوربرگ تشخیص، درمرحله اعتراض
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۵۳,۵۶۸,۱۹۱,۶۸۱	۴,۰۷۴,۹۵۷,۴۷۲	۱,۰۱۸,۷۳۹,۳۶۸	۱,۶۴۰,۶۰۴,۸۲۸	۰	۱,۰۱۳,۸۷۶,۱۱۵	۴,۸۶۳,۲۵۳	۴,۸۶۳,۲۵۳	رسیدگی از طریق دفاتر
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶,۳۵۳,۲۰۲,۸۴۹	۲,۹۷۹,۶۹۴,۹۰۰	۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵	۰	۰	۰	۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵	۷۴۴,۹۲۳,۷۲۵	رسیدگی نشده
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۸,۷۰۱,۲۵۶,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
						۱,۵۲۳,۸۷۶,۱۱۵	۵,۱۵۴,۵۴۷,۳۰۷	۵,۶۶۴,۵۴۷,۳۰۷	۰

موسسه حسابرسی آباد نوین
گزارش حسابرسی

۱۷-سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت بهساز مشارکتهای ملت	۳,۷۸۶,۰۵۴,۹۴۲	۳,۲۳۰,۶۱۹,۳۸۵
سایر سهامداران	۳۷,۹۲۹,۳۰۹	۳۲,۳۶۴,۸۶۶
	۳,۸۲۳,۹۸۴,۲۵۱	۳,۲۶۲,۹۸۴,۲۵۱

۱-۱۷- سود سهام پرداختنی مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۴ به مبلغ ۵۶۱ میلیون ریال جهت سال مالی ۱۳۹۲تخصیص یافته است.

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

حسابهای پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۹۰۹ میلیون ریال مربوط به حصه بلند مدت بدهی به سازمان تامین اجتماعی از بابت حسابرسی بیمه ای سنوات ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۶ به مبلغ ۳.۱۵۴ میلیون ریال که طی ۳۵ قسط تقسیط و در سر رسید مشخص پرداخت میشود . حصه جاری به مبلغ ۹۰۹میلیون ریال تحت سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲-۱۴)طبقه بندی شده است.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر میباشد

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲,۴۰۸,۳۳۴,۷۶۶	۲,۹۵۹,۰۰۸,۸۴۶
مبلغ پرداخت شده طی سال	(۸,۵۹۳,۳۴۳)	(۱,۴۳۹,۲۹۹,۵۲۹)
ذخیره تامین شده طی سال	۱,۲۵۰,۲۰۱,۵۱۳	۸۸۸,۶۲۵,۴۴۹
مانده در پایان سال	۳,۶۴۹,۹۴۲,۹۳۶	۲,۴۰۸,۳۳۴,۷۶۶

۲۰- سرمایه

۱-۲۰-آخرین افزایش سرمایه شرکت درسال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰برابرمصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ۱۳۸۳/۷/۲۸و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۶هیئت مدیره شرکت، که سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۱۳۰.۵۸۸.۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۱.۱۳۰.۵۸۸.۰۰۰ ریال از طریق مطالبات سهامداران افزایش و پیروآگهی منتشره در روزنامه رسمی(اطلاعات) به شماره ۲۳۲۲۸به تاریخ۲۳ آذرماه۱۳۸۳ ثبت و آگهی شده است.

ترکیب سهامداران شرکت درتاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد.

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	درصد	تعداد	مبلغ-ریال	درصد	تعداد	مبلغ-ریال
شرکت بهسازمشارکتهای ملت	۹۹.۰۰۸۱	۱۱,۰۲۰,۱۸۶	۱۱,۰۲۰,۱۸۶,۰۰۰	۹۹.۰۰۸۱	۱۱,۰۲۰,۱۸۶	۱۱,۰۲۰,۱۸۶,۰۰۰
سازمان صنایع ملی ایران	۰.۱۴۸۶	۱۶,۵۳۶	۱۶,۵۳۶,۰۰۰	۰.۱۴۸۶	۱۶,۵۳۶	۱۶,۵۳۶,۰۰۰
آقای زین العابدین رحیم زاده خویی	۰.۱۴۸۱	۱۶,۴۸۱	۱۶,۴۸۱,۰۰۰	۰.۱۴۸۱	۱۶,۴۸۱	۱۶,۴۸۱,۰۰۰
آقای بویه تاگاردنیلسن	۰.۱۴۲۸	۱۵,۸۹۵	۱۵,۸۹۵,۰۰۰	۰.۱۴۲۸	۱۵,۸۹۵	۱۵,۸۹۵,۰۰۰
سایرسهامداران	۰.۵۵۲۴	۶۱,۴۹۰	۶۱,۴۹۰,۰۰۰	۰.۵۵۲۴	۶۱,۴۹۰	۶۱,۴۹۰,۰۰۰
جمع	۱۰۰	۱۱,۱۳۰,۵۸۸	۱۱,۱۳۰,۵۸۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۱۳۰,۵۸۸	۱۱,۱۳۰,۵۸۸,۰۰۰

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲۱-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت معادل ۵٪ از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان انباشته ، به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانیکه جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است.

۲۲-فروش خالص قطعات بتنی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال		ریال
فروش قطعات پیش ساخته بتنی	۱۶,۶۸۲,۸۲۰,۹۵۸	۱۸,۵۵۹,۹۴۷,۹۹۴	۳۰,۰۰۰,۷۶۷,۹۴۴
	۱۶,۶۸۲,۸۲۰,۹۵۸	۱۸,۵۵۹,۹۴۷,۹۹۴	۳۰,۰۰۰,۷۶۷,۹۴۴

۲۲-۱- بهای فروش قطعات پیش ساخته بتنی براساس فهرست بهای سازمان برنامه وبودجه وبا اعمال نوسانات جاری درخصوص مواد اولیه،تعیین میگردد.

۲۲-۲-انتخاب مشتری برمبنای سفارش وتقاضا های دریافتی می باشد.

۲۲-۳-شرایط دریافت وجه فروش تحت تاثیروضعیت نقدینگی بوده و بدیهی است که اعمال شرایط موردنظربه مشتری متاثرازسیاستهای کلی شرکت ودر راستای جلب رضایت مشتری میباشد.

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۴-۲۲- فروش خالص قطعات بتنی و بهای تمام شده آن به تفکیک مشتریان عمده به شرح جدول زیر میباشد:

(ارقام به ریال)

ردیف	نام خریدار	حجم کل فروش	درصد	فروش قطعات	بهای تمام شده	سود ناخالص
۱	راه و شهرسازی آ.ش	۱,۲۰۲.۴۸	۳۹.۷۸	۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۴,۱۱۴,۶۹۹	۲,۳۰۶,۸۸۵,۳۰۱
۲	خدمات بازرگانی معادن و فلزات غیر آهنی	۴۴۸.۱۹	۱۴.۸۳	۲,۲۰۸,۶۶۶,۳۳۰	۱,۴۱۰,۴۲۰,۴۳۷	۷۹۸,۲۴۵,۸۹۳
۳	شرکت ساختمانی دبله	۱۴۷.۱۹	۴.۸۷	۹۵۰,۰۰۸,۲۷۸	۴۶۳,۱۹۵,۹۳۱	۴۸۶,۸۱۲,۳۴۷
۴	شرکت چتین قایا	۹۰.۴۰	۲.۹۹	۹۱۶,۷۸۷,۵۵۴	۲۸۴,۴۸۲,۰۴۴	۶۳۲,۳۰۵,۵۱۰
۵	مخابرات استان آ.ش	۱۳۹.۸۵	۴.۶۳	۸۴۵,۳۴۸,۵۷۴	۴۴۰,۰۹۷,۴۹۹	۴۰۵,۲۵۱,۰۷۵
۶	دکتر فلاح	۶۹.۵۳	۲.۳۰	۶۳۰,۷۰۶,۰۵۲	۲۱۸,۸۰۵,۷۱۴	۴۱۱,۹۰۰,۳۳۸
۷	شرکت آذر بتن ورزقان	۹۴.۲۸	۳.۱۲	۵۶۴,۷۹۱,۱۵۲	۲۹۶,۶۹۲,۱۱۵	۲۶۸,۰۹۹,۰۳۷
۸	راه و شهرسازی اردبیل	۸۱.۶۰	۲.۷۰	۵۱۰,۶۱۲,۶۰۰	۲۵۶,۷۸۹,۱۰۲	۲۵۳,۸۲۳,۴۹۸
۹	شرکت ره گستر نهند (رادیان پی تبریز)	۴۸.۷۵	۱.۶۱	۴۸۳,۱۰۴,۱۹۳	۱۵۳,۴۱۲,۶۰۷	۳۲۹,۶۹۱,۵۸۶
۱۰	شرکت آزاد یول کیمیا	۷۷.۸۵	۲.۵۸	۴۳۲,۲۸۱,۶۹۸	۲۴۴,۹۸۸,۱۳۲	۱۸۷,۲۹۳,۵۶۶
۱۱	محور طلایی اسپوتا	۸۲.۵۶	۲.۷۳	۴۲۲,۷۴۲,۴۰۸	۲۵۹,۸۱۰,۱۵۰	۱۶۲,۹۳۲,۲۵۸
۱۲	شرکت آذر پینار	۶۶.۰۸	۲.۱۹	۴۱۲,۳۲۲,۸۷۶	۲۰۷,۹۴۸,۸۲۲	۲۰۴,۳۷۴,۰۵۴
۱۳	شرکت ابنیه بزرگراه	۶۶.۴۷	۲.۲۰	۳۸۶,۰۸۷,۹۴۳	۲۰۹,۱۷۶,۱۲۳	۱۷۶,۹۱۱,۸۲۰
۱۴	شرکت پتروشیمی تبریز	۴۲.۷۱	۱.۴۱	۲۲۵,۴۶۳,۹۳۳	۱۳۴,۴۰۵,۱۷۸	۹۱,۰۵۸,۷۵۵
۱۵	شرکت پانیز یول ارس	۳۶.۶۳	۱.۲۱	۲۲۰,۱۵۲,۶۶۹	۱۱۵,۲۷۱,۸۷۳	۱۰۴,۸۸۰,۷۹۶
۱۶	سازمان عمران شهرداری تبریز	۳۲.۵۰	۱.۰۸	۱۷۶,۹۰۶,۵۵۹	۱۰۲,۲۷۵,۰۷۱	۷۴,۶۳۱,۴۸۸
۱۷	شهرداری مشگین شهر	۳۴.۴۰	۱.۱۴	۱۷۶,۱۴۲,۶۷۰	۱۰۸,۲۵۴,۲۲۹	۶۷,۸۸۸,۴۴۱
۱۸	شرکت یورد سالان	۱۱.۷۶	۰.۳۹	۱۳۳,۵۶۷,۸۸۹	۳۷,۰۰۷,۸۴۱	۹۶,۵۶۰,۰۴۸
۱۹	گود سازان آذر	۲۱.۶۶	۰.۷۲	۱۳۰,۷۱۳,۵۴۰	۶۸,۱۶۲,۴۰۱	۶۲,۵۵۱,۱۳۹
۲۰	راه و شهرسازی زنجان	۲۲.۷۴	۰.۷۵	۱۱۷,۲۸۷,۲۸۰	۷۱,۵۶۱,۰۸۱	۴۵,۷۲۶,۱۹۹
۲۱	عمران پیشه سهند	۱۶.۹۰	۰.۵۶	۱۰۰,۵۸۷,۰۳۲	۵۳,۱۸۳,۰۳۷	۴۷,۴۰۳,۹۹۵
۲۲	شرکت داش بنا	۱۶.۲۵	۰.۵۴	۹۵,۷۲۳,۵۳۶	۵۱,۱۳۷,۵۳۶	۴۴,۵۸۶,۰۰۰
۳۰	میر مجید موسوی	۸.۴۰	۰.۲۸	۹۵,۴۰۵,۶۳۵	۲۶,۴۳۴,۱۷۲	۶۸,۹۷۱,۴۶۳
۲۳	باب الله نجفی (هلال احمر)	۲۰.۸۰	۰.۶۹	۸۸,۲۶۱,۷۳۸	۶۵,۴۵۶,۰۴۶	۲۲,۸۰۵,۶۹۲
۲۴	شهرداری تکاب	۹.۰۰	۰.۳۰	۸۷,۴۱۵,۶۰۰	۲۸,۳۲۲,۳۲۷	۵۹,۰۹۳,۲۷۳
۲۵	رهاب ساز مغان	۱۴.۳۰	۰.۴۷	۸۵,۱۱۲,۱۰۴	۴۵,۰۰۱,۰۳۱	۴۰,۱۱۱,۰۷۳
۲۹	تاوریز راه	۷.۵۰	۰.۲۵	۸۱,۷۵۶,۰۹۶	۲۳,۶۰۱,۹۴۰	۵۸,۱۵۴,۱۵۶
۲۶	شرکت ارس داش	۱۴.۱۶	۰.۴۷	۸۰,۳۲۲,۶۳۶	۴۴,۵۶۰,۴۶۲	۳۵,۷۶۲,۱۷۴
۲۷	جهاد خانه سازی استان	۱۱.۸۰	۰.۳۹	۷۳,۶۲۹,۰۸۵	۳۷,۱۳۳,۷۱۸	۳۶,۴۹۵,۳۶۷
۲۸	توسعه پارسیان کوثر	۱۳.۷۶	۰.۴۶	۷۰,۴۵۷,۰۶۸	۴۳,۳۰۱,۶۹۲	۲۷,۱۵۵,۳۷۶
۲۹	سایر	۷۲.۵۹	۲.۴۰	۳۵۴,۶۴۱,۸۳۰	۲۲۸,۴۳۵,۳۰۶	۱۲۶,۲۰۶,۵۲۴
	درآمد حاصل از نصب			(۵۶۵,۱۸۵,۶۰۰)		
جمع		۳,۰۲۳.۰۹		۱۶,۶۸۲,۸۲۰,۹۵۸	۹,۵۱۳,۴۳۸,۳۱۶	۷,۶۰۱,۳۶۲,۷۱۸

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲۳-درآمدعملیات پیمانکاری

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲			سال مالی منتهی به۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	درآمد پیمان	هزینه پیمان	سود(زیان)ناخالص	درآمد پیمان	هزینه پیمان	سود(زیان)ناخالص	درآمد پیمان	هزینه پیمان	سود(زیان)ناخالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه مس سونگون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۳,۰۳۳,۸۵۹)	(۹۱۹,۸۳۳,۸۵۹)
پروژه دانشگاه میانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۲۴۰,۰۰۰	(۲۶۳,۲۳۶,۹۱۳)	۱۱,۰۰۳,۰۸۷
پروژه خدمات بازرگانی معادن و فلزات	۵۶۵,۱۸۵,۶۰۰	(۲۱۳,۴۶۵,۰۵۳)	۳۵۱,۷۲۰,۵۴۷	۰	۰	۰	۲۱۱,۶۸۰,۰۰۰	(۱۹۴,۳۷۵,۳۳۲)	۱۷,۳۰۴,۶۶۸
پروژه مخابرات	۱۰۱,۸۵۰,۰۰۰	(۱۰۴,۴۲۵,۲۷۶)	(۲,۵۷۵,۲۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۶۶۷,۰۳۵,۶۰۰	(۳۱۷,۸۹۰,۳۲۹)	۳۴۹,۱۴۵,۲۷۱	۰	۰	۰	۷۳۹,۱۲۰,۰۰۰	(۱,۶۳۰,۶۴۶,۱۰۴)	(۸۹۱,۵۲۶,۱۰۴)

۲۴- بهای تمام شده قطعات بتنی فروش رفته

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۷	۸۳۶,۵۵۳,۴۹۲	۱,۱۵۲,۳۱۴,۰۱۵	۱,۱۵۲,۳۱۴,۰۱۵
افه میشود : خرید خالص مواد اولیه طی دوره	۲۴-۲	۳,۷۴۷,۱۸۲,۵۵۶	۷,۵۳۳,۵۵۷,۰۵۷	۱۱,۵۳۴,۱۲۳,۳۶۷
افه میشود : هزینه حمل مواد		۱۱۲,۶۶۵,۰۰۰	۷۸,۹۶۱,۰۰۰	۱۷۴,۷۱۳,۰۰۰
مواد آماده برای مصرف		۴,۶۹۶,۴۰۱,۰۴۸	۸,۷۶۴,۸۳۲,۰۷۲	۱۲,۸۶۱,۱۵۰,۳۸۲
کسر میشود : مواد مصرفی در پروژه ها		۰	(۸,۹۹۲,۱۱۲)	۰
کسر میشود فروش شن وماسه ماسه شوئی ومصرفی متفرقه از د اولیه		۰	(۱۷,۲۹۳,۸۱۰)	(۹,۱۴۰,۱۶۶)
سر میشود موجودی مواد اولیه در پایان سال مالی	۷	(۱,۴۹۹,۸۸۳,۲۰۹)	(۱,۷۵۵,۷۱۰,۵۵۹)	(۸۳۶,۵۵۳,۴۹۲)
بهاءتمام شده مواد اولیه مصرفی		۳,۱۹۶,۵۱۷,۸۳۹	۶,۹۸۲,۸۳۵,۵۹۱	۱۲,۰۱۵,۴۵۶,۷۲۴
دستمزد مستقیم تولید	۲۴-۳	۳,۹۰۷,۶۶۶,۸۳۷	۳,۵۰۰,۰۵۷,۸۹۹	۶,۲۵۹,۴۵۱,۳۰۹
ربارتولید	۲۴-۴	۳,۴۰۲,۵۱۲,۴۲۵	۲,۷۹۳,۳۵۵,۶۸۳	۶,۴۲۲,۱۱۰,۲۸۲
مع مخارج تولید		۱۰,۵۰۶,۶۹۷,۱۰۱	۱۳,۲۷۶,۲۴۹,۱۷۳	۲۴,۶۹۷,۰۱۸,۳۱۵
افه میشود : کالای در جریان ساخت ابتداری سال مالی	۷	۱,۲۹۱,۴۴۱,۹۲۰	۶۶۱,۳۹۶,۸۷۵	۶۶۱,۳۹۶,۸۷۵
کسر میشود: کالای در جریان ساخت پایان سال مالی	۷	(۸۸۲,۲۹۲,۳۸۷)	(۸۶۸,۸۶۵,۴۹۳)	(۱,۲۹۱,۴۴۱,۹۲۰)
کسر میشود :هزینه های جذب نشده در تولید		(۵,۲۰۷,۰۱۴,۵۸۰)	(۳,۲۴۷,۲۲۹,۱۶۵)	(۵,۶۷۷,۲۳۳,۵۰۲)
ای تمام شده کالای ساخته شده		۵,۷۰۸,۸۳۲,۰۵۴	۹,۸۲۱,۵۵۱,۳۹۰	۱۸,۳۸۹,۷۳۹,۷۶۸
افه میشود :کالای ساخته شده ابتدای سال مالی	۷	۱۱,۱۳۶,۱۸۹,۵۹۲	۱۰,۳۸۱,۲۹۳,۲۱۰	۱۰,۳۸۱,۲۹۳,۲۱۰
لاحات طی دوره		۰	۱,۱۸۰,۳۴۰	۰
ای تمام شده کالای آماده برای فروش		۱۶,۸۴۵,۰۲۱,۶۴۶	۲۰,۲۰۴,۰۲۴,۹۴۰	۲۸,۷۷۱,۰۳۲,۹۷۸
سر میشود:کالای ساخته شده پایان سال مالی	۷	(۷,۳۳۱,۵۸۳,۳۳۰)	(۹,۵۶۱,۳۶۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۳۶,۱۸۹,۵۹۲)
سر میشود: بهای تمام شده قطعات مصرف شده در محوطه خانه		۰	(۱۱,۷۸۶,۴۱۵)	(۱۶,۳۴۸,۷۷۹)
کسر میشود: بهای تمام شده قطعات ضایعاتی		۰	(۴۲,۷۶۸,۹۱۱)	(۶۲,۱۸۶,۱۳۶)
بهای تمام شده قطعات بتنی فروش رفته		۹,۵۱۳,۴۳۸,۳۱۶	۱۰,۵۸۸,۱۰۸,۶۱۴	۱۷,۵۵۶,۳۰۸,۴۷۱

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۱-۲۴-بموجب پروانه بهره برداری شرکت که درتاریخ ۱۳۷۳/۹/۲۱تحت شماره ۵۹۱۵۵ ازطرف اداره کل صنایع استان صادر گردیده ظرفیت تولیدی شرکت سالانه ۲۵۰۰۰ مترمکعب تولیدانواع قطعات پیش ساخته بتنی به شرکت ابلاغ گردیده است. جدول ذیل نسبت تولید به ظرفیت طبق پروانه بهره برداری برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۳ را نشان می دهد.

سال مالی	تولید به مترمکعب	درصدنسبت به ظرفیت اسمی
۱۳۸۸	۱۰,۰۳۴	۴۰٪
۱۳۸۹	۷,۶۹۹	۳۱٪
۱۳۹۰	۱۰,۴۰۶	۴۲٪
۱۳۹۱	۱۱,۲۳۶	۴۵٪
۱۳۹۲	۵,۵۱۹	۲۲٪
۶ ماهه ۹۲	۳,۲۲۳	۲۶٪
۶ ماهه ۹۳	۱,۳۷۷	۱۱٪

۱-۱-۲۴- مقایسه مقدارتولید شرکت در دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تولید واقعی دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
قطعات پیش ساخته بتونی	متر مکعب	۲۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۵,۵۱۹	۳,۲۲۳	۱,۳۷۷

کاهش تولید در دوره مالی مورد گزارش باعث افزایش هزینه های جذب نشده در تولید گردیده و در نتیجه مبلغ ۵ر۲۰۷ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور شده است . (یادداشت ۲۶ توضیحی صورتهای مالی)

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲-۲۴-تامین کنندگان عمده مواد اولیه شرکت به تفکیک مبالغ خرید بشرح زیر است :

نوع مواد	نام فروشندگان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سیمان	سیمان صوفیان و سیمان خوی	۵۱۹,۱۵۹,۴۸۰
شن وماسه	پیمانکاری علیرضا اشکی	۲,۹۳۶,۵۲۰
بلگرد	آذر فولاد امین و علیزاده برهانی و فولاد آذربایجان و فولاد سازه خزر	۳,۲۲۵,۰۸۶,۵۵۶
		۳,۷۴۷,۱۸۲,۵۵۶

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۱-۲۴-دستمزد مستقیم تولید شامل اقلام زیر میباشد

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
نوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۱,۷۶۸,۷۹۷,۳۷۲	۱,۸۶۹,۶۵۸,۷۴۶	۲,۹۴۹,۱۵۲,۹۱۵
حق بیمه سهم کارفرما	۵۰۶,۹۶۱,۵۳۷	۵۵۸,۵۶۵,۷۱۸	۷۶۷,۳۹۱,۷۰۵
عیدی وپاداش سالیانه کارکنان تولیدی	۲۵۹,۴۹۳,۳۹۶	۲۷۶,۴۴۳,۴۶۵	۵۴۴,۳۲۸,۸۴۲
ایای کارکنان تولیدی	۲۷۰,۹۱۰,۵۱۸	۲۶۸,۳۱۰,۳۳۹	۴۵۰,۲۳۵,۸۷۹
ن کارکنان	۲۵۹,۴۹۳,۳۹۶	۲۳۹,۴۰۵,۰۷۵	۳۸۸,۶۸۸,۳۹۶
اضافه کاری	۲۹۱,۱۱۰,۲۲۹	۱۴۵,۳۸۴,۱۴۰	۲۶۰,۴۶۸,۹۳۰
مزایای پایان خدمت کارکنان تولیدی	۲۹۵,۰۸۶,۴۲۰	۱۳۹,۹۲۷,۰۹۵	۴۳۰,۱۷۴,۰۴۴
۲ سخت و زیان آور	۱۶۳,۸۸۰,۳۱۷	۰	۴۶۹,۰۱۰,۵۹۸
بر اقلام	۹۱,۹۳۳,۶۵۲	۲,۳۶۳,۳۲۱	۰
جمع	۳,۹۰۷,۶۶۶,۸۳۷	۳,۵۰۰,۰۵۷,۸۹۹	۶,۲۵۹,۴۵۱,۳۰۹

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۴-۲۴-سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
استهلاک ماشین آلات	۹۵,۵۸۶,۲۲۲	۸۸,۴۲۰,۲۰۶	۱۹۲,۹۴۳,۴۸۶
قطعات یدکی	۳۶,۴۳۳,۹۱۴	۴۸,۵۲۹,۶۹۳	۱۲۴,۱۱۰,۱۴۱
سایر اقلام	۱۲۱,۶۱۱,۶۹۲	۴۰,۱۲۱,۷۷۱	۷۵,۸۰۵,۲۲۶
تعمیرات و نگهداری	۵,۴۷۰,۰۰۰	۳۹,۱۵۳,۴۲۱	۶۲,۰۱۹,۴۲۱
پوشاک	۲۴,۵۶۵,۹۸۳	۲۴,۲۷۳,۳۱۳	۸۳,۲۳۹,۹۸۳
مواد کمکی مصرفی	۴۶,۶۰۲,۳۱۱	۱۸,۷۹۴,۱۸۵	۹۲,۳۳۶,۲۷۲
سوخت	۲۷,۶۹۹,۲۹۲	۹,۹۲۶,۸۲۳	۶۵,۴۹۶,۱۹۲
سهم از پروژه ها	۶۱۵,۸۲۷,۴۸۹	۰	۴۰۰,۱۵۰,۹۵۸
سهم از مرکز خدماتی (یادداشت شماره ۵-۲۴)	۲,۴۲۸,۷۱۵,۵۲۲	۲,۵۲۴,۱۳۵,۸۷۱	۵,۳۲۶,۰۰۸,۶۰۳
	۳,۴۰۲,۵۱۲,۴۲۵	۲,۷۹۳,۳۵۵,۲۸۳	۶,۴۲۲,۱۱۰,۲۸۲

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۵-۲۴-هزینه های خدماتی بشرح ذیل قابل تفکیک است :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد کارکنان	۱,۱۰۸,۱۳۸,۷۵۴	۸۴۵,۶۷۳,۵۷۹	۱,۶۴۵,۸۳۷,۲۵۳
حق بیمه سهم کارفرما	۳۴۴,۵۳۸,۸۵۱	۴۵۵,۹۶۰,۰۲۵	۵۳۵,۴۹۵,۳۳۳
ایاب و ذهاب	۳۲۶,۹۹۲,۸۱۰	۴۱۴,۴۳۴,۹۷۲	۹۰۹,۴۴۹,۶۸۰
غذا	۴۵۳,۲۰۰,۸۱۹	۴۱۰,۸۳۱,۳۲۵	۹۶۰,۴۸۴,۰۴۴
اضافه کاری	۳۵۶,۴۰۳,۱۵۵	۲۴۹,۵۲۴,۷۰۹	۵۲۲,۰۳۶,۷۷۴
مزایای کارکنان	۳۴,۰۱۹,۴۶۶	۱۴۲,۳۶۹,۹۷۷	۲۷۹,۴۸۰,۷۱۵
عیدی و. پاداش سالانه	۱۸۷,۸۱۵,۱۰۵	۱۳۶,۷۰۶,۷۹۰	۳۰۲,۸۵۶,۲۴۴
بن کارگری	۱۴۷,۶۸۶,۷۰۹	۹۹,۵۷۱,۶۹۶	۱۶۲,۶۷۱,۶۸۹
آب و برق و تلفن	۹۲,۷۱۷,۱۹۶	۷۷,۴۵۷,۰۰۰	۲۲۲,۱۶۹,۰۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۰,۹۶۳,۹۵۲	۶۷,۶۱۶,۰۵۵	۴۱۶,۱۷۲,۱۵۷
سوخت	۴۰,۷۶۷,۰۱۱	۳۴,۸۹۱,۱۷۹	۱۸۸,۸۴۸,۳۷۷
تعمیرونگهداری	۸,۴۹۵,۹۰۹	۲۹,۰۳۷,۱۰۰	۳۷,۲۹۴,۶۰۰
استهلاک اموال-ماشین آلات و تجهیزات	۲۷,۲۵۷,۸۳۸	۲۷,۱۴۶,۹۰۲	۵۹,۱۱۲,۰۴۲
حق الزحمه	۸,۵۰۵,۱۵۶	۲۱,۷۵۳,۰۱۱	۳۰,۹۹۸,۵۷۴
مرخصی استفاده نشده	۷۶,۵۹۲,۸۵۱	۱۸,۹۱۹,۲۵۹	۵۹,۳۰۲,۲۳۹
بهداشت و درمان	۱۱,۱۱۳,۵۱۸	۱۵,۸۱۰,۲۵۶	۱۸,۰۲۳,۱۵۰
اقلام مصرفی	۲۳,۲۹۸,۲۰۵	۱۵,۷۸۸,۶۹۰	۰
گاز مصرفی	۱۲,۵۳۱,۰۰۰	۱۱,۹۶۴,۰۰۰	۰
ابزار و قطعات یدکی مصرفی	۵۱,۰۸۵,۳۵۸	۱۱,۰۴۹,۱۱۳	۸۶,۱۹۶,۹۸۱
مواد مصرفی غیر تولیدی	۴۱,۰۳۳,۹۵۹	۸,۸۶۲,۱۴۴	۲۱,۲۸۵,۰۹۰
پوشاک	۱۰,۱۸۰,۱۱۳	۸,۷۴۷,۲۵۰	۳۷,۸۳۶,۳۲۹
سایر اقلام	۱۵۵,۵۹۰,۴۷۴	۲,۸۴۵,۲۹۷	۲۲۵,۱۴۹,۳۷۱
	۳,۸۵۸,۹۲۸,۲۰۹	۳,۱۰۶,۹۶۰,۳۲۹	۶,۷۲۰,۶۹۹,۶۴۲
انتقال به سربار تولید (یاداشت شماره ۴-۲۴)	(۲,۴۲۸,۷۱۵,۵۲۲)	(۲,۵۲۴,۱۳۵,۸۷۱)	(۵,۳۲۶,۰۰۸,۶۰۳)
انتقال به مراکز فروش - اداری - و عمومی (یادداشت شماره ۲۵)	(۸۴۸,۹۶۲,۴۱۷)	(۵۶۰,۴۶۵,۷۸۵)	(۸۳۱,۴۱۱,۸۹۵)
انتقال به هزینه های ارسال قطعات	(۳۵۸,۶۲۲,۹۴۵)	۰	(۲۰۷,۸۵۲,۹۷۳)
سهم پروژه از مراکز خدماتی	(۲۲۲,۶۲۷,۳۲۵)	(۲۲,۳۵۸,۶۷۳)	(۳۵۵,۴۲۶,۱۷۱)
	۰	۰	۰

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

شرکت خانه سازی ایرداک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه های فروش و اداری و عمومی :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۱,۰۴۳,۳۶۶,۱۷۴	۸۲۰,۷۶۹,۶۰۰	۱,۵۸۸,۰۵۷,۰۶۷
ـی بیمه سهم کارفرما	۳۴۸,۷۴۴,۷۳۸	۴۲۲,۱۰۱,۹۰۵	۵۱۲,۴۷۳,۴۷۹
ـ الزحمه خدمات حقوقی	۲۹۸,۳۶۸,۵۸۰	۳۳۹,۰۱۵,۳۳۷	۲۱۰,۴۹۵,۴۷۰
اضافه کاری	۲۷۴,۱۳۵,۷۹۶	۲۲۹,۰۳۴,۳۸۰	۴۱۸,۵۲۷,۷۵۸
ـیدی وپاداش کارکنان	۱۸۹,۵۲۴,۵۴۸	۸۸,۸۸۹,۸۰۰	۴۲۲,۳۱۸,۶۹۸
ـیای کارکنان	۱۲۹,۴۰۳,۵۹۶	۸۴,۵۰۳,۳۴۲	۲۲۰,۳۴۲,۵۶۹
غذا	۳۲,۶۳۴,۲۵۳	۸۲,۱۲۴,۰۷۵	۰
ـی الزحمه مشاورین	۰	۸۰,۲۸۹,۷۹۳	۲۴۶,۲۹۸,۰۲۱
ـیای پایان خدمت کارکنان	۳۴۹,۶۰۶,۵۶۰	۶۹,۶۲۶,۹۷۰	۴۲۹,۳۱۵,۹۶۱
منصوبات ونوشت افزار و مطبوعات	۱۵,۱۰۹,۵۳۰	۴۸,۹۷۴,۲۱۳	۸۴,۴۵۵,۱۰۷
ـی کارگری	۹۰,۳۷۶,۶۹۳	۴۸,۸۳۳,۳۴۵	۸۲,۱۶۶,۶۷۵
ـ حضور جلسات هیئت مدیره	۶۸,۳۶۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰
ضایعات قطعات	۰	۴۲,۷۶۸,۹۱۱	۰
ـنر مدیریت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۲۲,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ـتهلاک اموال	۳۵,۴۲۱,۰۲۴	۳۶,۹۴۳,۷۳۶	۷۹,۵۸۱,۲۹۶
حق ماموریت	۸۷,۹۵۱,۲۹۰	۳۱,۷۹۰,۴۸۴	۱۰۱,۹۹۱,۴۹۷
ـرینه های اینترنتی و رایانه ای	۷,۳۸۹,۲۰۰	۲۲,۲۷۷,۰۰۰	۳۱,۳۹۴,۸۴۰
خصی استفاده نشده	۷۰,۷۱۹,۶۱۸	۱۹,۱۰۹,۶۶۳	۹۵,۶۴۱,۹۴۶
آب وبرق و تلفن و سوخت	۴۸,۴۲۱,۳۱۹	۱۹,۰۳۸,۹۵۹	۵۵,۱۵۳,۷۵۴
ـوزشی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۱,۰۰۰	۱۵,۲۰۱,۰۰۰
ـیرات و نگهداری	۳,۱۶۵,۰۰۰	۱۰,۷۶۴,۹۹۲	۲۶,۸۱۴,۹۹۲
بیمه مسولیت مدنی	۴,۹۱۷,۰۱۳	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰
ـلام مصرفی	۸,۲۹۰,۵۰۰	۵,۹۰۱,۹۵۱	۰
ـار و قطعات یدکی مصرفی	۵,۷۱۹,۶۴۵	۴,۴۳۶,۳۴۲	۰
بیمه وسائط نقلیه	۰	۴,۳۸۶,۹۱۲	۰
ـرینه نشریات	۲۹,۲۳۶,۶۸۴	۳,۰۹۳,۵۰۰	۲۴,۶۹۷,۱۰۰
ـب ذهاب و ترانسپورت	۳۱,۱۵۸,۱۵۱	۲,۶۱۶,۰۰۰	۰
پوشاک	۵,۸۷۰,۸۷۱	۳۹۵,۰۰۰	۱۲,۷۱۲,۳۵۳
ـیرائی و آبدا رخانه	۰	۰	۱۳۷,۰۴۴,۶۹۰
ـینه مطالبات مشکوک الوصول	۲۵۰,۰۱۷,۵۳۲	۰	۵۰۰,۰۳۵,۰۶۳
بیمه داراییهای ثابت	۰	۰	۹,۳۶۸,۴۲۷
ـق الزحمه حسابرسی	۸۷,۳۴۰,۰۰۰	۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰
ـ تلاش هیئت مدیره	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فضای سبز	۰	۰	۱۳۰,۳۹۲,۰۰۰
ـیر اقلام	۶۰,۹۵۷,۹۹۵	۱۳۰,۵۵۶,۷۶۹	۲۳۴,۱۹۹,۹۲۷
	۳,۷۷۸,۴۰۶,۳۱۰	۲,۷۵۸,۷۳۶,۵۷۹	۶,۳۱۱,۵۷۹,۶۹۰
سهم از مراکز خدماتی (یادداشت ۵-۲۴)	۸۴۸,۹۶۲,۴۱۷	۵۶۰,۴۶۵,۷۸۵	۸۳۱,۴۱۲,۸۹۵
	۴,۶۲۷,۳۶۸,۷۲۷	۳,۳۱۹,۲۰۲,۳۶۴	۷,۱۴۲,۹۹۲,۵۸۵

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۴-۱	(۵,۲۰۷,۰۱۴,۵۸۰)	(۳,۲۴۷,۲۲۹,۱۶۵)	(۵,۶۷۷,۲۳۳,۵۰۲)
سودوزیان حاصل ازحمل وبارگیری		(۷۳۸,۴۰۸,۸۴۳)	۲۹۴,۷۴۰,۳۶۸	۸۵,۳۲۷,۴۲۰
درآمد حاصل از نصب		۰	۰	(۶۲,۱۸۶,۱۳۶)
فروش ضایعات		۴,۱۸۰,۲۰۵	۰	-
سایر اقلام		۲۸	۲۴,۳۱۲,۰۰۰	۲۳,۶۴۰,۸۲۴
		(۵,۹۴۱,۲۴۳,۱۹۰)	(۲,۹۲۸,۱۷۶,۷۹۷)	(۵,۶۳۰,۴۵۱,۳۹۴)

۲۷-هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تمبر و سفته	۷۵,۰۰۰	۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰
هزینه تمدیدی ضمانت نامه ها	۰	۸,۳۷۸,۰۰۰	۲۱,۱۷۹,۰۹۶
کارمزد بانکی	۹۴۰,۵۰۰	۰	۲۷,۷۵۰,۵۷۵
سایر		۱,۰۰۷,۰۰۰	۰
	۱,۰۱۵,۵۰۰	۱۸,۹۳۵,۰۰۰	۶۱,۸۲۹,۶۷۱

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲۸-خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سهام شرکت راهبری صنایع بهساز	۶-۱	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۹,۸۶۴,۵۱۷
درآمد حاصل از مطالبات معوق		۵۰۹,۲۲۳,۶۹۶	۰	۰
درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت		۰	۰	۴,۶۰۸,۴۹۰,۵۶۶
درآمد حاصل از فروش ضایعات آهن آلات		۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
درآمد حاصل از سپرده های شرکت نزد بانکها		۴۹۵,۳۷۴	۹,۶۰۵,۲۲۳	۲۳,۶۴۳,۴۳۲
درآمد حاصل از اجاره دفتر فروش		۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱۳۷,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۱,۷۵۲,۳۵۶,۰۷۰	۱۱۴,۱۰۵,۲۲۳	۸,۰۹۵,۰۹۸,۵۱۵

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۲۹- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
اصلاح حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۴۵۹،۵۵۵،۳۸۵	۰	(۱،۸۹۰،۱۳۹،۴۸۹)
اصلاح حساب ۴ درصد سخت و زیان آور	۰	۰	(۱،۶۵۹،۴۴۲،۱۰۴)
اصلاح حساب ذخیره مالیات بر عملکرد	۰	۰	(۷۰۵،۹۹۵،۲۶۵)
اصلاح حساب پیش دریافت مشتریان	۰	۵۰۲،۱۹۰،۸۶۲	۰
اصلاح حساب موجودی کالا	۰	۱،۱۸۰،۳۴۰	۰
اصلاح مانده حسابهای پرداختنی بیمه و مالیات	(۳۱۳،۷۸۴،۰۸۲)	۰	(۳۱۳،۷۸۴،۰۸۲)
اصلاح حساب حسابهای دریافتنی مشتریان	(۲،۴۹۸،۷۷۸)	۰	(۲،۴۹۸،۷۷۸)
سایر اقلام	۰	۰	(۱۴۴،۰۱۵،۸۹۴)
	۱۴۳،۲۷۲،۵۲۵	۵۰۳،۳۷۱،۲۰۲	(۴،۷۱۵،۸۷۵،۶۱۲)

۲۹-۱-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده درسال مالی قبل مطابقت ندارد. تغییرات داده شده به شرح جدول زیر میباشد :

	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	تعدیلات سنواتی	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۱،۵۰۰،۹۴۴،۵۲۵	۴۵۷،۰۵۶،۶۰۷	۱۱،۹۵۸،۰۰۱،۱۳۲
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۸،۳۳۳،۴۴۲،۸۰۴	(۳۱۳،۷۸۴،۰۸۲)	۸،۶۴۷،۲۲۶،۸۸۶
		۱۴۳،۲۷۲،۵۲۵	

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

ورت تطبیق سود عملیاتی باجریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	(۳,۰۵۰,۰۸۴,۰۰۴)	۱,۷۲۴,۴۶۰,۲۱۹	(۱,۲۲۰,۵۱۰,۶۱۰)
هزینه استهلاک	۱۶۰,۳۲۸,۸۶۶	۱۶۳,۸۱۴,۵۵۳	۳۳۸,۰۰۰,۹۱۷
خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۴۱,۶۰۸,۱۷۰	(۴۶۹,۱۹۰,۷۹۷)	(۵۵۰,۶۷۴,۰۸۰)
کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا	۳,۵۴۹,۱۶۶,۴۴۶	(۷۷,۵۵۵,۷۹۶)	(۱,۱۵۰,۳۰۴,۹۸۵)
کاهش(افزایش) پروژه های عملیات ساخت و فروش پیمانکاری	(۲۶۸,۸۹۱,۴۴۳)	(۷۸۷,۷۱۴,۲۴۸)	(۱,۸۶۱,۵۰۹,۰۲۵)
کاهش(افزایش)پیش پرداختها	(۱۳۰,۴۷۵,۰۸۰)	۲۸۶,۰۶۸,۵۴۵	۱,۲۱۷,۹۷۲,۱۱۴
کاهش(افزایش) درحساب های دریافتنی عملیاتی	(۱۰,۶۴۰,۶۶۸,۹۵۱)	(۲,۴۶۲,۳۰۹,۳۹۵)	(۲,۲۴۹,۷۳۶,۴۶۸)
افزایش(کاهش) در حساب های پرداختنی عملیاتی	۷۲۴,۸۰۳,۰۴۰	۱,۲۷۶,۸۹۹,۸۵۹	۹۳۸,۷۸۴,۹۱۵
افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی	(۲,۲۵۸,۰۶۰,۵۰۲)	(۳۸۵,۵۹۶,۸۹۶)	(۹۴۵,۰۲۹,۹۸۱)
سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱,۷۵۱,۸۶۰,۶۹۶	۸۵,۵۶۵,۰۰۰	۵۱,۲۷۰,۳۲۹
سایر	(۱,۰۱۵,۵۰۰)	۰	۰
	۱,۰۷۸,۵۷۱,۷۳۸	(۶۴۵,۵۵۸,۹۵۶)	(۵,۴۳۱,۷۳۶,۸۷۴)

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰٦/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فروش داراییهای ثابت در قبال اسناد دریافتنی به شرکت ایستا صدر	۰	۰	٤۰٥,۰۰۰,۰۰۰
حصیل سرمایه گذاری شرکت صنایع راهبری بهساز از محل مطالبات	۰	۳,۷٥٤,٤۰۰,۰۰۰	۳,۷٥٤,٤۰۰,۰۰۰
	۰	۳,۷٥٤,٤۰۰,۰۰۰	٤,۱٥۹,٤۰۰,۰۰۰

۳-تعهدات وبدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳٥ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳٤۷ به شرح زیر است :

	دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ضمانتنامه حسن انجام تعهدات به نفع اداره راه و شهر سازی (پروژه اندیشه)	۹۷۸,۱۹۸,٦۲۸	۹۷۸,۱۹۸,٦۲۸
ضمانتنامه پیش دریافت به نفع شرکت خدمات بازرگانی معدن و فلزات غیر آهنی	۱,۰٦۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰٦۸,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۰٤٦,۱۹۸,٦۲۸	۲,۰٤٦,۱۹۸,٦۲۸

۱-۳۱- سایربدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱-۱-۳۱- بدهی احتمالی در ارتباط با حسابرسی بیمه ای از سال ۱۳۸۷ به بعد که تاکنون انجام نشده است.

۲-۱-۳۱- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیاتهای تکلیفی و جرایم احتمالی ناشی ازعدم پرداخت در موعد مقرر .

۳-۱-۳۱- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات نقل و انتقال زمین واگذارشده به شرکت بهساز مشارکتهای ملت که تاکنون بدلیل عدم اخذ سند مالکیت رسمی پرداخت نشده است.

٤-۱-۳۱- بدهی احتمالی ناشی از اجرای قانون سخت و زیان آور برای پرسنل بازخرید شده .

۲-۳۱-شرکت درتاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده اعم از قراردادی یا مصوب میباشد.

۳۲-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی ویا افشای آن در صورتهای مالی باشد روی نداده است.

۳۳- معا ملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	خلاصه دریافت و (پرداخت)- ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ مانده طلب(بدهی)- ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مانده طلب(بدهی)- ریال
شرکت راهبری صنایع بهسار	شرکتهای گروه	سود سهام دریافتنی	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
رکت بهساز مشارکتهای ملت	سهامدار عمده	دریافت(پرداخت)	(٤۰۱,۲۳۰,۸٥٥)	(٤۰۱,۲۳۰,۸٥٥)
		سود سهام پرداختنی	(۳,۷۸٦,۰٥٤,۹٤۲)	(۳,۲۳۰,٦۱۹,۳۸٥)
سرکت گسترش خدماتی بازرگانی بهسار	شرکتهای گروه	سود سهام دریافتنی	۱۰۹,۰٦۷	۱۰۹,۰٦۷
رکت طرح و اندیشه بهساز ملت	شرکتهای گروه	سود سهام دریافتنی	۱,٤۰۰,۰۰۰	۱,٤۰۰,۰۰۰
رکت خدماتی بهسامان ملت	شرکتهای گروه	سود سهام پرداختنی	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)

موسسه حسابرسی آبادنوین
گزارش حسابرسی