

شرکت مسکن سازان بهشت بویا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به انضمام

صورتحای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



شرکت مسکن سازان بهشت بویا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | |
|----------|--|
| ١ الى ٣ | ١- کزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| | ٢- صورتهای مالی : |
| ١ | الف: نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام |
| ٢ | ب: ترازنامه |
| ٣ | ج: صورت سود و زیان ، گردش حساب سود انداشته |
| ٤ | د: صورت جریان وجوه نقد |
| ٥ الى ٢٠ | ه: بادداشت های توضیحی صورتهای مالی |



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همکاری عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت مسکن سازان بهشت بوب (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت مسکن سازان بهشت بوب (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ شهریورماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی^۱ الی ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئلولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئلولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به کونه ای که این صورتهای عاری از تحریف باهیعت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئلولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به کونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید 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 اشنازده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس از جمله ارزیابی خطرهای تحریف باهیعت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای اکنترلهای داخلی مربوط به تهیه واراثه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و بنیز ارزیابی کلیت ارانه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

(۱)

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مسکن سازان بهشت بوبای (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲ شهریور ماه عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌نماید.

سایر بندهای توضیحی

۵) پروژه‌های شرکت مذکوس در یادداشت توضیحی ۹ همراه صورتهای مالی براساس قراردادهای واکذاری تحصیل گردیده است.

کزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

کزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) معاملات مندرج در یاداشت توضیحی ۲۸ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد کزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت نشریقات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای کیری انجام شده، مضافاً به نظر این موسسه معاملات مذبور در جارچوب روایط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

۷) کزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در کزارش مذکور با استناد و مدارک اعلام شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب تکریده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۸) بدلیل عدم اجرای مقاد دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی کنترل رعایت مقاد قانون
مذکور و آینه نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط و
استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مقدور نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۳۹۲ آبانماه

(حسابداران رسمی)

علی رحمانی رضا معظومی

۸۰۰۳۲۴

۸۰۰۷۴۸



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مسکن سازان بهشت برو (سهامی خاص) برای دوره سالی ۹ ماهه متبوع به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

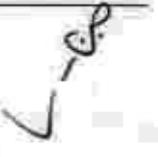
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) ابادشه
۴	صورت جریان وجوده نقد یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ. خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
۹-۲۰	ت. ماداشهای مریوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۷/۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

	رئيس هیأت مدیره	شرکت تأمین سرمایه توین (سهامی خاص) به نمایندگی آقای دکتر حسین عینه تبریزی
	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران (سهامی عام) به نمایندگی آقای ابرج معزی
	عضو هیأت مدیره	شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مصطفی ازگلی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه هم اقza پارس امین (سهامی خاص) به نمایندگی آقای آقا حسین نعیمی ابیانه
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه آب خاک توسعه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای دکتر محمدرضا مدیری همدان
	مدیر عامل	آقای محمد تقی جنت رئیسی خارج از هیأت مدیره

شirkat-e-maskin-e-balagan - بیوٹی مسکن اسپیشلیٹی خارجی

قیمتانہ

تاریخ آغاز شماره ۱۳۹۳

دراختی ها	بالاترین	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۱۵	دراختی ها	بالاترین	۱۳۹۲/۰۷/۱۵	۱۳۹۲/۰۷/۰۱
دارختی های جاری	رمال	۳۱،۶۴،۳۱	۳۱،۶۴،۳۱	دارختی های جاری	رمال	۳۱،۶۴،۳۱	۳۱،۶۴،۳۱
موجودی بلند	رمال	۳۱،۶۴،۳۱	۳۱،۶۴،۳۱	موجودی بلند	رمال	۳۱،۶۴،۳۱	۳۱،۶۴،۳۱
سرمایه عدالتی های کوتاه مدت	۵	۱۲،۶۶،۶۸،۷۸،۷۸،۷۸،۷۸	۵	سرمایه عدالتی های کوتاه مدت	۵	۱۲،۶۶،۶۸،۷۸،۷۸،۷۸،۷۸	۵
حسابات و اسناد در راستی تجاری	۶	۷۵،۵۵،۷۶،۷۶،۷۶،۷۶	۶	حسابات و اسناد در راستی تجاری	۶	۷۵،۵۵،۷۶،۷۶،۷۶،۷۶	۶
سابر حساسیاتی در نرخانسی	۷	۸۶،۸۶،۸۶،۸۶	۷	سابر حساسیاتی در نرخانسی	۷	۸۶،۸۶،۸۶،۸۶	۷
بیش برداشت ها	۸	۷۸،۲۴،۷۴،۷۴	۸	بیش برداشت ها	۸	۷۸،۲۴،۷۴،۷۴	۸
بوزره های خودداری شده	۹	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۹	بوزره های خودداری شده	۹	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۹
بسیاریها بی خودداری جاری	۱۰	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۰	بسیاریها بی خودداری جاری	۱۰	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۰
داراسپری ثابت سه ماهه	۱۱	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۱	داراسپری ثابت سه ماهه	۱۱	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۱
داراسپری تامشیده	۱۲	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۲	داراسپری تامشیده	۱۲	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۲
اسناد در راستی تجارتی بلند مدت	۱۳	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۳	اسناد در راستی تجارتی بلند مدت	۱۳	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۳
جمع داراسپری غیر جاری	۱۴	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۴	جمع داراسپری غیر جاری	۱۴	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۴
بسیاریها بی خودداری	۱۵	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۵	بسیاریها بی خودداری	۱۵	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۵
حقوق صاحبان سهام	۱۶	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۶	حقوق صاحبان سهام	۱۶	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۶
سرمایه (۱-۲) مالکون سهام یا مالکانی تضمین برداشت شده	۱۷	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۷	سرمایه (۱-۲) مالکون سهام یا مالکانی تضمین برداشت شده	۱۷	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۷
الموکنه قالوں	۱۸	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۸	الموکنه قالوں	۱۸	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۸
سود الایانته	۱۹	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۹	سود الایانته	۱۹	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۱۹
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۰
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۱	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۱
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۲	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۲	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۲
جمع داراسپری	۲۳	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۳	جمع داراسپری	۲۳	۴۶،۴۶،۴۶،۴۶	۲۳

بلندترین توضیحی مسماط جرایف صورتی مالی است



شرکت مسکن سازان بهشت بویا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۳/۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۰۵	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۷۸,۵۵۲,۱۲۴,۷۵۶	۱۲,۲۲۰,۴۱۵,۰۰۰	۱۸	فروش املاک
(۵۷,۹۴۴,۲۹۴,۰۰۰)	(۵,۴۵۲,۸۸۹,۸۵۷)	۱۹	بهای تمام شده واحدهای واگذار شده
۱۰,۴۹۸,۸۲۰,۷۵۶	۵,۸۸۷,۵۲۵,۱۴۳		سود ناخالص
(۲,۱۸۷,۴۷۸,۲۲۶)	(۲,۲۰۳,۵۰۹,۴۸۱)	۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۳۷۸,۸۷۰,۰۱۵	۱۱,۲۰۵,۰۸۸,۴۱۵	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۰,۴۹۸,۷۹۱,۷۷۹	۸,۰۰۱,۵۷۸,۹۳۴		سود عملیاتی
۱۴,۴۹۴,۲۲۲,۵۲۵	۱۲,۸۸۹,۱۰۴,۰۷۷		هزینه های مالی
(۲۴,۸۹۴,۵۰۰)	(۱,۷۹۱,۴۱۲)	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۲۲۳,۹۲۱,۸۴۳	۳,۷۰۱,۷۶۴,۴۰۵	۲۲	
۵,۸۸۱,۰۷۷,۳۴۳	۳,۵۹۹,۸۷۲,۹۹۲		سود قبل از کسر مالیات
۷,۳۷۷,۲۴۹,۸۷۸	۱۷,۵۸۸,۹۷۷,۰۷۰		مالیات
(۱۴۲,۵۶۲,۷۲۸)	(۴۶,۵۶۲,۵۰۰)		سود خالص
۲۰,۲۲۴,۵۹۷,۱۵۰	۱۷,۴۹۲,۴۱۴,۵۷۰		

گوشه حساب سود باشته

۷۰,۳۳۴,۵۹۷,۱۵۰	۱۷,۴۹۲,۴۱۴,۵۷۰		سود خالص
۱۷,۳۳۴,۱۵۲,۷۸۵	۲۲,۰۱۲,۵۰۲,۳۴۱	۲۴	سود باشته در ابتدای سال
(۴,۵۸۲,۶۵۱,۵۱۲)	-		تغیلات سنتوائی
۱۲,۶۵۱,۵۰۲,۲۷۲	۲۲,۰۱۲,۵۰۲,۱۶۱		سود باشته در ابتدای سال - تغیل شده
۲۲,۶۸۶,۹۹,۴۲۲	۳۹,۵۹۵,۹۱۶,۷۱۱		سود قابل تخصیص:
(VAT, VAT, VAT)	(۸۷۴,۳۲۰,۷۲۸)		دینخته قانونی
(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۲۲,۰۱۲,۵۰۲,۱۶۱	۱۸,۷۲۱,۲۹۵,۹۸۷		سود ایانته در یاریان سال مالی

(از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی و تغیلات سنتوائی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.)

بادداشتیهای بوقیحی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.

شرکت مسکن سازان پیشست بودا (سهامی خاص)

صورت حساب وحود نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه پیش از ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سال مالی پیش از ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه پیش از ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت
دریال	دریال	دریال
۴۶,۱۶۹,۷۶۱,۷۹۱	(۱۱,۰۶۷,۹۶۳,۰۷۸)	۷۵
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		فعالیتهای عملیاتی:
۵,۶۹۸,۹۲۱,۸۴۳	۷,۷۰۷,۳۵۹,۷۷۳	چربیان خالص ورود (خروج) وجه تقدیم ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۷,۷۰۱,۰۷۸,۱۵۷)	۷,۷۰۷,۳۵۹,۷۷۳	بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تأمین مالی:
(۴۹۸,۳۳۵,۱۷)	(۱۰,۰۶۷,۷۹۸)	سود سهام برداختی
(۵۸,۰۴۸,۲۹,۱۲۵)	۷۴,۱۰۰,۱۲۵,۷۲۴	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۰۰,۰۰۰)	چربیان خالص ورود (خروج) وجه تقدیم ارزبازده سرمایه‌گذاریها و
۵۸,۰۶۵,۵۲۹,۱۲۵	۲۲,۰۹۰,۷۲۵,۷۲۲	سود برداختی بابت تأمین مالی و
(۱۶,۸۷۵,۱۷۱,۳۸)	۱۵,۵۸۹,۸۶۳,۱۹۱	مالیات بر دارآمد:
۲۲,۵۱۶,۰۹,۸۷۶	۵,۸۴۰,۹۳۸,۷۸۸	مالیات بر دارآمد برداختی
۵,۸۴۰,۹۳۸,۷۸۸	۲۱,۴۳۰,۸۰۱,۹۷۹	فعالیتهای سرمایه‌گذاری:
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۴۲۸,۷۹۱	وجود دریافتی (برداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه‌گذاریها

۲۵-۱

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک صورت حساب مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مسکن سازان بهشت بوسا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۲۸۷/۱۲/۲۴ ثبت شماره ۳۴۸۱۶۶ و شناسه ملی ۱۰۰۴۶۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان مطهری - خیابان کوه نور سین بست دوم سپلک ۱۶ - طبقه دوم می‌باشد. سال مالی شرکت از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذرماه سال بعد بوده، که بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سوی ۱۳۹۲/۰۲/۲۵ صاحبان سهام سال مالی شرکت به اول مهرماه هر سال تا پایان شهریورماه سال بعد تغییر یافته است و ماده ۵۱ اساسنامه به شرح فوق اصلاح گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

اجام کلیه امور بیمانکاری و ساخت و ساز و پروژه‌های عمرانی، تجاری، صنعتی، مکولی و فضاهای گردشگری، مشارکت با اشخاص و نهادها در آموز مذکور.

اجام فعالیت‌های مجاز توسعه زمین و ساختمان شامل آماده‌سازی، طراحی، بیمانکاری، مشاوره فنی، تظاهرات فنی، مشارکت در ساخت و ساز، توزیع و فروش و ارائه مشاوره‌های فنی، اقتصادی، بازاریابی، مجاز غیرهای و تغیرشکنی و تهیه گزارشات توجیهی فنی و اقتصادی، مطالعات فنی و تهیه مدارک و مستندات و سایر اموری که بمنجوعی از انجام با فعالیت فوق مرتبط باشد.

خرید سهام و سایر اوراق بهادر مجاز سرمایه‌گذاری و مشارکت در تشکیل ا نوع شرکت‌ها.

اجام کلیه امور معاملاتی و عملیات تجاری داخلی و خارجی.

اجام خدمات موره تیاز شرکت‌ها در موارد سرمایه‌گذاری‌های جدید توسعه و تکمیل و برنامه‌ریزی اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری اعم از داخلی و خارجی.

اجام عملیات دیگری که بهطور مستقیم یا غیر مستقیم برای حصول به اهداف شرکت لازم بوده و با درجه اجرا و تحقق موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام ملی دوره بالغ بر ۵ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود: در عبور غزوی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه اختلاف به عنوان ذخیره کلشن ارزش موجودی شناسایی می‌شود: بهای تمام شده موجودی‌ها براساس روش مبانگین متغیر تعیین می‌گردد.

۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) و درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک براساس سود خصمی شده، شناسایی می‌شود.

۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود: مخارج بهازی و تعییرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا پیمود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی‌های ثابت می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محاسب و می‌عنی عمر مفید بالتمانده دارایی‌های مربوط، مستبدک می‌شود: هزینه‌های نگهداری و تعییرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم مبالغه انتقادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارایی‌الجام می‌شود، هنگام وقوع بعض هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینده استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب استنده ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس تعریف‌ها و روش‌های ستحه بعد محاسبه می‌گردد.

شرکت مسکن سازان بهشت یوپا (سهام خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی ۹ صاده منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

روش استهلاک	نحو استهلاک	دارایی
نزولی	۷۰٪ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	الانه و منصوبات

۳-۳-۲- برای دارایی‌های ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منتظر می‌شود در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیری پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به عنت تعطیل کار با علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پادشاه معادل ۷۰٪ بین استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴- مخارج تأمین مالی

۴-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واحد شرایط" است.

۴-۲- مخارج تأمین مالی پروردهای در جریان ساخت به شرح ذیل محاسبه و به حساب کلیه پروردها منتظر می‌گردد:

الف- هزینه مالی مستقیم

هزینه جالی تسهیلات دریافت شده مربوط به هر پروردۀ خاص به حساب همان پروردۀ منتظر می‌شود.

ب- هزینه مالی عمومی

هزینه مالی تسهیلات دریافتی که مصرف آنها به پروردها تخصیص و بصورت مستمر کر انجام می‌شود، مناسب با مبالغی مخارج انجام‌شده علی دوره به هر پروردۀ به کسر بهای تمام‌شدۀ زمین و هزینه‌های مالی تخصیص یافته سوابت قبل آن پروردۀ تسهیله و منتظر می‌گردد.

ج- سهم آن دسته از پروردهایی که علی دوره تکمیل می‌گردند از زمان تکمیل تا تاریخ عزاداری به حساب سود و زیان دوره منتظر می‌گردد.

۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بواسطه یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منتظر می‌گردد.

۶-۲- روشن شناخت درآمد

- الف) عواید حاصل از واگذاری واحدهای درآمد ساخت بروزهای ساختمانی برای واحدهایی که فروش آنها با انجام اقداماتی از قبیل امضاء قرارداد محزز شده و حداقل ۲۰ درصد از پهای فروش دریافت شده باشد، براساس روش درصد پیشرفت کار شناسی می‌گردد.
- ب) بروزهای میابرتری درآمد بروزهای میابرتری براساس درصد کارمزد متدرج در قراردادهای منعقده و براساس هزینه‌های انجامشده محاسبه و شناسایی می‌شود.
- ج) درآمد فعالیتهای بیمانکاری: روش شناخت درآمد ناشی از فعالیتهای بیمانکاری براساس روش درصد پیشرفت کار و از طریق نسبت هزینه‌های انجامشده واقعی به پهای تمام شده برآورده کل قرارداد می‌باشد.
- ج) درآمد اجاره: درآمد حاصل از اجاره واحدها براساس مبلغ قرارداد اجاره منعقده در هر سال شناسایی می‌گردد.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نقد نزد بانکها	۵,۷۱۷,۱۶۱,۶۸۸	۲۱,۳۳۷,۷۳۳,۲۹۹
اوراق بهادر نزد مصدق	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۵۰,۰۰۰
موجودی تنخواه گردان	۴,۷۷۷,۱۰۰	۸,۷۱۸,۶۸۰
	۵,۸۴۰,۹۳۸,۷۸۸	۲۱,۴۳۰,۸۰۱,۹۷۹

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک مسکن شعبه میدان و نک سپرده پشتیبان ۷۸۵۶-۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک مسکن شعبه میدان و نک جاری ۱۴۰-۰۲۹۹۳۲۶۰	۱۲,۸۳۴,۲۷۲	۱,۱۷۹,۹۴۲,۱۵۲
بانک تات شعبه مرکزی - سپرده پشتیبان ۰-۲۰۰۱۱۹۶۴۹۰۰۸	*	۶۱۱,۶۴۴,۹۶۲
بانک مسکن شعبه میدان و نک سپرده پشتیبان ۱۵۲-۸۷۴۸	۲۲۰,۵۷۱,۸۰۸	۵۴۶,۸۹۹,۲۸۹
بانک اقتصادنویں شعبه استبدیار - سپرده پشتیبان ۱۴۷-۸۵۰-۲۴۹۷۲۹۶۲-۱	۱۶۰,۵۶۱,۲۴۰	۴۲۳,۴۰۰,۱۵۲
بانک اقتصادنویں شعبه استبدیار - جاری ۱۴۷-۲-۴۹۷۲۹۶۲-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک آینده شعبه ملاصدرا - سپرده ۰-۲۰۰۸۳۹۸۴۱۰۰۸	۵۷,۵۳۶,۳۴۳	۱۷,۱۴۸,۴۰۰
بانک ملت شعبه سرافراز - سپرده ۴۲۲۴۷۵۵۶۸۰	۱,۴۶۶,۳۰۷	۴,۱۲۲,۴۸۱
بانک آینده شعبه مرکزی - جاری ۰-۱۰۰۲۷۴۹۱۰۰۲	*	۲,۳۲۴,۸۷۴
بانک اقتصادنویں شعبه کیش - سپرده ۴۰۰-۱-۸۵۰-۲۴۹۷۲۹۶۲-۱	۱,۵۵۷,۰۹۳	۱,۶۵۱,۲۲۱
بانک اقتصادنویں شعبه شیراز شمالی - سپرده ۰-۱۱۷-۷۵-۳۴۹۷۲۹۶۲-۱	۶۱۳۶۸-	۵۸۲,۷۶۸
بانک آینده شعبه ملاصدرا - جاری ۰-۱۰۰۸۲۲۱۹۰۰۲	۷,۳۳۴,۸۷۴	۵,۰۰۰
موسسه مالی و اعتباری پیشگام شعبه ملاصدرا - سپرده ۰-۱۱۰۳۷-۰۰۰	۱۹۱,۹۲۶,-۷۰	*
موسسه مالی و اعتباری پیشگام شعبه ملاصدرا - جاری ۰-۱۱-۳۸۹۳	۴,۷۰۰,۰۰۰	*
	۵,۷۱۷,۱۶۱,۶۸۸	۲۱,۳۳۷,۷۳۳,۲۹۹

۴-۲- اوراق بهادر نزد مصدق عربون به تعداد ۲۴ برقه پنج میلیون ریال (قیمت هر برقه ۳۵۰,۰۰۰ ریال) حق تقدم استفاده از تمهیلات بانک می باشد که به قیمت معامله روز (فرابورس) قیمت گذاری گردیده است.

شirkat-e-Masken-Sazan پیشست بودا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتعاهی مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ریال
سدوق های سرمایه‌گذاری شرکت	۴,۴۵۲,۱۳۶,۸۲۰	۴,۲۶,۲۷۳,۰۹۸	۵-۱
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱,۹۱۶,۶۲۹,۷۹۳	۱,۱۰۲,۶۱۹,۲۲۹	۵-۲
معاملات آتی	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳
	۲۱,۳۶۸,۷۶۶,۵۱۲	۹۵,۳۶۸,۸۹۲,۲۲۷	

۱-۵- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت ترد سندوق های سرمایه‌گذاری شرکت مربوط به سندوق یکم ایرانیان بوده که شامل تعداد ۴,۲۲۷ واحد سرمایه‌گذاری عادی می باشد.

۲-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتی‌ای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

شرح	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار سهام
فولاد سیارکه اصفهان	۱۱۳۶۲	۴۴,۱۳۸,۸۳۵	۴۴,۰۶۶,۲۳۰
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۸۰,۰۰۰	۲۱۶,۸۷۳,۸۶۴	۲۲۴,۰۸۰,۰۰۰
بانک دی	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۳۳,۷۶۲	۲۱۱,۹۵۰,۰۰۰
بانک صادرات	۸۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۵۳,۳۹۷	۱۸۰,۵۶۰,۰۰۰
تحلیلات الکترونیک پارسان	۶,۰۰۰	۴۲,۵۲۲,۳۸۷	۴۳,۷۸۷,۰۰۰
بینه دی	۴۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۳۸,۸۶۲	۹۳,۸۸۰,۰۰۰
صنعتی پیشبر	۱۳۵,۰۰۰	۶۰,۷۵۸۰,۹۸۲	۵۷۴,۸۷۰,۰۰۰
لیتیات کالر	۱۵,۰۰۰	۱۲۷,۸۷۵,۵۸۲	۱۴۲,۸۱۵,۰۰۰
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۰۱,۰۰۰	۲۹۳,۳۱۱,۹۴۱	۲۹۴,۳۵۰,۰۰۰
جمع		۱,۹۱۶,۶۲۹,۷۹۳	۱,۹۲۵,۶۶۵,۸۲۰

۳-۵- مبلغ فوق بایت سرمایه‌گذاری در معاملات آتی مکمل بهار ازادی در بورس کالای ایران می باشد که علی قراردادهای فی مائین و با سود نهضمن شده به کارگزار برداخت می گردد لازم به توضیح است که سود حاصل از معاملات فوق در بادداشت توضیحی شماره ۲۱ شرح داده شده است.

۶- حسابها و استناد در بافتی تجارتی

حسابها و استناد در بافتی تجارتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
استناد در بافتی تجارتی	۴,۴۰۱,۰۶۷,۰۸۵	۱,۹۷۶,۷۳۵,۷۰۲
حسابهای در بافتی تجارتی	۱,۵۸۵,۶۹۸,۵۹۰	۱,۸۱۲,۰۲۲,۲۲۷
حصه بلندمدت استناد در بافتی	(۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
۴,۷۱۵,۷۶۵,۶۷۵	۴,۷۶۲,۷۶۳,۰۳۰	

۱- ۶ ماهه استناد در بافتی تجارتی مربوط به چکهای در بافتی از مشتریان می باشد و همچنین استنادی که تاریخ سررسید آنها از ۱۳۹۲/۰۷/۱ به بعد می باشد در استناد در بافتی بلندمدت طبقه بندی شده است

۲- ۶ ماهه این حساب بایت مانده طلب از مشتریان واحدهای مسکونی فروش رفته شرکت می باشد

۷- سایر حسابهای در بافتی

اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای در بافتی به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک مسکن شعبه میدان ونک (سود سپرده در بافتی)	۴۷۶,۳۶۲,۸۷۲	۲۲۲,۴۹۹,۹۰۳
سود سهام در بافتی	۷۷۴,۹۸۰,۰۰۰	۹۰,۸۸۰,۰۰۰
ماتریس پارس کیش	۱,۰۴۴,۸۲۱,۹۱۸	۱,۳۰۴,۴۹۸,۴۹۲
کارگاه	۸۵,۴۴۷,۶۱۶	۸۶,۵۶۱,۰۰۰
کارگزاری بانک تات	۷۶۳,۰۴۴,۸۴۸	۹۹۴,۹۵۳,۱۶۳
سایر	۴۲,۹۰۰,۷۴۴	۴۳,۹۵۱,۱۸۰
	۲,۶۴۷,۵۵۸,۹۹۹	۲,۸۵۸,۸۱۷,۷۲۸

۱- ۷ ماهه طلب از بانک مسکن در ارتباط با سود سپرده شهور یو ماه بوده که در ابتدای مهرماه به حساب شرکت واریز گردیده است

۲- ۷ ماهه حساب شرکت ماتریس پارس کیش در ارتباط با سود تضمین شده قراردادهای فی مالی بوده است

۳- ۷ ماهه حساب کارگزاری بانک تات بایت قرارداد فی مالیین در خصوص خرید و فروش سهام می باشد

۸- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت خدمات	۶,۳۴۴,۳۸۷	-
	۶,۳۴۴,۳۸۷	۶,۳۴۴,۳۸۷

شرکت مسکن سازان بهشت بوئرا (تسهیلاتی کارخانه)

داده‌گذاری توصیفی خودرویی مالکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۱-دارایی ثابت مشهود
جدول بیان تمام شده و استهلاک اثبات دارایی ثابت مشهود برای زیر است
نهایی تمام شده - رمال

استهلاک اثباتیه - رمال

عنوان مذکوری رمال	استهلاک	ماده در ابتدای دوره	استهلاک	ماده در ابتدای دوره	کاهش طبق	اشتغال شده طبق دوره	کاهش طبق دوره	ماده در ابتدای دوره	مشروح افقیم
کاهش طبق دوره	۱۳۱۵/۱۰/۲۷	۱۳۱۴/۱۰/۲۷	کاهش طبق دوره	۱۳۱۴/۱۰/۲۷	۱۳۱۴/۱۰/۲۷	اشتغال شده طبق دوره	کاهش طبق دوره	۱۳۱۴/۱۰/۲۷	مشروح افقیم
۳۱۵۱۱۵۰۰۰۰۰	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۵۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۵۴۰۵,۷۲	۱,۰۰,۰۰۰	۳۱۵۱۱۵۰۰۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	مشروح افقیم
۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۰	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۰	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	مشروح افقیم
۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۰	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	۰	۷۶۸۶۴۰۵,۷۲	مشروح افقیم
<u>جمع</u>									

- (۱-۱-۱-۱-۱) ابتدا لطفاً دوره و لوازم اداری مطابق دو دوره به شست زیر می‌باشد:

صلیع - رمال	۱۷۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰
گلخانه	۱۷۱,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰
جمع	۳۴۲,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰,۰۰
- (۱-۱-۱-۱-۲) دارایی ثابت مشهود در اینجا مجموعه حق الاستثاره داروه خلیل تلشن می‌باشد



شرکت مسکن سازان بعثت بوما (سهامی خاص)

بادداشتی توسعه صورتی ایالی

دوزه مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۱ شهریور سال ۱۳۹۲

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۲-۱	۴۲,۱۹۰,۱-۶,۸۶۸	۲۲,۳۴۶,۷۴۶,۵۲۶
۱۲-۱	۳۰,۱۹۰,۷۳۸,۳۰۰	۲۰,۳۹۰,۷۵۲,۱۰۰
۱۲-۲	۱۷,۱۶۶,۳۱۲,۵۱۸	۴۷,۰۸۰,۱۹۴,۳۸۷
۱۲-۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲,۳۸۴	
	۸۹,۷۰۷,۱۸۶,۰۷۰	۱۰۰,۵۰۵,۶۹۲,۹۲۳

۱۲-۱- گردش حساب های پرداختی تجاری لوق مزبوط به شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	شرکت سرمایه آب، خاک، توسعه		
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	شرکت سرمایه آب، خاک، توسعه		
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۴۶,۷۴۶,۵۲۶	۴۲,۱۹۰,۱-۶,۸۶۸	۲۰,۳۹۰,۷۵۲,۱۰۰	۱۰,۵۹۰,۷۵۸,۰۰۰
		۳۰,۱۹۰,۷۳۸,۳۰۰	۲۷,۹۴۰,۶۶۷,۷۸۶
		۱۷,۱۶۶,۳۱۲,۵۱۸	۱۷,۱۶۶,۳۱۲,۵۱۸
		۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲,۳۸۴	۲۲,۳۸۴
		۸۹,۷۰۷,۱۸۶,۰۷۰	۱۰۰,۵۰۵,۶۹۲,۹۲۳

۱۲-۲- مالده مطلب شرکت سرمایه گذاری مسکن بروزه بابت شرکت سرمایه گذاری مسکن بروزه می باشد:

۱۲-۲- مالده طلب شرکت سرمایه گذاری مسکن بروزه بابت شرکت سرمایه آیان مسکن تهران بود که تنه بعی و احمد مذکور در حسابها متکس می باشد:

۱۳- سایر حسابهای پرداختی.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲-۱	۲۷۸,۵۲۴,۶۱۱
۱۲-۱	۲۰۷,۸۲۳,۶۹۵
۱۲-۲	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲	۱۷۰,۶۵۶,۸۸۵
۱۲-۲	۵۸,۳۸۸,۱۱۵
۱۲-۳	۱۷,۷۸۳,۰۷۸
۱۲-۳	۱۱,۳۴۵,۹۳۲
۱۲-۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۴	۷,۱۱۰,۶۵۸
	۱,۳۶۲,۶۲۲,۹۸۴
	۸۹۶,۷۰۷,۴۴۰

تمویی مسکن مهر یک مطلعه برج تهران

ذخیره هزینه های عمومی پرداختی

موسسه حسابرس کلرید ارقام

شرکت سرمایه گذاری مسکن

شرکت پارس مسکن نامان

سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرستی

برده اجراء

سایر

شست مسکن میانی عیت بدها (مسکنی خانه)
بادن اسپانی لوسنی مدنی سالی

بودجه ماهی ۹ ماهه متنبی به ۱۳۱۳۱۰۰۰۰۰۰ دلار

- ۱-۱۷- بجهه هرته علی موق بذختری پایه کامور ارس و محین ذخیره عدی و مرضی کارکنان می شنند
۱-۲۰- ملب شرکت سروایه کاری سکنی پایه حقوق و ملای اقای محمد تقی چیت و منشی (بدهی عامل) من باشد که در مدهه ۱۳۹۲ تسویه شده است
۱-۲۳- ملب شرکت پلوس مسکن سلطان پایه کامور فوش و احمدی و جمعه عکوی اهنسنی ناپرس می باشد

۱۶- ذخیره مالکات

مالکات بجهه شرکت ناپاران سال ملای متنبی به ۱۳۱۳۱۸۸۱۷ فلزی و تسویه شده است
خلاص و خصیت ذخیره مالکات (مالکات بذختری) باری سل علی مالی متنبی به ۱۳۱۳۱۸۷۲۰ الی ۱۳۱۳۱۷۱۳۹ و بودجه ماهی ۹ ماهه متنبی به ۱۳۱۳۱۷۱۳۹۴۰ شرح ذهن است

۱-۲۰-۱۳۱۳۱۷۱۳۹۰۰ ریال

نحوه تشخیص - آخون و مثبت

مالکات	درآمد مشهول	سود ابرازی	مالکات	تمدید	سال (دوره) هلالی
مالک و اسری شده	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	مالک و اسری شده	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰
راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰
راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰
راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰
راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰
راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰
راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	راسمی که شده و نهاده خرسن مالکی	۱۳۱۳۱۸۷۲۰	۱۳۱۳۱۸۷۲۰

- ۱-۱۸- ذخیره مالکات سال مالی متنبی به ۱۳۱۳۱۸۷۲۰ بجهه مقدار ۱۳۱۳۱۸۷۲۰ که افون مالکات های سنتیه های خل و اشغال و اند های مسکونی به صورت علی القاب و ملکه شده است
۲-۱۹- قطب سالی مورد حجز ایصالیه سود ابرازی و ملکه ملکیت علی القاب و مالکات موقه خواسته و بجهه نسبت
۲-۲۰- نصف مالی می مسکونی به ۱۳۱۳۱۸۷۲۰ و ۱۳۱۳۱۸۷۲۰ رسانی اوسط حملیں مالکیت ایام شده بکن اثبات این مکانیک و ملکه شده و نصف مالکیت ایام شده به لین شرکت ایام شده است

شرکت مسکن سازان بهشت بوان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توسعه صور تهاب مالی

دوره مالی ۹ ماهه هسته‌ی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مزانی، نابان خدمت کارگران

گردش حساب فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۲۷۴,۸۵۶	۵۷,۹۸۸,۸۲۴	مانده اول دوره مالی
۳۱,۷۱۳,۹۶۸	۲۸,۳۵-۶۲۴	ذخیره تأمین شده طی دوره مالی
۶۷,۹۸۸,۸۲۴	۱۰,۳۳۹,۴۴۸	مانده در پایان دوره مالی

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ بهم خادی با نام هزاریانی تمام برداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنده به شرح زیر است:

سهامداران	مبلغ ریال	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰,۱۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۳۵	۵۰
شرکت سرمایه آب خاک توسعه (سهامی خاص)	۹۹,۹۹۹,۸۶۲,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۸۶۲	۵۰
شرکت تأمین سرمایه توین (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	-
شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	-
شرکت سرمایه هم افزا پارس این (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	-
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۱۳۷	۱۰۰%

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۳۶ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنتات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

مشهود مسکن سازان پرداخت بود اسلامی خاصیت

نادادشتگاهی توافقنامه صورتگاهی مالی

دوزه مالی ۹ عاوه هفتادم نهادم شصدهم و مورعاه ۱۳۹۲

۱۰-خرید اسلامی

فروش خالص به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ فروش طبق بروت پیشرفت (ریال)	مبلغ فروش طبق متراز کل مبلغ فروش (ریال)	متراز ریال	مبلغ فروش طبق متراز کل مبلغ فروش (ریال)	متراز ریال
۱۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰
۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰

۱۱-بیان قائم شده و احتمالی و ارزشمند

بهای قائم شده و احتمالی و ارزشمند به شرح زیر است:

مبلغ بهای قائم شده (ریال)	متراز ریال	مبلغ بهای قائم شده (ریال)	متراز ریال
۱۷,۸۷۰,۰۰۰	۱۷,۸۷۰,۰۰۰	۱۷,۸۷۰,۰۰۰	۱۷,۸۷۰,۰۰۰
۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰



۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۷۸,۸۰,۷۸۵۸	۱,۲۶۴,۶۹۲,۲۶۲	حقوق و مزایا
۹۷۴,۸۵۷,۲۲۸	۱,۰۴۲,۲۲۲,۲۲۰	حق جلور و پاداش هشت مدیر
۲۱۹,۰۷۰,۴۶۲	۲۵۳,۵۶۴,۱۲۱	تعضیت و نگهداری روزه ها
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۵۲۶-۲۰۴۹	۱۳۰,۱۹۷,۷۷۷	هزینه استهلاک
۲۶,۷۹,۰۶۱	۲۷,۳۶۷,۳۵۹	آب، برق، سوخت و تعزیرات
۱۹۴۶-۸۶۳۴	۵۳,۴۹۵,۰۰۰	هزینه های کارکنان
۲۴,۶۳۵,۰۰۰	۱۹۴,۸۷۳,۸۱۳	گنجینه، تبلفات و پالریلی
۴۶,۱۳۱,۴۶۱	۲۲,۸۱۵,۰۰۰	حق الزحمه های حقوقی، مشاوره و نشی
۱۸,۸۴۲,۵۰۰	۱۲۸۲۴,۵۰۰	آیدارخانه و پذیرایی
۵۴,۸۶۷,۵۲۹	-	عوارض سازمان های دولتی
۷۲,۳۶۹,۴۷۲	۷۲,۰۴۷,۰۹۹	سایر
۳,۱۸۳,۴۷۸,۲۲۹	۳,۲۰,۳۵۰,۹۴۸۱	جمع کل
۱۰- با توجه به افزایش سالیانه حقوق و دستمزد و همچنین تورم سایر اقلام هزینه ها، هنگام معایسه اقلام هزینه های دوره مورد گزارش بالا اقلام مشابه سال مالی قبل باید به این نکته توجه کرد که دوره مورد گزارش ۹ ماهه می باشد		

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۶۸,۸۱۲,۳۲۹)	۷۸۹,۶۶۳,۹۶-	سود (ازیان) حاصل از سرمایه گذاری شرکتیهای بورسی
۵۶۹,۷۹۹,۶۶۳	۸۱۷,۵۵۵,۲۱۸	سود سرمایه گذاری در صندوقهای مشترک
۱,۵۴,۹۵۷,۲۴۵	۵۹۶,۵۷۹,۲۷۹	سود حاصل از مطالعه اوراق حق تقدیم استفاده از تسهیلات پانک مسکن
۵۶,۰,۶۶,۰,۲۵	۳,۰,۴۶,۴۴,۶۶۸	سود حاصل از معاملات آئی
۱۷۶,۸۰,۹۱۱	(۴۳,۵۵,۰,۹۱۰)	سایر
۷,۱۷۸,۸۷۰,۰۱۵	۱۱,۳-۰,۸۸,۴۱۵	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۹۴,۵۰۰	۱,۳۹۱,۴۱۲	کارمزد خدمات بالکنی
۲۴,۰,۰۰,۰۰۰	-	حق تعمیر افزایش سرمایه
۲۲۰,۸۹۴,۵۰۰	۱,۳۹۱,۴۱۲	

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۹۹۸,۹۲۱,۸۴۲	۲,۱۹,۷۹۷,۹۴۴	سود سپرده های بالکنی
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل اجره
۲,۲۲۳,۹۲۱,۸۴۲	۳,۷۰,۱,۲۶۴,۴۰۵	سایر

شرکت مسکن سازان بهشت بویا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توسعه‌ی صورتی‌های عالی
دوره عالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعدیلات سیواتی

گردش حساب تعدیلات سیواتی به شرح زیر است

سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۰۱	
ریال	ریال	
(۳۰,۳۲۸,۴۴۲)	-	اصلاح ذخیره مالیات سیواتی قبل
۴۵,۵۲۸,۲۶۲	-	مaloظه یک واحد با تعاون مسکن مهر
(۴,۴۱۱,۲۸۸,۹۷۲)	-	تعديل واحدهای فروخته شده به مسکن مهر
(۱۵۶,۵۶۲,۳۶۰)	-	تعديل برگشت از خرید یک واحد پروره بند
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تعديل قیمت واحد فروخته شده به حسین جدالی
(۴۵۸۲,۶۵۱,۵۱۲)	-	

۲۵- حبور تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۰۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۴,۴۹۴,۲۲۲,۵۲۵	۱۳,۸۸۹,۱۰۴,۰۷۷	هزینه استهلاک
۱۰۳,۶۰۳,۰۲۹	-۱۳۰,۱۹۷,۷۰۷	حالص افزایش ذخیره موالی بایان خدمت کارکنان
-۳۱,۷۱۲,۹۶۸	۳۸,۳۵۰,۶۲۴	کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی عملیاتی
۷۷,۱۷۶,۸۷-۵۷۵	(۱۵۰,۳,۳-۶,۲۲۵)	کاهش (افزایش) پروره های خریداری شده
(۷۷,۷۵۲,۲۹۳,۵۸۸)	۶,۳۰۳,۰۰۴,۸۵۷	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۲۷,۳۰۲,۵۲۹,۱۴۲	(۲۰,۴۲۲,۵۸۱,۳۰۹)	(کاهش) پیش دریافتها
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(افزایش) پیش پرداختها
-	(۵,۳۳۴,۳۸۷)	حالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۴,۱۰۵,۵۰۰	۵۱۳۶-۸,۵۸۸	
۴۶,۱۸۹,۷۶۱,۲۶۱	(۱۱,۶۷,۹۵۹,-۷۸)	

۲۵-۱- حبادلات غیر نقدی شرکت به شرح زیر است

سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۰۱	
ریال	ریال	سود سپرده و انگی دریافتی
-	۴۸۳,۴۳۸,۶۷۱	فروش زمین ساوه رو شمال
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۴۳۸,۶۷۱	

شیخ مسکن بنیان دهنده نوادرانه سلطنه
بلدانهای فرسنگی و پارسی بوده اند
دیرینه عالی، خلیج نزدیکی بخواهد شاهزاده شاهزاده
شاهرخ

- ۷۴- مخدوش و پاره های احتمال
درست بر این دارایه های مخصوص نهادهای و بندی های انتقامی شده
آنچه مذکور نهادهای طلاقی نداشتند
روزگار باعتصم که بعد از اینجا در ارضیه که شرط اینها میان املاک املاک و مستلزمات ایجاد شده های میان اینها و دو قوه اینها است
- ۷۵- مخدوشان را از اینجا مخصوص
۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص
با این علیه سلطنه سلطنه
سلیمانی مخلوق

سالهای مذهبی به ۱۳۹۰	مقدار مذهبی			مقدار مذهبی
	مقدار مذهبی	مقدار مذهبی	مقدار مذهبی	
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی

سالهای مذهبی به ۱۳۹۰	مقدار مذهبی			مقدار مذهبی
	مقدار مذهبی	مقدار مذهبی	مقدار مذهبی	
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی
بیانی	بیانی	بیانی	بیانی	بیانی

- ۷۶- مخدوشان را از اینجا مخصوص
۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص
با این علیه سلطنه سلطنه
سلیمانی مخلوق
- ۷۷- مخدوشان را از اینجا مخصوص
۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص
با این علیه سلطنه سلطنه
سلیمانی مخلوق
- ۷۸- مخدوشان را از اینجا مخصوص
۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص
با این علیه سلطنه سلطنه
سلیمانی مخلوق
- ۷۹- مخدوشان را از اینجا مخصوص
۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص
با این علیه سلطنه سلطنه
سلیمانی مخلوق

- ۸۰- مخدوشان را از اینجا مخصوص
۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص
با این علیه سلطنه سلطنه
سلیمانی مخلوق

به معلم بسطهانی معلم معلم

تغییر در تغییر ۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص

میگردید

معلم

تغییر

معلم

به معلم بسطهانی معلم معلم

تغییر در تغییر ۱-۶۸ مخلوقات را از اینجا مخصوص

میگردید