

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مسکن سازان بهشت پویا

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت مسکن سازان بهشت پویا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	ج) صورت سود و زیان - گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	د) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۰	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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 نماید.

نتیجه گیری

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

سایر بندهای توضیحی

۴- طی دوره مالی مورد گزارش ۲ فقره از پروژه های شرکت به سهامداران شرکت و در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین به بهای تمام شده واگذار شده است.

۵- پروژه های شرکت منعکس در یادداشت توضیحی ۸ همراه صورتهای مالی بر اساس قراردادهای واگذاری تحصیل گردیده است.

۶- دارائیهای ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی یاد شده، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوطه، جلب می نماید.

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)
حسن بدخشانی (۸۵۱۴۲۲)
حسن خدایی (۸۰۰۲۶۴)


شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

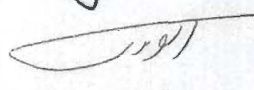
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
۵	۴. یادداشتهای توضیحی:
۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۰	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به نمایندگی آقای دکتر حسین عبده تبریزی
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران (سهامی خاص) به نمایندگی آقای ایرج معزی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری پارس مسکن سامان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مصطفی ازگلی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه هم افزا پارس امین (سهامی خاص) به نمایندگی آقای آقاسین نعیمی ابیانه
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه آب خاک توسعه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای دکتر محمدرضا مدیری همدان
	مدیر عامل	آقای محمدتقی جنت رستمی خارج از هیأت مدیره

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت مسکن سازان بهشت یونا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
۱۷ فروش اموال	۶۵,۹۱۶,۹۱۲,۵۶۲	۶,۲۴۵,۴۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۴۰,۴۱۵,۰۰۰	
۱۸ بهای تمام شده واحدهای واگذار شده	(۵۱,۷۳۵,۸۸۸,۶۹۵)	(۳,۶۳۶,۳۰۲,۷۶۴)	(۶,۴۵۲,۸۸۹,۸۵۷)	
سود ناخالص	۱۴,۱۸۱,۰۲۳,۸۶۷	۲,۶۰۹,۱۱۲,۲۳۶	۵,۸۸۷,۵۲۵,۱۴۳	
۱۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲,۵۶۸,۹۵۵,۰۱۴)	(۷۵۸,۶۵۵,۶۹۳)	(۳,۲۰۳,۵۰۹,۴۸۱)	
۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۰۷۰,۹۸۶,۹۴۳	۳,۶۷۶,۶۵۸,۱۳۹	۱۱,۲۰۵,۰۸۸,۴۱۵	
	(۴۹۷,۹۶۸,۰۷۱)	۲,۹۱۸,۰۰۲,۴۴۶	۸,۰۰۱,۵۷۸,۹۳۴	
سود عملیاتی	۱۳,۶۸۳,۰۵۵,۷۹۶	۵,۵۲۷,۱۱۴,۶۸۲	۱۳,۸۸۹,۱۰۴,۰۷۷	
۲۱ هزینه های مالی	(۸۱۵,۵۰۰)	(۳۷۲,۹۱۲)	(۱,۳۹۱,۴۱۲)	
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۵۱۷,۷۹۱,۸۶۸	۱,۱۴۷,۰۰۴,۷۵۸	۳,۷۰۱,۲۶۴,۴۰۵	
	۵,۵۱۶,۹۷۶,۳۶۸	۱,۱۴۶,۶۳۱,۸۴۶	۳,۶۹۹,۸۷۲,۹۹۳	
سود قبل از کسر مالیات	۱۹,۲۰۰,۰۳۲,۱۶۴	۶,۶۷۳,۷۴۶,۵۲۸	۱۷,۵۸۸,۹۷۷,۰۷۰	
مالیات	(۶۹,۶۰۹,۷۶۷)	(۵۰,۹۷۴,۵۸۸)	(۹۶,۵۶۲,۵۰۰)	
سود خالص	۱۹,۱۳۰,۴۲۲,۳۹۷	۶,۶۲۲,۷۷۱,۹۴۰	۱۷,۴۹۲,۴۱۴,۵۷۰	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۹,۱۳۰,۴۲۲,۳۹۷	۶,۶۲۲,۷۷۱,۹۴۰	۱۷,۴۹۲,۴۱۴,۵۷۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۸,۷۲۱,۲۹۵,۹۸۳	۲۲,۱۰۳,۵۰۲,۱۴۱	۲۲,۱۰۳,۵۰۲,۱۴۱
تعدیلات سنواتی	(۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲)	(۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲)	(۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۷,۲۳۱,۶۳۹,۲۴۱	۲۰,۶۱۳,۸۴۵,۳۹۹	۲۰,۶۱۳,۸۴۵,۳۹۹
سود قابل تخصیص:	۳۶,۳۶۲,۰۶۱,۶۳۸	۲۷,۲۳۶,۶۱۷,۳۳۹	۳۸,۱۰۶,۲۵۹,۹۶۹
تخصیص سود:	(۸۸۲,۰۳۸,۲۸۲)	(۳۳۱,۱۳۸,۵۹۷)	(۸۷۴,۶۲۰,۷۲۸)
اندوخته قانونی	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱۵,۸۸۲,۰۳۸,۲۸۲)	(۲۰,۳۳۱,۱۳۸,۵۹۷)	(۲۰,۸۷۴,۶۲۰,۷۲۸)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۲۰,۴۸۰,۰۲۳,۳۵۶	۶,۹۰۵,۴۷۸,۷۴۲	۱۷,۲۳۱,۶۳۹,۲۴۱

(از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره مالی و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.)

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مسکن سازان بهشت یونا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲		یادداشت
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		ریال	ریال	
ریال		ریال				
(۱۱,۰۶۷,۹۶۹,۰۷۸)		(۱,۵۱۰,۵۳۸,۷۸۵)		۱۷,۶۱۹,۰۵۳,۷۳۰		۲۴
						جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
						بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۰		۰		(۱۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام پرداختی
۲,۷۰۷,۳۵۹,۲۷۳		۳۷۶,۴۸۳,۴۴۷		۴,۲۷۶,۶۱۵,۲۳۸		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
						جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۲,۷۰۷,۳۵۹,۲۷۳		۳۷۶,۴۸۳,۴۴۷		(۸,۸۴۳,۳۸۴,۷۶۲)		مالیات بر درآمد:
(۱۴۰,۱۵۲,۷۲۸)		۰		(۱,۵۰۰,۵۷۹,۰۰۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
						فعالتهای سرمایه گذاری:
۳۴,۱۰۰,۱۲۵,۷۲۴		۲۴,۲۹۱,۸۶۳,۵۰۶		۲۳,۵۹۵,۸۱۹,۲۷۲		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاریها
(۹,۵۰۰,۰۰۰)		(۹,۵۰۰,۰۰۰)		(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود
۳۴,۰۹۰,۶۲۵,۷۲۴		۲۴,۲۸۲,۳۶۳,۵۰۶		۲۳,۵۷۷,۸۱۹,۲۷۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲۵,۵۸۹,۸۶۳,۱۹۱		۲۳,۱۴۸,۳۰۸,۱۶۸		۳۰,۸۵۲,۹۰۹,۲۳۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۸۴۰,۹۳۸,۷۸۸		۵,۸۴۰,۹۳۸,۷۸۸		۳۱,۴۳۰,۸۰۱,۹۷۹		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۳۱,۴۳۰,۸۰۱,۹۷۹		۲۸,۹۸۹,۲۴۶,۹۵۶		۶۲,۲۸۳,۷۱۱,۲۱۳		مانده وجه نقد در پایان دوره
۴۸۳,۴۳۸,۶۷۱		۵۸۵,۵۲۱,۳۱۱		۸۹۲,۱۷۶,۶۳۰		۲۴-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۴ تحت شماره ۳۴۸۱۶۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۱۶۶۱۸ 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 - بن بست دوم - پلاک 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 مورخ 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. با توجه به تغییر سال مالی، اقلام مقایسه ای دوره میانی (سال قبل) به صورت ۳ ماهه ارائه شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از؛

انجام کلیه امور پیمانکاری و ساخت و ساز و پروژه‌های عمرانی، تجاری، صنعتی، مسکونی و فضاهای گردشگری، مشارکت با اشخاص و نهادها در امور مذکور.

انجام فعالیت‌های مجاز توسعه زمین و ساختمان شامل آماده‌سازی، طراحی، پیمانکاری، مشاوره فنی، نظارت فنی. مشارکت در ساخت و ساز، توزیع و فروش و ارائه مشاوره‌های فنی، اقتصادی، بازاریابی مجاز غیرهرمی و غیرشبکه‌ای و تهیه گزارشات توجیهی فنی و اقتصادی، مطالعات فنی و تهیه مدارک و مستندات و سایر اموری که بنحوی از انحاء با فعالیت فوق مرتبط باشد.

خرید سهام و سایر اوراق بهادار مجاز سرمایه‌گذاری و مشارکت در تشکیل انواع شرکت‌ها.

انجام کلیه امور معاملاتی و عملیات تجاری داخلی و خارجی.

انجام خدمات مورد نیاز 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.

انجام عملیات دیگری که به‌طور مستقیم یا غیر مستقیم برای حصول به اهداف شرکت لازم بوده و یا در جهت اجرا و تحقق موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۱ - وضعیت اشتغال

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

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها براساس روش میانگین متغیر تعیین می‌گردد.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام‌شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام‌شده 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)، شناسایی می‌شود.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی‌های ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط، مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ و ۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

۳-۴-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴-۲- مخارج تأمین مالی پروژه‌های در جریان ساخت به شرح ذیل محاسبه و به حساب کلیه پروژه‌ها منظور می‌گردد:

الف- هزینه مالی مستقیم

هزینه مالی تسهیلات دریافت شده مربوط به هر پروژه خاص به حساب همان پروژه منظور می‌شود.

ب- هزینه مالی عمومی

هزینه مالی تسهیلات دریافتی که مصرف آنها به پروژه‌ها تخصیص و بصورت متمرکز انجام می‌شود، متناسب با میانگین مخارج انجام‌شده طی دوره به هر پروژه به کسر بهای تمام‌شده زمین و هزینه‌های مالی تخصیص یافته سنوات قبل آن پروژه، تسهیم و منظور می‌گردد.

ج- سهم آن دسته از پروژه‌هایی که طی دوره تکمیل می‌گردند از زمان تکمیل تا تاریخ ترازنامه به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت مسکن سازان بهشت پویا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۶-۳- روش شناخت درآمد

الف) عواید حاصل از واگذاری واحدها: درآمد ساخت پروژه‌های ساختمانی برای واحدهایی که فروش آنها با انجام اقداماتی از قبیل امضاء قرارداد محرز شده و حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش دریافت شده باشد، براساس روش درصد پیشرفت کار شناسایی می‌گردد.

ب) پروژه‌های مباشرتی: درآمد پروژه‌های مباشرتی براساس درصد کارمزد مندرج در قراردادهای منعقد و براساس هزینه‌های انجام‌شده محاسبه و شناسایی می‌شود.

ج) درآمد فعالیت‌های پیمانکاری: روش شناخت درآمد ناشی از فعالیت‌های پیمانکاری براساس روش درصد پیشرفت کار و از طریق نسبت هزینه‌های انجام‌شده واقعی به بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد می‌باشد.

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۴- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۳۳۷,۷۳۳,۲۹۹	۶۲,۲۵۱,۷۱۱,۲۱۳	۴-۱ موجودی نقد نزد بانکها
۸۴,۳۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق
۸,۷۱۸,۶۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی تنخواه گردان
۳۱,۴۳۰,۸۰۱,۹۷۹	۶۲,۲۸۳,۷۱۱,۲۱۳	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک مسکن شعبه میدان ونک-سپرده پشتیبان ۶۷-۷۸۵۶
۵۴۶,۸۹۹,۲۸۹	۲,۴۹۲,۰۱۰,۴۰۱	بانک مسکن شعبه میدان ونک-سپرده پشتیبان ۱۵۳-۸۷۲۸
۴۲۳,۴۰۰,۱۵۲	۵۸۹,۱۱۰,۵۸۲	بانک اقتصادنویین شعبه اسفندیار- سپرده پشتیبان ۱-۳۴۹۷۲۹۲-۸۵۰-۱۴۷
۱,۱۷۹,۹۴۳,۱۵۲	۱۴۴,۸۸۱,۴۵۷	بانک مسکن شعبه میدان ونک-جاری ۱۴۰۰۲۹۹۳۲۶۰
۶۱۱,۶۴۴,۹۶۲	۱,۳۴۷,۹۲۳,۴۷۱	بانک آینده شعبه مرکزی - سپرده ۰۲۰۰۱۱۹۶۴۹۰۰۸
۱۷,۱۴۸,۴۰۰	۱۸,۸۶۰,۸۸۹	بانک آینده شعبه ملاصدرا - سپرده ۰۲۰۰۸۳۹۸۴۱۰۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنویین شعبه اسفندیار- جاری ۱-۳۴۹۷۲۹۲-۲-۱۴۷
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بانک آینده شعبه ملاصدرا - جاری ۰۱۰۰۰۸۲۲۱۹۰۰۲
۲,۳۳۴,۸۷۴	۲,۳۳۴,۸۷۴	بانک آینده شعبه مرکزی - جاری ۰۱۰۰۰۲۷۴۹۱۰۰۲
۱,۶۵۱,۲۲۱	۱,۷۰۹,۳۶۴	بانک اقتصادنویین شعبه کیش- سپرده ۱-۳۴۹۷۲۹۲-۸۵۰-۴۰۱
۴,۱۲۳,۴۸۱	۴,۲۹۲,۴۰۷	بانک ملت شعبه سرافراز- سپرده ۴۲۲۴۷۵۵۶۸۰
۵۸۲,۷۶۸	۵۸۲,۷۶۸	بانک اقتصادنویین شعبه شیراز شمالی- سپرده ۱-۳۴۹۷۲۹۲-۷۵۰-۱۱۷
۳۱,۳۳۷,۷۳۳,۲۹۹	۶۲,۲۵۱,۷۱۱,۲۱۳	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت مسکن سازان بهشت بویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱ صندوق های سرمایه گذاری مشترک	۴,۴۵۲,۱۳۶,۸۲۰	۴,۴۵۲,۱۳۶,۸۲۰
۵-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲,۶۲۰,۸۱۰,۵۲۱	۱,۹۱۶,۶۲۹,۷۹۳
۵-۳ معاملات آتی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۷۷۲,۹۴۷,۳۴۱	۳۱,۳۶۸,۷۶۶,۶۱۳

۵-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد صندوق های سرمایه گذاری مشترک مربوط به صندوق یکم ایرانیان بوده است.

۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

شرح	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار سهام
فولاد مبارکه	۷۱,۶۲۷	۳۰۹,۰۸۵,۳۲۸	۳۰۹,۶۴۳,۵۲۱
بانک صادرات	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۶۶۹,۸۰۷	۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری کیش	۳۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۷۴,۷۷۴	۲۰۹,۲۲۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۲۳۵,۵۹۱	۳۷۳,۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۵,۰۰۰	۳۹۶,۲۶۱,۳۴۵	۳۳۳,۸۲۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۵,۰۰۰	۱۴۷,۷۵۷,۶۴۴	۱۳۴,۹۹۵,۰۰۰
پتروشیمی اراک	۵,۰۰۰	۱۴۰,۳۶۳,۸۶۸	۱۳۴,۰۳۵,۰۰۰
مخابرات ایران	۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۴,۴۴۱	۱۶۹,۳۰۰,۰۰۰
صندوق بازنشستگی	۸۰,۰۰۰	۳۸۷,۹۲۶,۷۲۰	۳۰۸,۵۶۰,۰۰۰
حق تقدم صندوق بازنشستگی	۸۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۲۰۹,۲۸۰,۰۰۰
جوشکاب یزد	۲۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۲,۵۸۱	۲۲۴,۹۵۲,۰۰۰
جمع		۳,۰۵۶,۸۰۲,۰۹۹	۲,۶۲۰,۸۱۰,۵۲۱

۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان ۴۳۵,۹۹۱,۵۷۸ ریال کمتر از بهای تمام شده است، که از این بابت ذخیره لازم در حساب ها منعکس شده است

۵-۳- مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری در معاملات آتی سکه بهار آزادی در بورس کالای ایران می باشد. که طی قراردادهای فی مابین و با سود تضمین شده به کارگزار پرداخت می گردد. لازم به توضیح است که سود حاصل از معاملات فوق در یادداشت توضیحی شماره ۲۰ شرح داده شده است.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :
ریال	ریال		
۴,۴۰۱,۰۶۷,۰۸۵	۳,۱۹۸,۱۹۸,۳۷۹	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۵۸۶,۶۹۸,۵۹۰	۴,۴۷۸,۷۳۷,۵۸۵	۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۵,۹۸۷,۷۶۵,۶۷۵	۷,۶۷۶,۹۳۵,۹۶۴		
(۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۳,۱۲۵,۰۰۰)		حصة بلندمدت اسناد دریافتنی
۴,۷۱۵,۷۶۵,۶۷۵	۷,۲۰۳,۸۱۰,۹۶۴		

۶-۱ مانده این حساب بابت مانده طلب از مشتریان واحدهای مسکونی فروش رفته شرکت می باشد.

۶-۲ مانده اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان می باشد. لازم به توضیح است اسنادی که تاریخ سررسید آنها از ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ به بعد می باشد در اسناد دریافتنی بلندمدت طبقه بندی شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۴۷۶,۳۶۳,۸۷۳	۸۶۳,۹۶۱,۱۶۶	۷-۱	بانک مسکن شعبه میدان ونک (سود سپرده دریافتنی)
۲۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۸۷,۰۰۰		سود سهام دریافتنی
۱,۰۴۴,۸۲۱,۹۱۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	ماتریس پارس کیش
۸۵,۴۴۷,۶۱۶	۵۷,۳۴۰,۵۰۸		کارکنان
۷۶۳,۰۴۴,۸۴۸	۲۵۷,۰۰۴,۶۲۰	۷-۳	کارگزاری بانک آینده
۴۹,۲۴۵,۱۳۱	۷۱,۶۳۵,۷۹۷		سایر
۲,۶۵۳,۹۰۳,۳۸۶	۱,۴۴۶,۷۲۹,۰۹۱		

۷-۱ مانده طلب از بانک مسکن بابت سود سپرده اسفندماه بوده که در ابتدای فروردین ماه ۹۳ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۷-۲ مانده حساب شرکت ماتریس پارس کیش در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بابت اجاره اسفندماه ۱۳۹۲ بوده است.

۷-۳ مانده حساب کارگزاری بانک تات بابت قرارداد فی مابین در خصوص خرید و فروش سهام می باشد.

شرکت مسکن سازان بهشت بو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- پروژه‌های خریداری شده

موجودی پروژه‌های خریداری شده به شرح زیر می‌باشد:

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	انتقال به بهای تمام شده کالای فروش رفته				بهای خرید	تعداد واحد	متراژ	نوع ملک	
		تا پایان دوره مالی منتهی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به	درصد پیشرفت	متراژ	تعداد					
۱۵,۱۶۸,۱۸۳,۳۳۵	۴,۶۶۴,۱۷۴,۳۲۸	۱۰,۵۰۴,۰۰۹,۰۰۷	۱۰۰	۱۸۷۰	۲۰	۱۵,۱۶۸,۱۸۳,۳۳۵	۲۹	۲۷۰۱	مسکونی	پروژه بنفشه
۱۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰	۱۵	۱۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶۰۰	تجاری	پروژه ولان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۵۴	۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸	۱۵۵۴	تجاری	پروژه تجاری محتشم کلان
۹,۴۶۷,۶۶۰,۰۰۰	۹,۴۶۷,۶۶۰,۰۰۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۹,۴۶۷,۶۶۰,۰۰۰	۳	۶۲۰	مسکونی	پروژه بام چالوس
۴,۳۲۹,۳۳۵,۱۴۳	۲,۱۶۵,۴۵۵,۴۵۵	۲,۰۶۳,۸۷۹,۶۸۸	۱۰۰	۱۸۸	۲	۴,۳۲۹,۳۳۵,۱۴۳	۴	۳۷۱	مسکونی	پروژه پرستو
۱۵۰,۸۳۱,۵۸۷,۵۸۸	۱۵۰,۸۳۱,۵۸۷,۵۸۸	۰	۸۰	۰	۰	۱۵۰,۸۳۱,۵۸۷,۵۸۸	۱۱۲	۹۴۱۵	مسکونی	پروژه پردیس
۲۱۸,۸۶۴,۷۶۵,۹۶۶	۱۶۷,۱۲۸,۸۷۷,۲۷۱	۵۱,۷۳۵,۸۸۸,۶۹۵				۲۱۸,۸۶۴,۷۶۵,۹۶۶	جمع			

۸-۱ درآمد فروش واحدهای ساختمانی برای واحدهایی که فروش آن‌ها از طریق امضای قرارداد محرز شده و حداقل ۲۰ درصد بهای فروش آن دریافت شده باشد، بر اساس روش درصد پیشرفت کار شناسایی می‌شود.

۸-۲ در ارتباط با بهای تمام شده واحدهای فروش رفته پروژه بنفشه توضیح اینکه مبلغ فوق بابت واحدهای فروخته شده به تعاونی مسکن مهر می‌باشد.

۸-۳ در مورد پروژه‌های ولان و محتشم کلان لازم به توضیح است که هر دو مجتمع تجاری بوده و در دوره مالی مورد گزارش به فروش رسیده است.

۸-۴ در ارتباط با پروژه پردیس ذکر این نکته ضروری است که پروژه در حال ساخت بوده و هنوز هیچ یک از واحدهای آن تا تاریخ تهیه گزارش به فروش نرسیده است.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابررسی کاربرد ارقام

شرکت مسکن سازان بهشت پونا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی در ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر
 بهای تمام شده- ریال

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده اول دوره	مانده در	اضافات طی دوره	مانده در ابتدای دوره	شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
۲۱,۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰	*	*	*	۲۱,۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۱,۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰	زمین
۱,۲۸۰,۴۸۴,۴۵۰	۱,۲۳۵,۶۷۳,۴۹۴	۳۴۴,۸۳۲,۵۰۶	۴۴,۸۱۶,۹۵۶	۲۰۰,۱۵,۵۵۰	۱,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰	*	۱,۴۸۰,۵۰۰,۰۰۰	ساختمان
۲۳۱,۱۱۶,۰۵۲	۲۱۸,۸۷۱,۵۱۴	۱۷۶,۶۰۷,۵۰۶	۲۰,۲۴۴,۵۳۸	۱۵۶,۳۶۲,۹۶۸	۳۹۵,۴۷۹,۰۲۰	*	۳۹۵,۴۷۹,۰۲۰	اثاثیه و لوازم اداری
۲۳,۰۳۹,۱۰۰,۵۰۲	۲۳,۹۷۴,۳۹۰,۰۰۸	۴۲۱,۲۴۰,۰۱۲	۶۵۰,۶۱,۴۹۴	۲۵۶,۳۷۸,۵۱۸	۲۳,۲۹۵,۴۷۹,۰۲۰	*	۲۳,۲۹۵,۴۷۹,۰۲۰	جمع

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	حق الامتياز تلفن
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

پیوست گزارش
 مؤسسه حسابداری کاربردی ارقام

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۱-۱ شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۴,۴۴۸,۶۱۶,۰۶۸	۴۲,۱۹۷,۲۱۶,۸۶۸
۱۱-۱ شرکت سرمایه، آب، خاک، توسعه	۱۱,۳۴۶,۵۴۲,۱۳۶	۳۰,۱۹۰,۷۳۸,۳۰۰
۱۱-۲ شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۷,۱۶۶,۳۱۷,۵۱۸	۱۷,۱۶۶,۳۱۷,۵۱۸
۱۱-۳ شرکت سرمایه گذاری توسعه آيسان	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۳,۳۸۴	۲۳,۳۸۴
	۴۳,۱۲۱,۴۹۹,۱۰۶	۸۹,۷۱۴,۲۹۶,۰۷۰

۱۱-۱- گردش حساب های پرداختنی تجاری فوق مربوط به شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری	شرکت سرمایه، آب،	شرکت سرمایه گذاری
مسکن تهران	خاک، توسعه	مسکن تهران
ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۴۲,۱۹۰,۱۰۶,۸۶۸	۳۲,۳۴۶,۷۴۶,۵۳۶
سود سهام مصوب دوره مالی ۹۲/۰۶/۳۱	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۳,۵۰۰
بابت فروش پروژه محتشم کاشان	(۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
بابت فروش پروژه پارس واولان	.	(۱۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
بابت حسابهای فی ما بین	۷,۱۱۰,۰۰۰	(۱۴۹,۵۴۳,۱۶۸)
بابت سود سهام پرداختی	(۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
بابت انتقال تسهیلات مسکن مهر	(۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سایر	۱,۳۹۹,۲۰۰	.
	۱۴,۴۴۸,۶۱۶,۰۶۸	۴۲,۱۹۷,۲۱۶,۸۶۸
	۱۱,۳۴۶,۵۴۲,۱۳۶	۳۰,۱۹۰,۷۳۸,۳۰۰

۱۱-۲ - مانده طلب شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس بابت تنمه قرارداد خرید ۱۱۲ واحد مسکونی از پروژه نگین پردیس می باشد.

۱۱-۳ - مانده طلب شرکت سرمایه گذاری مدیریت ساختمان و توسعه آيسان بابت خرید یک واحد مسکونی از پروژه یاس سپید تهران بوده که تنمه بدهی واحد مذکور در حسابها منعکس می باشد.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

مانده سایر حساب های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱ ذخیره هزینه های معوق پرداختنی	۲۰۹,۱۱۶,۴۷۰	۲۰۷,۸۲۳,۶۹۵
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲ شرکت سرمایه گذاری مسکن	۳۷۳,۰۲۳,۴۸۸	۱۷۰,۶۵۶,۸۸۵
تعاونی مسکن مهر یک منطقه پنج تهران	.	۲۷۸,۵۲۴,۶۱۱
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۲۳,۲۰۳,۶۵۷	۹۸,۸۱۳,۳۱۴
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل	۱۰,۶۶۸,۱۲۷	۱۱,۳۴۵,۹۳۲
سپرده اجاره	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس مسکن سامان	۷۸۱,۰۰۵	۵۸,۳۸۸,۱۲۵
سایر	۴۰,۸۲۵,۶۵۸	۷,۱۱۰,۶۵۸
	۱,۲۷۷,۱۱۸,۴۰۵	۱,۴۴۳,۶۶۳,۲۲۰

۱-۲- ذخیره هزینه های حقوق پرداختی به کارکنان می باشد.
۱-۲-۱- طلب شرکت سرمایه گذاری مسکن بابت حقوق و مزایای آقای محمد تقی چیت رستمی (مدیرعامل) می باشد.

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ و سال مالی ۱۳۹۱/۰۹/۳۱ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ الی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است.

نحوه تشخیص - آخرین وضعیت	تجدید ارائه شده (۱۳۹۲/۰۶/۳۱-ریال)		مالیات						سال (دوره) مالی منتهی به	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود و (زیان) ابرازی		
قطعی و تسویه شده	—	—	۲۰,۸۲۷,۸۴۵	۲۰,۸۲۷,۸۴۵	۲۰,۸۲۷,۸۴۵	—	—	۲۱,۳۹۴,۲۴۹,۰۰۲	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
رسیدگی شده توسط حسابرس مالیاتی	—	—	۴۷۷,۴۹۷,۱۷۲	—	—	۴۷۷,۴۹۷,۱۷۲	—	۱۳,۳۶۵,۵۹۱,۰۴۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
قطعی و تسویه شده	۱,۴۰۴,۱۶۵,۰۶	—	۱,۵۴۴,۱۶۹,۲۳۴	۱,۵۴۴,۱۶۹,۲۳۴	۱,۵۴۴,۱۶۹,۲۳۴	۱۴۲,۵۵۲,۷۲۸	۷۰,۱۵۰,۹۱۱	۲۰,۳۷۷,۲۴۹,۸۷۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی شده توسط حسابرس مالیاتی	۹۶,۵۶۲,۵۰۰	—	۹۶,۵۶۲,۵۰۰	—	—	۹۶,۵۶۲,۵۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۸,۱۷۷,۰۷۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	—	۶۹,۶۰۹,۷۶۷	—	—	—	۶۹,۶۰۹,۷۶۷	۲۷۸,۴۳۹,۰۶۸	۱۹,۲۰۰,۰۳۲,۱۶۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	۱,۵۰۰,۵۷۹,۰۰۶	۶۹,۶۰۹,۷۶۷	—	—	—	—	—	—	—	—

۱-۳- محاسبه ذخیره مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ با توجه به مفاد ماده ۵۹ قانون مالیات های مستقیم بابت نقل و انتقال واحد های مسکونی به صورت علی الحساب در نظر گرفته شده است.

۱-۳-۲ از بابت دوره مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و در نظر گرفتن معافیت های قانونی، مالیات مربوط محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۱-۳-۳ اندر خصوص سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ رسیدگی توسط حسابرس مالیاتی انجام شده لیکن تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۶۷,۹۸۸,۸۲۴	۱۰۶,۳۳۹,۴۴۸	مانده ابتدای دوره
۳۸,۳۵۰,۶۲۴	۱۶,۰۲۴,۳۸۸	ذخیره تامین شده
۱۰۶,۳۳۹,۴۴۸	۱۲۲,۳۶۳,۸۳۶	مانده در پایان دوره

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام هزارریالی تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه 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 تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	۰
شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	۰
شرکت سرمایه هم افزا پارس امین (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱	۰
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴,۲۳۷,۶۲۵,۴۱۸ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم 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.

شرکت مسکن سازان بهشت پو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- فروش املاک

فروش خالص به شرح زیر می باشد:

تعداد	واحد های	نام پروژه	درصد پیشرفت	متر از	ریال
فروش رفته	فروش رفته				
۲	مسکونی پرستوی بالسر	۱۸۸	۱۰۰	۴۶۸۲,۳۲۰,۰۰۰	۶,۲۴۵,۴۱۵,۰۰۰
۲۰	مسکونی بنفشه شهریار	۱,۸۷۰	۱۰۰	۲۱,۵۶۶,۵۹۲,۵۶۲	۱۲,۳۴۰,۴۱۵,۰۰۰
۶۸	تجاری محترم کاشان	۱,۵۵۴	۱۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵	تجاری پارس واران	۶۰۰	۱۰۰	۱۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰۵		۴,۲۱۲		۶۵,۹۱۶,۹۱۲,۵۶۲	۱۲,۳۴۰,۴۱۵,۰۰۰

۱۸- بهای تمام شده واحدهای واگذار شده

بهای تمام شده واحدهای واگذار شده به شرح زیر است:

تعداد	واحد های	نام پروژه	درصد پیشرفت	متر از	ریال
فروش رفته	فروش رفته				
۲	مسکونی پرستوی بالسر	۱۸۸	۱۰۰	۲,۰۶۳,۸۷۹,۶۸۸	۶,۴۵۲,۸۸۹,۸۵۷
۲۰	مسکونی بنفشه شهریار	۱,۸۷۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۸	تجاری محترم کاشان	۱,۵۵۴	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵	تجاری پارس واران	۶۰۰	۱۰۰	۱۹,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰۵		۴,۲۱۲		۵۱,۷۳۵,۸۸۸,۶۹۵	۶,۴۵۲,۸۸۹,۸۵۷

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی مانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۵۶,۲۳۶,۷۴۰	۳۸۴,۵۵۱,۷۱۹	۱,۲۶۴,۹۹۲,۲۶۲	حقوق و مزایا
۱,۱۱۳,۳۳۳,۳۳۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۲۲۲,۲۲۰	حق حضور و پاداش هیئت مدیره
۱۱۳,۳۹۹,۰۰۰	۶۸,۲۵۹,۶۶۹	۲۵۳,۶۶۴,۱۲۱	تعمیر و نگهداری پروژه ها
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۶۵,۰۶۱,۴۹۴	۳۶,۶۵۵,۳۲۳	۱۳۰,۱۹۷,۷۰۷	هزینه استهلاک
۱۶,۰۹۱,۹۸۷	۷,۷۲۰,۲۶۶	۲۷,۳۶۷,۷۵۹	آب، برق، سوخت و تعمیرات
۳۹,۸۴۹,۵۰۰	۱۰,۰۹۷,۵۰۰	۵۳,۴۹۵,۰۰۰	هزینه های کارکنان
۸۴,۰۹۵,۰۰۰	۱۱۳,۷۳۵,۶۸۸	۱۹۴,۸۷۳,۸۱۳	آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۳۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۸,۵۷۵,۰۰۰	۲۲,۸۱۵,۰۰۰	حق الزحمه های حقوقی، مشاوره و ثبتی
۱۰,۶۶۲,۰۰۰	۳,۴۱۳,۵۰۰	۱۳,۸۳۴,۵۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۳۲,۶۰۸,۰۰۰	.	.	عوارض سازمان های دولتی
۷۱,۶۹۲,۹۶۲	۱۲,۴۴۷,۰۲۸	۷۴,۰۴۷,۰۹۹	سایر
۲,۵۶۸,۹۵۵,۰۱۴	۷۵۸,۶۵۵,۶۹۳	۳,۲۰۳,۵۰۹,۴۸۱	جمع کل

۱۹-۱ افزایش هزینه ها عمدتاً " به علت تورم و همچنین افزایش سالیانه حقوق و دستمزد می باشد.

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی مانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۶,۸۰۹,۲۴۱	۳,۷۲۶,۹۹۴	۷۸۹,۸۶۳,۹۶۰	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری شرکتهای بورسی
۵۳۳,۸۷۸,۴۹۲	۱۴۲,۴۴۹,۹۱۶	۸۱۷,۶۵۵,۲۱۸	سود سرمایه گذاری در صندوقهای مشترک
۸۴۲,۱۴۷,۰۶۰	۲۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۶۷۹,۲۷۹	سود حاصل از معامله اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات بانک مسکن
۳۷۱,۴۶۳,۰۸۲	۳,۲۴۵,۸۳۲,۸۷۸	۹,۰۴۴,۴۴۰,۸۶۸	سود حاصل از معاملات آتی
۱۶,۶۸۹,۰۶۸	۶۵,۱۴۸,۳۵۱	(۴۳,۵۵۰,۹۱۰)	سایر
۲,۰۷۰,۹۸۶,۹۴۳	۳,۶۷۶,۶۵۸,۱۳۹	۱۱,۲۰۵,۰۸۸,۴۱۵	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی مانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۱۵,۵۰۰	۳۷۲,۹۱۲	۱,۳۹۱,۴۱۲	کارمزد خدمات بانکی
۸۱۵,۵۰۰	۳۷۲,۹۱۲	۱,۳۹۱,۴۱۲	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی مانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی مانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۶۸,۷۹۱,۸۶۸	۹۶۲,۰۰۴,۷۵۸	۳,۱۹۰,۷۹۷,۹۴۴	سود سپرده های بانکی
۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل اجاره
.	.	(۴,۵۳۳,۵۳۹)	سایر
۵,۵۱۷,۷۹۱,۸۶۸	۱,۱۴۷,۰۰۴,۷۵۸	۳,۷۰۱,۲۶۴,۴۰۵	

شرکت مسکن سازان بهشت یونا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- تعدیلات سنواتی

گردش حساب تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۱,۵۱۶,۵۰۶	۱,۴۰۱,۵۱۶,۵۰۶	۱,۴۰۱,۵۱۶,۵۰۶
۷۵,۱۹۰,۳۷۴	۷۵,۱۹۰,۳۷۴	۷۵,۱۹۰,۳۷۴
۵,۸۳۹,۸۶۲	۵,۸۳۹,۸۶۲	۵,۸۳۹,۸۶۲
۷,۱۱۰,۰۰۰	۷,۱۱۰,۰۰۰	۷,۱۱۰,۰۰۰
۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲	۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲	۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲

اصلاح مالیات عملکرد سنوات قبل
اصلاح مالیات حقوق سنوات قبل
اصلاح مالیات تکلیفی سنوات قبل
بابت انتقال هزینه محتمل کاشان از شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران

۱- ۲۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل، مطابقت ندارد که جدول آن را به شرح ذیل ارائه می دارد:

عنوان حساب	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعدیلات و طبقه بندی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	بد (پس)	بدهکار	پس از ارائه مجدد
	ریال	ریال	ریال
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۲,۶۴۷,۵۵۸,۹۹۹	۶,۳۴۴,۳۸۷	۲,۶۵۳,۹۰۳,۳۸۶
پیش پرداخت ها	۶,۳۴۴,۳۸۷	.	.
حساب های پرداختنی تجاری	۸۹,۷۰۷,۱۸۶,۰۷۰	۷,۱۱۰,۰۰۰	۸۹,۷۱۴,۲۹۶,۰۷۰
سایر حسابهای پرداختنی	۱,۳۶۲,۶۳۲,۹۸۴	۸۱,۰۳۰,۲۳۶	۱,۴۴۳,۶۶۳,۲۲۰
ذخیره مالیات	۹۹,۰۶۲,۵۰۰	۱,۴۰۱,۵۱۶,۵۰۶	۱,۵۰۰,۵۷۹,۰۰۶
سود انباشته	۱۸,۷۲۱,۲۹۵,۹۸۳	۱,۴۸۹,۶۵۶,۷۴۲	۱۷,۲۳۱,۶۳۹,۲۴۱
		۱,۴۹۶,۰۰۱,۱۲۹	۱,۴۹۶,۰۰۱,۱۲۹

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۸۹,۱۰۴,۰۷۷	۵,۵۲۷,۱۱۴,۶۸۲	۱۳,۶۸۳,۰۵۵,۷۹۶
۱۳۰,۱۹۷,۷۰۷	۳۶,۶۵۵,۳۲۳	۶۵,۰۶۱,۴۹۴
۳۸,۳۵۰,۶۲۴	۶,۷۱۳,۰۲۵	۱۶,۰۲۴,۳۸۸
(۱,۵۰۹,۶۵۳,۶۲۲)	(۷۳۶,۹۴۲,۸۳۰)	۴۱۰,۱۸۰,۶۳۶
۶,۳۰۳,۰۰۴,۸۵۷	۳,۶۳۶,۳۰۲,۷۶۴	۵۱,۷۳۵,۸۸۸,۶۹۵
(۳۰,۴۳۲,۵۸۱,۳۰۹)	(۱۰,۱۶۵,۰۰۸,۸۳۷)	(۴۸,۶۳۹,۳۴۱,۷۷۹)
۵۱۳,۶۰۸,۵۸۸	۱۸۴,۶۲۷,۰۸۸	۳۴۸,۱۸۴,۵۰۰
(۱۱,۰۶۷,۹۶۹,۰۷۸)	(۱,۵۱۰,۵۳۸,۷۸۵)	۱۷,۶۱۹,۰۵۳,۷۳۰

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتنی عملیاتی
کاهش (افزایش) پروژه های خریداری شده
افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱- ۲۴- مبادلات غیر نقدی شرکت به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۸۳,۴۳۸,۶۷۱	۵۸۵,۵۲۱,۳۱۱	۸۹۲,۱۷۶,۶۳۰
۴۸۳,۴۳۸,۶۷۱	۵۸۵,۵۲۱,۳۱۱	۸۹۲,۱۷۶,۶۳۰

سود سپرده بانکی

شرکت مسکن سازان بهشت عوالتسهیلی خاص

مادداتشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- تعیلات و مدعی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعیلات و مدعی های احتمالی ندارد

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد یا امریتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				شرح
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله (ریال)	نوع و تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م.ی باشد؟	
۵۸,۳۸۸,۱۲۵	—	۱۵۴,۲۳۵,۸۱۳	۷۸۱,۰۰۵	—	۵۸,۵۲۹,۰۰۰	ارزش منصفانه	بلی	موضوع معامله
۱۷۰,۵۵۵,۸۸۵	—	۵۰۰,۱۳۵,۴۱۴	۳۳۲,۰۲۳,۹۸۸	—	۳۳۲,۰۲۳,۴۸۸	ارزش منصفانه	خیر	کاربرد فروش واحدهای مسکونی
—	—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	بلی	مزیت حقوق
۴۲,۱۹۷,۲۱۶,۸۴۸	—	—	۱۴,۲۴۸,۲۱۶,۰۶۸	—	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	خیر	تسهیلات مسکن مشتریان (۱)
—	—	—	—	—	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	خیر	سود سهام
—	—	—	—	—	۲۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	ارزش منصفانه	بلی	فروش پروژه به چشم کلان
—	—	—	—	—	۱۹,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	ارزش منصفانه	بلی	فروش پروژه پارس واران
۳۰,۱۹۰,۲۳۸,۳۰۰	—	—	۱۱,۳۳۶,۵۴۲,۱۳۶	—	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	خیر	سود سهام

(۱) لازم است توضیح است که مبلغ فوق بابت تسهیلات دریافتی مشتریان مجتمع مسکونی بهمنه است که بانک مسکن تسهیلات مسکن سازان بهشت پویا واریز می کند مسکن تهران واریز می کند و شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران آن را به حساب شرکت مسکن سازان بهشت پویا واریز می کند

۲۹-۲ حسب انتخابی وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
			دریافت (پرداخت)	تعیلات	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
واحد تجاری وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	شرکت وابسته	—	—	۱۷,۱۶۶,۳۱۷,۵۱۸	۱۷,۱۶۶,۳۱۷,۵۱۸

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کارپردازان