

شرکت بی ریز بنیان مخصوص هزار(سهامی خاص)  
گزارش بررسی اجمالی حساب مستقل  
به هیأت مدیره به اضمام  
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز(سهامی خاص)

فهرست مندزجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
۲- صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه	۱ الی ۲۲

## بصمه تعلیقی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز (سهامی خاص)

## مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، بجز در بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

## دامنه بورسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محلبودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## پند میانی نتیجه گیری

۳- اجزای تشکیل دهنده اقلام صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ در یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی افشا نشده و صرفاً به درج اقلام حسابرسی نشانه صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه اخیر الذکر اکتفا گردیده است.

## نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در پند ۳، این موسسه به مواردی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل بدھی به شرکت های گروه ووابسته ( یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی )، شامل بدھی به اداره کل امور سرمایه گذاری ها و شرکت های بانک ملت و اداره کل مهندسی ساختمان به ترتیب به مبالغ ۱۱۷ میلیارد ریال و ۱۲۳ میلیارد ریال می باشد. در این خصوص شرکت پاره ای از مخارج انجام شده توسط پیمانکاران را به جای انعکاس در سرفصل مخارج ساخت املاک به بدھکار حساب های مذکور منتقل نموده است. در صورت اصلاح اسناد مربوطه، سرفصل مخارج ساخت املاک و بدھی به شرکت های گروه ووابسته افزایش خواهد یافت در غیاب اسناد و مدارک مشتبه اظهار نظر در خصوص مبلغ دقیق اصلاحات مورد نظر برای این موسسه میز نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- مخارج ساخت املاک ( یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی )، مربوط به پروژه های جمشیدیه، الهیه و اتو بانک می باشد. پروژه های مزبور در دفترخانه اسناد رسمی دو سال مالی ۱۳۹۱ توسط بانک ملت به نام شرکت منتقل شده است لکن صورت جلسه تغیر و تحول پروژه های فوق الذکر، همچین گزارش ارزیابی کارشناسی مخارج صورت گرفته تا تاریخ انتقال توسط کارفرمای قبلی (بانک ملت) ارائه نشده، به علاوه وضعیت پیش پرداخت ها، سپرده های حسن انجام کار مکسورة از صورت وضعیت ها، ضمانت نامه های اخذ شده توسط کارفرمای سابق و نیز مبالغ پرداختی باست صورت وضعیت های قبلی تعین تکلیف نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر این بند مشروط نشده است.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲ صورت های مالی، اقلام پولی ارزی در تاریخ تراز تامه با نرخ ارز مرجع ( هر دلار معادل ۱۲.۲۶۰ ریال ) تسعیر شده است. این امر در شرایطی است که نرخ ارز طی دوره مالی مورد گزارش دارای نوسانات قابل ملاحظه ای بوده و از طرفی مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران نیز در این خصوص در موارد متعددی تغییر یافته، لذا اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### سایر بندھای توضیحی

۸- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورت های مالی نظر " مقبول " اظهار شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

احمد موسوی، رئیس شعبه شعبه بیانی

۸۰۱۱۵۵



شناخت: قوهان، خیابان ولیعصر، بعد از چهارراه نیاش، خیابان شهید رجیس (جهزادی)، بلاک ۴۵، واحد ۱۷ تلفن: ۰۲۱-۰۵۶۸۳۵

دقیق انتها: انتها، خیابان معتمد کاظمی، مجتمع پردیس جوبی، طبقه ۵، واحد ۹ تلفن: ۰۲۱-۶۲۵۰۵۴۱

شرکت بی ریز بنیان مخصوص بهساز(سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بی ریز بنیان مخصوص بهساز(سهامی خاص) برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- |   |  |
|---|--|
| ۱ | ترازنامه   |
| ۲ | صورت سود و زیان  |
| ۳ | ۱-۲-۱- گردش حساب سود ایاشته  |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد<br>یادداشت‌های توضیحی :  |
| ۵ | الف. تاریخچه فعالیت شرکت   |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی   |
| ۶ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری<br>ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی<br>و سایر اطلاعات مالی |
- ۸-۴۲

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۰ آمهر ۱۳۹۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	اعضاء
حبيب الله بوربور	شرکت بهساز مشاور کتهای ملت	رئيس هیئت مدیره (غیر موظف)	
مجید غفوری روزبهانی	شرکت چاپ بانک ملت	نائب رئيس هیأت مدیره (غیر موظف)	
سید مهدی مقدسی	شرکت راهبردی صنایع بهساز	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
محسن وفامهر	شرکت ساختمانی بانک ملت	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
جعفر جعفری	شرکت خدماتی بهسامان ملت	عضو هیئت مدیره	



قرارنامه

آخر تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(تحجید اولیه شده)

(تحجید اولیه شده)

نام و نویسنده	تاریخ	دادهای معتبر	داراییها
بدھبھای و حنوف صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	داداشت	دیال
بدھبھای جاری:	۱۳۹۱/۱۱/۰۶/۳۰	داداشت	دیال
حسابهای پرداختنی تجاری	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۲۳	۴	دوستی تقدیر
سایر حسابهای پرداختنی تجاری	۱۶۵۷۶۴۳۹۴۶۷۹	۵	حسابهای اسناد دریافتی
بدھی به شرکتهای گروه داپستن	۱۰۵۴۶۱۲۰۹۰۸	۶	سایر حسابهای دریافتی
بیشتر بالاترا	۱۶۵۷۶۴۳۹۴۶۷۹	۷	بروزه در چرخانی پیشرفت
ذخیره عالیات	۸۰۴۶۱۱۶۵۶۰۸	۸	سفطر شمات و پیش پرداختها
جمع بدھیهای جاری	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۲۳	۹	جمع داراییهای پرداخت
تسهیلات مالی در بالغی پندت	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۳	۱۰	داراییهای غیر جاری:
ذخیره موایی پایانی خدمت	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۹	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
جمع بدھیهای غیر جاری	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۹	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
جمع بدھیهای غیر جاری	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۹	۱۳	داراییهای ناشهود
جمع داراییهای غیر جاری:	۳۹۶۴۷۵۶۶۸۹	۱۴	سرورهای گزارش
حقوق صاحبان سهام:	۴۴۰۶۸۸۴۸۹	۱۵	
سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱) دریافت	۴۴۰۶۸۸۴۸۹	۱۶	
ادوختن قالویی	۴۴۰۶۸۸۴۸۹	۱۷	
سوده افزایان ایاشته	۴۴۰۶۸۸۴۸۹	۱۸	
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۴۰۶۸۸۴۸۹	۱۹	
جمع بدھیهای حقوق صاحبان سهام	۴۴۰۶۸۸۴۸۹	۲۰	

نوبتی همراه جزو لاینک صورتیهای مالی است.

جمع داراییها



گزارش

شرکت بی ریز بشیان مخصوص بهساز(سهام خاص)

صورت سود وزیان

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید اوانه شده)

دوره میانی منتهی  
به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۱

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۶۹.۸۴۷.۲۲۷	۱۲.۵۰۴.۷۶۷.۴۱۱	۲۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	درآمد حاصل از فروش و مدیریت پروژه ها
-	(۶.۷۰۰.۲۶۰.۷۹۵)	(۱۲۲.۲۵۱.۰۰۰)	۲۱	بهای تمام شده واحد های فروش رفته
۲.۶۹.۸۴۷.۲۲۷	۶.۸۰۴.۴۰۴.۶۱۶	۱۷۲.۹۷۹.۰۰۰	۲۲	سود ناخالص
(۷.۷۱۲.۷۷۱.۷۶۸)	(۷.۰۷۱.۰۷۷.۰۷۱)	(۱.۳۹۲.۵۷۱.۲۷۹)	۲۳	هزینه های اداری و عمومی
-	۷۷.۹۰۰.۰۰۰	۲۹۲.۷۳۸.۹۶۵	۲۴	خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
(۷.۷۱۲.۷۷۱.۷۶۸)	(۷.۰۷۱.۰۷۷.۰۷۱)	(۱.۱۰۰.۰۰۰)	۲۵	سود (زیان) حاصل از عملیات
(۱.۶۴۳.۵۴۲.۴۹۱)	۵.۳۰۰.۷۸۷.۴۸۲	۱۰.۷۹۸.۴۱۷.۲۰۶	۲۶	هزینه های مالی
(۱۱۷.۰۰۰)	-	(۴۲۷.۷۰۰.۲۵۸)	۲۷	سابر در آمدها و هزینه های غیرعملیاتی
A.۱۹۷.۷۷۷	۷۸۵.۷۸۷.۱۹۹	۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۸	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
A.۰.۴۹.۳۷۷	۳۰۳.۷۸۷.۱۹۹	۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۹	مالیات بر درآمد
(۱.۵۶۳.۵۸۷.۰۰۰)	۷.۹۵۶.۰۶۹.۷۴۲	۱۷۸.۰۰۰.۰۰۰	۳۰	سود (زیان) خالص
-	(۱۰۵.۰۹۵.۶۷۵)	(۴۲.۶۲۹.۷۷۸.۰۰۵)	۳۱	
(۱.۵۶۳.۵۸۷.۰۰۰)	۲.۸۷۰.۸۷۸.۰۰۷	۱۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۲	

گردش حساب سود ابیاشته

(۱.۵۶۳.۵۸۷.۰۰۰)	۲.۸۷۰.۸۷۸.۰۰۷	۱۳۶.۰۰۰.۰۰۰		سود (زیان) خالص
۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸	۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸	۰	۲۶	سود (زیان) ابیاشته در ابتدای سال
-	(۴۵.۶۵۲.۳۷۶)	(۴۵.۶۵۲.۳۷۶)		تعديلات سنتوایتی
۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸	۱.۹۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۷	سود (زیان) ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸)	(۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸)	(۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	تخصیص سود:
(۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸)	(۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸)	(۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	سود سهام بحصوب
(۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸)	(۱.۹۷۶.۰-۰.۳۷۸)	(۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	سود تخصیص داده شده طی سال
(۱.۵۶۳.۵۸۷.۰۰۰)	۲.۷۸۵.۷۷۰.۷۳۱	۱۳۶.۰۰۰.۰۰۰	-	سود (زیان) ابیاشته در یاریان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنتوایتی است، صورت سودوزیان جامع اوانه نشده است.

یادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز (سهامی خاص)  
صورت جریان وجود نقد  
برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	بادداشت	دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
---------------------------------------	----------	---------	------------------------------------

دیال	ریال	دیال	ریال
------	------	------	------

فعالیتهای عملیاتی:

(۷.۵۵۸.۸۹۰.۵۰۸)	(۴۵۰.۰۵۶.۴۷۱.۸۰۸)	۲۲۰.۰۴۷.۶۳۴.۷۲۶	۲۷
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی:

سود در راوند سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود برداختی بابت تسهیلات مالی

سودسهام برداختی

جریان خالص ورود/(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش‌برداخت مالیات بر درآمد)

فعالیتهای سرمایه‌گذاری:

(۰۱۸.۱۷۵.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۰۱۸.۱۷۵.۰۰۰	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۰۱۸.۱۷۵.۰۰۰	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)

وجه برداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه برداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود

وجه برداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاریها بلند مدت

جریان خالص ورود/(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی:

فعالیتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

مالیات افزایش (کاهش) در وجه نقد

مالنده وجه نقد در ابتدای سال

مالنده وجه نقد در پایان سال

بادداشتی توضیعی همراه جزء لیفک صورتی مالی است.



# شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهمساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

### ۱-۱- کلیات

شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهمساز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۹۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طبق شماره ۴۰۸۳۶۸ در اداره ثبت شرکتها و عالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهمساز جزو واحدهای فرعی شرکت بهمساز مشارکتهای ملت (سهامی عام) وابسته به بانک ملت می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در خیابان قائم مقام فراهانی رو بروی بیمارستان تهران کلینیک کوچه چهارم پلاک ۱۴ طبقه پنجم واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ آساسنامه صرفاً مربوط به ساخت مجتمع اداری و سرمایه‌گذاری در بخش پیمانکاری، تولیدی، صنعتی، کشاورزی، خدماتی، ابیوه سازی می‌باشد. همچنین خرید و واردات و تامین هرگونه کالا، مصالح و مواد اولیه و ماشین آلات مرتبط، فروش و صادرات محصولات، مصنوعات و خرید و فروش هرگونه کالای مجاز بازرگانی، تاسیس، تکمیل، توسعه، نظارت بر ساخت انواع اینیه و تاسیسات، سرمایه‌گذاری، مشارکت، همکاری و تبادل اطلاعات علمی، فنی، مهندسی، بازرگانی، ایجاد و تاسیس شرکتهای فرعی و شعب در داخل و خارج کشور و اخذ نمایندگی، انعقاد قرارداد در موارد فوق با افراد حقیقی و حقوقی با در نظر داشتن صرفه و صلاح شرکت.

### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

دوره میانی	
سال ۱۳۹۱	منتهی به
	۱۳۹۲ شهریور ۳۱
نفر	نفر
۷	۹
۱۱	۱۱
۳	۳
<hr/> ۲۱	<hr/> ۲۲

## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



### ۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری

#### ۱-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده 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 مربوطه، مستهلك می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارای انجام می‌شود. هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس ترخها و روشهای ذیر محاسبه می‌گردد:

روش	نرخ	داراییهای ثابت
نزولی	٪ ۱۰ - ٪ ۸ - ٪ ۷	ساختمن
نزولی	٪ ۲۵ - ٪ ۱۵	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	یکساله	ابزار آلات و قالبها
نزولی	۱۲%	تاسیسات
نزولی	٪ ۳۰ و ٪ ۲۵	وسانط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاره

۳-۱-۳- برای داراییهای ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک معکوس در جدول بالا است.

#### ۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۳- مخارج مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است



## شرکت پی ریز بنیان مخصوص بیمه‌ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

### ۴-۳- فعالیتهای ساخت املاک

روشن شناسایی فعالیتهای ساخت املاک بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ به شرح زیر می‌باشد.

#### سرفصل

ترازنامه- داراییهای

زمین نگهداری شده که انتظار نرود طی چرخه عملیات معمول شرکت تکمیل شود.

ترازنامه- داراییهای

زمین در حال فعالیت

ترازنامه- داراییهای

مخارج ساخت املاک

شناختی درآمد از زمانی آغاز می‌شود که تمام معیارهای ذیل احراز گردد:

- ۱- فروش واحدهای که ساختمنی با انجام اقداماتی از قبیل امضاء قرارداد محرز شده باشد.
- ۲- فعالیتهای ساختمنی آغاز شده باشد.
- ۳- ماحصل پروژه را بتوان به گونه‌ای انکا پذیر برآورد کرد.
- ۴- حداقل بیست درصد از بها فروش وصول شده باشد.

### ۵-۳- ذخیره مالیات بردرآمد

ذخیره مالیات بردرآمد مشمول مالیات ابرازی، بارعايت مبانی پيش بینی شده در قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و

ذرحسابها منظور هیگردد هر گونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و ذخیره مزبور در سال قطعنی مالیات در حسابها منعکس می‌شود.



شرکت پی ریز بتیان مرصوص بهساز(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای هالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۶,۳۳,۴۷۰,۶۵۴	۵,۴۹۷,۴۶۸,۶۴۰	۴-۱	بنخواه گردانها
۲۶,۴۰,۹۸,۰۵۰	۱,۸۴۲,۰۴۶,۲۸۲		سپرده کوتاه مدت ریالی
۴,۰۸,۰۹۸,۰۵۰	۱۲,۰۴۶,۳۰۵,۳۶۲	۴-۲	سپرده کوتاه مدت ارزی
۲,۰۷۲,۵۷۵	۲۷۶,۳۷۳,۲۵۴,۵۲۷	۴-۳	
<u>۶۶,۴۷۱,۰۵۱,۰۵۹</u>	<u>۳۹۵,۷۵۹,۵۶۹,۸۲۲</u>		

۱-۴- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک ملت شهید مطهری جاری
۲۹,۰۶۲,۳۸۰,۷۰۰	۴,۴۶۴,۵۶۲,۶۵۲	۳۳۹۲۰,۵۶۴/۵۹
۱۹,۰۵۰,۹۱۴,۷۱۳	۱۹۹,۷۹۶,۴۱۲	۴۲۲۲۱۵۳۶۰۰
۱۷,۷۱۹,۰۷۵,۲۴۱	۸۸۳,۲۱۰,۵۷۴	بانک پاسارگاد قائم مقام جاری ۱۱۰۱۱۰۲۸۷۴۴۱
<u>۶۶,۴۷۱,۰۵۱,۰۵۹</u>	<u>۵,۴۹۷,۴۶۸,۶۴۰</u>	

۲-۴- موجودی سپرده های کوتاه مدت ریالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک دی قائم مقام کوتاه مدت ۰۲۰-۷۶۶۲۳۳
.	۱۱,۹۶۲,۹۲۴,۲۱۲	بانک ملت مطهری کوتاه مدت ۳۳۹۳۰,۴۲۷۵۴
۷۹,۰۵۸۷,۲۰۰	۸۱,۹۸۰,۸۴۷	بانک ملت وزارت نفت کوتاه مدت ۴۰۶۷۸۴۶۸۹
۴۷۱,۷۹۶,۰۰	۴۹۴,۴۱۸	بانک پاسارگاد قائم مقام کوتاه مدت ۳۲۶۸۱۰,۱۱۰۲
۲۲۸,۰۴۹,۰۵۹	۹۰۵,۸۸۵	
<u>۴,۰۸,۰۹۸,۰۵۰</u>	<u>۱۲,۰۴۶,۳۰۵,۳۶۲</u>	



شرکت پی ویز بینیان مخصوص بهساز(سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴-۲- عجودی سپرده‌های کوتاه مدت ارزی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
دیال	دیال	
۳,۱۷۲,۵۷۵	۱۳۱,۱۷۳,۷۵۴,۵۲۷	بانک ملت وزارت نفت کوتاه مدت ارزی ۱۷۹
-	۱۴۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت وزارت نفت کوتاه مدت ارزی ۴۵۱۶
-	۹۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت وزارت نفت کوتاه مدت ارزی ۴۵۵۱
<b>۳,۱۷۲,۵۷۵</b>	<b>۲۷۶,۳۷۳,۷۵۴,۵۲۷</b>	

۴-۳- عائد سپرده‌های ارزی در تاریخ گزارش به ترتیب به مبالغ ۱۰,۵۹۹,۳۲۷,۴۵ ، ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ و ۸,۰۰۰,۰۰۰ دلار می‌باشد که به فرخ هر دلار ۱۲۶۰ ریال تسعیر گردیده است.

#### ۵- حسابها و اسناد دریافتمنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتمنی تجاری به شرح زیر تلفیک می‌شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
دیال	دیال	
-	۵۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	متقطعه ۵ بانک ملت

۵- مبلغ مذکور مربوط به ۲۰ درصد تتمه بهای فروش واحد تجاری پروژه اتویانک به بانک ملت می‌باشد که در زمان انتقال سند مالکیت تسویه می‌گردد.

#### ۶- سایر حسابهای دریافتمنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
دیال	دیال	
۹,۹۳۹,۸۲۰,۰۰۱	۱۵,۰۸۹,۵۸۳,۳۶۲	مالیات ارزش افزوده دریافتمنی
۲,۰۴,۲۰۰,۰۰۷	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	وام کارکنان
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مساعدہ
-	۶۹۰,۲۱۳,۳۹۶	سایر
<b>۱۰,۲۴۴,۱۲۰,۰۰۸</b>	<b>۱۶,۶۷۵,۲۹۶,۵۵۸</b>	



شرکت بی بز بنیان مخصوص به سازهای سهامی خاص

پاداشت‌های توسعی صور تهابی عالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- دوام در عدالت

شرح	مخارج تحصیل شده اندی دوره		مخارج تحصیل شده پایان دوره	
	بهره جستجویه	بهره آموزشی	بهره جستجویه	بهره آموزشی
بهره اندی دوره	بهره آموزشی	بهره آموزشی	بهره اندی دوره	بهره جستجویه
بهره اندی دوره	بهره آموزشی	بهره آموزشی	بهره اندی دوره	بهره جستجویه
بهره اندی دوره	بهره اندی دوره	بهره اندی دوره	بهره اندی دوره	بهره اندی دوره

هزین	هزین شماری	هزین ساختمان	هزینه های لغای
۷۴۸۰۰۰۰۰۰	۲۶۶۰۵۰۰۰۰	۳۳۴۷۵۰۰۰۰	۴۳۴۷۷۰۰۰۰
۸۶۳۷۱۶۴۴۷۵	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۷۷۸۷۱۶۴۴۷۳	۴۲۷۷۷۷۱۶۴۷۳۴
۳۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۷۸۳۴۱۱۳۴۷۴	۳۳۲۷۵۱۱۰۰۰۰۰۰	۴۳۲۷۵۱۱۰۰۰۰۰۰
۵۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۶۷۸۳۴۱۱۳۴۷۴	۴۳۴۷۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۷۷۷۷۱۶۴۷۳۴
۷۵۰۳۷۸۴۳۸۲۱	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۲۷۵۱۱۰۰۰۰۰۰	۴۲۷۷۷۷۱۶۴۷۳۴
۴۳۳۴۷۱۲	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۲۷۵۱۱۰۰۰۰۰۰	۴۲۷۷۷۷۱۶۴۷۳۴
۲۰۵۷۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۳۲۷۵۱۱۰۰۰۰۰۰	۴۲۷۷۷۷۱۶۴۷۳۴



شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

-۱- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
شرکت سبا آسانیر	۴۹,۹۹۱,۳۷۶,۰۰۰	۴۹,۹۹۱,۳۷۶,۰۰۰	
شرکت ساختمانی آپتوس	۱۰,۵۰۲,۹۷۴,۹۶۰	۸-۱	
شرکت آلتک	۲,۲۵۵,۹۴۲,۵۱۲	۸-۲	
شرکت سامان محیط	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت پرشین تجهیز	۲,۳۴۸,۲۶۲,۵۵۲		
شرکت پاکمن	۴۰,۵۵,۷۷۲,۰۰۰		
مشاور ونگهداری فضای سبز حیدری	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
مشاور طرح و آفرینش منظر	۳۱۲,۸۰۰,۰۰۰		
انتشارات هزارگ	۲۷۲,۸۰۰,۰۰۰		
شرکت برق و صنعت اسکان	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت سیپورت	۱۵۸,۴۱۱,۵۹۸		
شرکت ونوس شیشه	۱۳۷,۸۴۷,۷۰۷		
شرکت مهندسین مشاوره شهر	۷۴,۹۲۱,۷۹۵		
شرکت بتن شب	۷۴,۹۲۱,۷۹۵		
آقای جعفر آشناس	۹۲۳,۸۷۷,۰۵۶		
سایر	۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰		
	۵۹,۵۸۲,۷۵۰,۳۰۴		
	۸۲,۶۱۵,۲۰۲,۳۲۶		

۱-۸- پیش پرداخت به شرکت سبا آسانیر بابت خرید آسانسور و پله برقی می باشد

۲-۸- پیش پرداخت به شرکت اختصاصی آپتوس بابت انجام خریدهای پروژه الهیه می باشد

۳-۸- پیش پرداخت به شرکت آلتک بابت خرید نمای پروژه اتوبانک می باشد



شرکت بی ریز بینان موصوں یہ ساز (سہامی خاص)

باداشتھائی توپیجی صور تھائی مالی

دوڑہ میانی مستحقی بھا ۳۱ ستمبر ۱۹۹۳

#### ۶- مالیاتی ثابت مشہود

جدول بھائی تمام شدہ و استھلک ابانتھے دار انسپھائی ثابت مشہود پر محض زیر است

بھائی تمام شدہ - ریال	استھلک ابانتھے - ریال	مبلغ دفتری - ریال
-----------------------	-----------------------	-------------------

شرح اقلام	عوامی سال	سال مالی	عوامی سال	عوامی در	استھلک	عوامی در	استھلک	عوامی در	استھلک ابانتھے - ریال
تسیسات	۱۳۹۷/۱۱۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ماشین الات	۱۶۹۱/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰	۱۶۹۰/۱۴۰۰۰
وسانٹن تقلید	۴۹۵۰۰۰۰۰	۴۱۱۰۹۰۴۸۹	۴۱۱۰۹۰۴۱۱	۴۱۱۰۹۰۴۱۱	۴۱۱۰۹۰۴۱۱	۴۱۱۰۹۰۴۱۱	۴۱۱۰۹۰۴۱۱	۴۱۱۰۹۰۴۱۱	۴۱۱۰۹۰۴۱۱
آلات و منصوبات	۳۰۹۵۲۰۰۰	۱۱۰۰۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳	۱۷۰۵۰۹۰۴۲۳
جمع	۴۰۳۸۵۳۰۸۸۹	۳۹۰۴۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳	۳۷۷۹۳۵۰۳

۱-۹- افرایس ماشین الات پایتھ خرید در بروزہ اوبالک می باشد

۱-۹- افرایس وسائل تقلید پایت خرید یک دستگاه بروزہ اوبالک می باشد

۳-۹- افرایس خرید ائمہ و منصوبات پاٹ خرید ائمہ بروزہ اوبالک و دفتر مرکزی می باشد



شرکت پی دیز بنیان مرصوص بهساز(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- دارائی‌های نامشهود

دارائی‌های نامشهود از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	نرم افزارهای مالی
۱۱۸,۹۰,۰۰۰	۳۷۱,۴۵۵,۶۰۰	

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سرمایه گذاری در شرکت ماد
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت شامل خرید ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی شرکت ماد می باشد.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴,۳۱۴,۳۷۵,۶۵۵	اسناد پرداختنی تجاری
۵,۵۸۲,۹۸۱,۰۸۲	.	شرکت ساختمانی آپتوس
-۲,۸۸۳,۹۱۷,۷۰۲	-۲,۵۰۴,۰۸۰,۰۸۸	شرکت سامان محیط
.	۹۹۲,۷۱۶,۷۲۰	شرکت سلجوق
.	۵۳۸,۷۶۰,۰۰۰	پوشین در
.	۱۶۱,۰۷۷,۰۵۸	شرکت مادوی
۴۹۰,۹۸۲,۲۹۵	.	مهندسین مشاور کنت
۱۶۳,۳۶۷,۹۱۷	۱۳۷,۰۷۱,۷۷۷	سایر
۱۰,۱۲۱,۲۷۸,۹۹۷	۸,۵۴۸,۰۵۱,۴۹۸	



شرکت پی ریز بنیان مخصوص بهساز(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۶۳۲,۲۵۹,۸۴۹	۲۸,۲۰۴,۵۵۳,۷۰۶	۱۲-۱	سپرده حسن انجام کار
۹,۱۸۲,۴۸۰,۰۶۹	۵۶۸۹,۱۰۴,۹۰۸		سپرده بیمه
۴,۱۷۵,۰۴۱,۵۰۰	۱,۱۳۰,۷۶۱۳		مالیات تکیلفی
۱۲۶,۹۸۴,۹۳۹	۲۲۲,۲۹۰,۱۲۱		مالیات حقوق
.	۱۴۵,۰۳۵,۰۵۶		سازمان تامین اجتماعی
۱۷,۶۰۴,۸۵۰,۱۷۵	۷۶۰,۸۰۲,۸۳۳		سایر
<b>۵۰,۷۱۹,۶۱۶,۵۲۲</b>	<b>۳۶,۱۲۳,۶۹۵,۶۸۷</b>		

۱-۳-امانده حساب سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۶,۹۰۴,۷۷۸,۱۸۱	۸,۰۱۹,۲۲۵,۱۱۰		شرکت ساختمانی آپتوس
.	۷,۵۱۴,۲۱۵,۳۰۰		شرکت سلچوق
۹۶۲,۴۱۲,۲۹۰	۵,۹۴۳,۰۲۴,۸۵۲		شرکت پادناهور
.	۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بتن شیب
۱۶۵,۶۹۷,۹۴۷	۹۲۲,۴,۲۵۳۸		شرکت عوشه-گستربانیس
۲۸۸,۴۹۸,۲۲۷	۸۶۴,۶۴۸,۰۰۴		شرکت مهندسین مشاور حرکت سیال
.	۶۴۵,۰۵۰,۴۶۷		آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۲۲۲,۶۶۳,۹۸۹	۶۹۱,۱۷۵,۷۰۱		شرکت مهندسین مشاورکنت
۲۲۸,۰۰۴,۸۴۶	۵۶۲,۸۲۸,۳۸۸		پیمانکاری جعفرآبشناس
۱,۳۹۲,۴۵۸,۰۵۶	۲۵۲,۸۴۹,۹۲۸		شرکت سامان محیط
۳۴۶,۸۹۳,۸۰۳	۱,۷۷۷,۴۲۴,۱۱۸		سایر
<b>۱۰,۶۳۲,۲۵۹,۸۴۹</b>	<b>۷۸,۲۰۴,۵۵۳,۷۰۶</b>		



شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- بدھی به شرکتهای گروه ووابسته

مانده حساب بدھی به شرکتهای گروه ووابسته به شرح زیر تشکیل می‌شود:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۷,۴۹۹,۴۱,۰۲۰	۱۱۷,۱۵۹,۶۹۶,۵۹۱		اداره کل امور سرمایه گذاریها و شرکتها
۱۳۲,۲۴۴,۹۳۵,۷۸۶	۱۳۲,۲۴۴,۹۳۵,۷۸۶		اداره کل مهندسی ساختمان
۱۲,۴۰۱,۴۰۹,۲۶۳	۱۵,۰۷۵,۳۴۵,۴۷۰		مدیریت شعب منطقه ۵ بانک ملت
۱۲,۰۵۸,۴۲۸,۸۰۷	۸۱,۰۰۸,۷-۶,۱۷۷	۱۴-۱	بهمساز مشارکتهای ملت
۱۴۳,۶۸۰	۱,۸۴۴,۸۳۵,۷۰۷	۱۴-۱	خدماتی بهمسامان ملت
۲۳۷,۴۵۲,۸۱۹	۲۲,۶۴۲,۰۷۵	۱۴-۱	ساختمانی بانک ملت
۱۴۳,۶۸۰	۲۲۶,۴۷۰	۱۴-۱	راهبردی صنایع بهمساز
۱۴۳,۶۸۰	۳۷۰,۱۵۱	۱۴-۱	چاپ بانک ملت
<b>۲۳۵,۴۴۲,۰۷۸,۹۴۰</b>	<b>۲۴۸,۳۵۶,۷۶۲,۴۲۷</b>		

۱۴- سود سهام قابل پرداخت سهامداران به شرح زیرمی باشد

مانده پایان دوره	سود سهام مصوب طی سال	سود سهم قابل پرداخت	
۲,۵۲۱,۵۴۴,۴۹۲	-	۲,۵۲۱,۵۴۴,۴۹۲	شرکت بهمساز مشارکت‌های ملت
۲۲,۶۴۶,۹۹۳	۲,۸۳۰,۸۷۴	۲۰,۴۷۷,۸۶۷	شرکت ساختمانی بانک ملت
۲۲۶,۴۷۰	۲۸,۳-۹	۲۵۴,۷۷۹	شرکت راهبردی صنایع بهمساز
۲۲۶,۴۷۰	۲۸,۳-۹	۲۵۴,۷۷۹	شرکت چاپ بانک ملت
۲۲۶,۴۷۰	۲۸,۳-۹	۲۵۴,۷۷۹	شرکت خدماتی بهمسامان
<b>۲,۵۴۴,۰۷۰,۸۹۶</b>	<b>۲,۹۱۵,۸-۱</b>	<b>۲,۵۴۲,۷۸۶,۶۹۷</b>	

۱۵- پیش دریافت‌ها

مانده حساب پیش دریافت‌ها به شرح زیر تشکیل می‌شود:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۴,۴۰۰,۰۰۰

معاونت آزاد و پشتیبانی سیاه



شرکت بھی ریز نسیان مخصوص پھنساز (سہماں خاص)

پلاکاشٹھائی تو پھیجی صور تھائی مالی

دورہ میانی منتہی ہے ۳۱ شہرینور ۱۳۹۲

#### عرا - ذخیرہ مالیات

خلاصہ وضعیت ذخیرہ مالیات (مالیات پروداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا سال ۱۳۹۲ پیرام جدول زیر است:

- مالیات عملکرد سال مالی منتہی ہے ۳۱ اگست ۱۳۹۱ قطیعی و تابیہ شدہ است

#### نحوہ تشخیص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال

ریال

#### مالیات

درآمد مشمول	سود ابرازی	سود مالی	مالیات	قطعی	تاخیضی	تاریخ شدہ	ماندہ ذخیرہ	ماندہ ذخیرہ	ریال
۱۳۹۰	۱۹۶۱۴۸۰۵۷	۱۹۶۱۴۸۰۵۷	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۳۹۱	۳۶۵۶۰۰۵۶۴۲	۳۶۵۶۰۰۵۶۴۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳۹۲	۴۳۶۳۹,۴۴۸,۲۰۶	۴۳۶۳۹,۴۴۸,۲۰۶	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۰
۱۳۹۳	۴۳۶۳۹,۴۴۸,۲۰۶	۴۳۶۳۹,۴۴۸,۲۰۶	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۰



شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز(سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای عالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی در راستی بلند مدت

مانده تسهیلات بلند مدت به شرح زیر تشکیل می‌شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۷۸,۲۴۶,۳۳۲,۳۴۴	۲,۲۷۸,۲۴۶,۳۳۲,۳۴۴	بانک ملت (پروژه اتوبانک)
۴۷۳,۶۷۱,۶۱۸,۵۸۴	۴۷۳,۶۷۱,۶۱۸,۵۸۴	بانک ملت (پروژه الهیه)
۵۲۹,۵۷۶,۶۶۰,۷۲۲	۵۲۹,۵۷۶,۶۶۰,۷۲۲	بانک ملت (پروژه جمشیدیه)
-	۱۰۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مطهری
<b>۳,۲۸۱,۵۹۴,۶۱۱,۶۶۰</b>	<b>۳,۳۸۴,۸۰۹,۶۱۱,۶۶۰</b>	

۱۸- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

سرمایه شرکت ۴۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی که تماماً پرداخت شده است

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	سهامداران
%	سهم	ریال	
۹۸,۹۷	۳۹,۵۸۸,۰۰۰	۳۹۵,۸۸۰,۰۰۰	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت
۱	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی بانک ملت
۰,۰۱	۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شما و آهبردی صنایع بهساز
۰,۰۱	۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت چاپ بانک ملت
۰,۰۱	۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت خدماتی بهسامان
<b>۱۰۰</b>	<b>۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	



شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹- اندوخته قانونی

بر اساس مفاد ماده ۵۸ اساسنامه و مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت تا پایان سال ۱۳۹۱ مبلغ ۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به عنوان اندوخته قانونی تخصیص یافته که منظور نمودن اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه الرامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جزء درهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- درآمد حاصل از فروش و مدیریت پروژه ها

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲
دریال	دریال
۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۵۰۴,۷۶۷,۴۱۱	۱۳,۵۰۴,۷۶۷,۴۱۱
<b>۱۳,۵۰۴,۷۶۷,۴۱۱</b>	<b>۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

درآمد حاصل از فروش واحد ها  
درآمد حاصل از مدیریت پروژه ها

۲۰-۱- جدول مقایسه فروش خالص و همچنین بهای تمام شده به شرح زیر است:

درصد سودناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده واحدهای فروش رفته	درآمد حاصل از فروش واحدها
دریال	دریال	دریال	دریال
۴۸٪	۱۲۱,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت بی ریز بنیان مخصوص بهساز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده واحدهای فروش، رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	
ریال .	ریال .	
.	۲۹۱,۹۴۴,۸۱۲	بهای تمام شده هر صtermربع واحد تجاری اتوبانک
.	۴۵۲	متراژ فروش رفته واحد تجاری اتوبانک
.	<u>۱۳۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	بهای تمام شده آماده فروش اتوبانک
.	۱۰۰%	درصد تکمیل واحدهای تجاری
<u>۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۲,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	بهای تمام شده واحدهای فروش رفته

۲۲- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	
ریال .	ریال .	
۱,۲۱۱,۲۲۲,۳۸۰	۷۲۴,۲۲۴,۸۰۷	حقوق و دستمزد
۱۲۲,۲۰۷,۸۰۴	۴۵,۶۲۲,۵۹۱	بیمه سهم کارفرما
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حسابرسی
۱۵۲,۰۵۷,۸۲۶	۱۲,۲۷۱,۲۶۰	ملزومات
۹۱,۵۷۸,۴۷۵	۱,۵۲۱,۲۵۲	آژانس
۷۷,۷۸۸,۸۲۹	۸,۲۲۵,۰۰۰	سوخت
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	پاداش
.	۱۲۶,۱۳۴,۳۱۱	حق حضور
۲۲,۱۴۴,۷۱۰	۱۹,۸۸۱,۷۴۰	مشاوره
.	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱۳۰,۱۹۷,۴۵۶	۱۰,۰۷۸,۷۷۰	اجاره
۹۵۸,۲۹۹,۸۳۷	۵۷,۷۸۴,۳۶۸	سایر
<u>۳,۰۵۱,۴۷۸,۰۷۲</u>	<u>۱,۳۹۲,۴۹۱,۲۹۹</u>	



شرکت پی ریز بنیان مرصوص بهساز (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

### ۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	فروش صایعات جریمه پیمانکاران
ریال	ریال	
۲۷,۹......	۲۰,۵,۹۸۷,۵۰۰	
.	۲۶,۴۷۱,۱۵۵	
<u>۲۷,۹......</u>	<u>۲۴۲,۴۵۸,۶۵۵</u>	

### ۳۴- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی بشرح ذیرمی باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	کارمزد وجود دریافتی
ریال	ریال	
.	۴۳۷,۷۰۶,۲۵۸	
<u>.</u>	<u></u>	

### ۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	سود حاصل از تسعیر ارز سود سپرده بانکی
ریال	ریال	
	۵۰,۱۵۶,۵۸۱,۷۷۲	
۲۵۵,۲۸۷,۱۹۹	۸,۳۸۷,۸۵۹,۵۲۶	
<u>۲۵۵,۲۸۷,۱۹۹</u>	<u>۵۸,۵۷۷,۸۵۱,۲۹۹</u>	



شرکت پی دیز بنیان مخصوص بهساز(سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۶- تعدیلات سنواتی

تعديلات سنواتي شامل اقلام زير است:

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵,۸۷۲,۳۸۵	.	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
.	۱۷۶,۵۸۹,۴۱۹	.	مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
-	(۱۲۶,۸۰۸,۳۲۸)	.	تعديل اضافه پرداختی سود سال ۱۳۹۰
.	۴۵,۶۵۲,۳۷۶	۴۵,۶۵۲,۳۷۶	اثرات ناشی از تجدید ارانه
۴۵,۶۵۲,۳۷۶			

۱-۴۶- به منظور ارانه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارانه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای لزوماً با صورتهای مالی ارانه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۲	سود/ (زیان) عملیاتی
ریال	ریال	ریال	هزینه استهلاک
۲,۳۰۲,۶۱۲,۲۴۷	۱۲۰,۷۹۸,۹۱۷,۳۰۶	۱۲۰,۷۹۸,۹۱۷,۳۰۶	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۴,۵۰۵,۵۴۲	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	کاهش / (افزایش) حسابهای و اسناد دریافتی
.	۳۲۱,۹۹۸,۰۱۸	۳۲۱,۹۹۸,۰۱۸	کاهش / (افزایش) پروژه در جریان پیشرفت
(۴,۲۲۱,۵۲۶,۰۱۸)	(۵۷,۲۲۱,۱۷۵,۷۵۰)	(۵۷,۲۲۱,۱۷۵,۷۵۰)	کاهش / (افزایش) پیش پرداختها
(۲۲۱,۹۳۴,۵۰۶,۳۸۸)	۱۰۰,۰۰۰,۴۱,۱۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۴۱,۱۶۸	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی
(۲۶,۹۱۴,۹۵۵,۰۲۱)	(۲۲,۰۲۲,۴۵۲,۰۳۲)	(۲۲,۰۲۲,۴۵۲,۰۳۲)	افزایش / (کاهش) پیش دریافتیها
۲۹,۶۳۹,۰۷۷,۶۱۹	۴,۸۰۱,۲۲۵,۲۴۲	۴,۸۰۱,۲۲۵,۲۴۲	افزایش / (کاهش) سایردهندهای غیرعملیاتی
.	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ایجاد و تغییر در اسناد
(۲,۸۲۹,۷۰۴)	۵۰,۱۵۶,۵۸۱,۷۷۳	۵۰,۱۵۶,۵۸۱,۷۷۳	هزینه ایجاد و تغییر در اسناد
(۴۵۰,۰۵۶,۴۷۱,۸۰۸)	۲۲۰,۰۷۴,۶۳۴,۷۲۶	۲۲۰,۰۷۴,۶۳۴,۷۲۶	هزینه ایجاد و تغییر در اسناد



شرکت پی دیز بنیان مخصوص بهساو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

#### ۳۸ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استثناء موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی این گزارش، شرکت قادر به داشت‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ توازنامه می‌باشد.

#### ۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصقانه معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	شرکت طرف معامله
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
۸۱,۰۱۰,۱۱۵,۴۰۳	۱۲۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	دریافت علی عضویات مدیره الحساب	شرکت بهساز مشارکتهای ملت	
۱,۸۴۴,۴۶۵,۵۵۶	۹,۶۷۰,۷۲۶,۹۰۵	عضویات مدیره تامین نیروی کار	شرکت خدماتی بهسامان ملت	

