



شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	(۱) گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	(۲) صورتهای مالی:
۲	الف) نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۳	ب) ترازنامه
۴	ج) صورت سود و زیان
۵ الی ۳۲	د) صورت جریان وجوه نقد ه) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱ - صورتهای مالی شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - طبق برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ براساس علی‌الراس بترتیب به مبالغ ۱۸,۴۷۰ و ۳,۲۳۵ میلیون ریال اعلام شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع مالیات عملکرد در هیأت بدوی تحت رسیدگی بوده و موضوع مالیات تکلیفی به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است. باتوجه به مراتب مذکور اظهار نظر نسبت به مالیاتهای فوق منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

۶ - مطالبات از خریداران آپارتمان‌ها (یادداشت توضیحی ۱-۴-۵) شامل مبلغ ۲۳,۹۷۰ میلیون ریال مطالبات از شرکت اتحاد عمران پارس بابت فروش ۴۰ واحد آپارتمان در سنوات قبل می‌باشد که وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۷ - همانگونه که در صورت سود و زیان و یادداشت توضیحی ۶-۱۹ صورتهای مالی ملاحظه می‌گردد، طی سال مالی مورد گزارش، عملیات شرکت منجر به مبلغ ۵,۹۹۷ میلیون ریال زیان گردیده و درصد سود ناخالص به انواع درآمد عملیاتی عمدتاً ناچیز است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

۸ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۹ و ۵-۱۹ صورتهای مالی مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال از درآمدهای فروش مصالح و ماشین‌آلات (حدوداً معادل ۸۱٪ کل درآمدهای مذکور) و همچنین ۱۹ میلیارد ریال فروش زمین چالوس از محل قرارداد با اشخاص وابسته ایجاد شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۰ - انبار ملارد با مساحت ۴۷۰۰۰ مترمربع دارای ظرفیت بلااستفاده بوده و در جهت منافع شرکت بطور کامل بهره‌برداری نشده است. ضمناً اقدامات شرکت در این راستا به نتیجه لازم نرسیده است.

۱۱ - در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۹/۵ در ارتباط با موارد زیر اقدامی انجام نشده و یا اقدامات انجام شده منجر به نتیجه نهایی نگردیده است:

۱۱-۱ - موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ و ۹ این گزارش که در سال مالی قبل نیز مطرح شده است.

۱۱-۲ - فروش اموال مازاد و راکد (موجودی ماشین‌آلات نو وارداتی و موجودی آپارتمان‌ها) بطور کامل.

۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً باتوجه به مفاد بند ۸ این گزارش معاملات مزبور در روال عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عادی سالانه صاحبان سهام، تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۸ آذرماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی
بهرام صدوقیانزاده
محمود آصفی



شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
شماره ثبت ۲۷۶۱۷۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶ و ۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۹/۱۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	آقای علیرضا نیاوند	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)	آقای ابراهیم خلیل احتشام	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود (سهامی عام)	آقای محمدرضا کریمی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



تهران، خیابان سیرداد، خیابان شادنظری، پلاک ۸، طبقه اول
تلفن ۵-۲۲۲۲۱۳۴-۲۲۹۱۴۱۵۶

WEB: www.hic-c.com Email: info@hic-c.com



شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)
ترازنامه
 در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال	۳	دارائیهای جاری:
۶۹,۰۶۵	۶۹,۰۵۴	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۵,۶۰۶	۵,۷۶۳	۳	موجودی نقد
۷۲	۰	۱۴	مالیات پرداختی	۱۴	۱۴	۴	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۴,۸۹۰	۴,۱۴۸	۱۵	پیش دریافتها	۶۶,۰۰۳	۷۳,۷۶۲	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۲۲,۱۰۱	۳۲,۱۸۲	۶	موجودی مواد و کلا
				۷۷,۶۵۸	۸۱,۹۹۷	۷	موجودی آبارنماها
				۲۶,۴۳۹	۱۱,۳۱۰	۸	پیش پرداختها
				۲,۸۶۶	۰	۹	دارائیهای نگهداری شده برای فروش
۷۴,۰۲۷	۷۳,۲۰۲		جمع بدهیهای جاری	۲۱,۰۶۸۷	۲۰۵,۰۲۸		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
۶۹۹	۶۹۹	۱۳	پرداختی های بلند مدت	۲۴۷	۲۵۹	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۸۵	۲,۹۳۳	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۲۱۷	۳,۶۲۴	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
				۸۱۷	۴۱۶	۱۲	سایر دارائیهها
۳,۱۸۴	۳,۶۲۲		جمع بدهیهای غیر جاری				
۷۷,۲۱۱	۷۶,۸۳۴		جمع بدهیها	۵,۲۸۱	۴,۲۹۹		جمع دارائیهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۳,۱۹۱	۳,۲۲۹	۱۸	اندوخته قانونی				
۳۵,۵۶۶	۲۹,۲۶۴		سود انباشته				
۱۳۸,۷۵۷	۱۳۲,۴۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱۵,۹۶۸	۲۰۹,۳۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۵,۹۶۸	۲۰۹,۳۲۷		جمع دارائیهها



شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

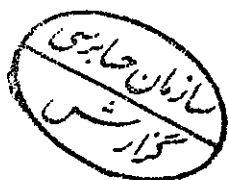
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۳۶۲	۳۳۵,۴۴۰	۱۹
(۴۰۲,۷۳۰)	(۳۱۱,۰۶۸)	۲۰
۱۴,۶۳۲	۲۴,۳۷۲	
(۲۸,۰۴۰)	(۳۰,۳۶۹)	۲۱
(۱۳,۴۰۸)	(۵,۹۹۷)	
۲۳,۰۹۴	۶,۷۳۲	۲۲
۲۳,۰۹۴	۶,۷۳۲	
۹,۶۸۶	۷۳۵	
(۱,۰۵۶)	۰	۱۴
۸,۶۳۰	۷۳۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸,۶۳۰	۷۳۵	سود خالص
۳۵,۹۳۱	۳۵,۵۶۶	سود انباشته ابتدای سال
(۲,۵۶۴)	۰	تعدیلات سنواتی
۳۳,۳۶۷	۳۵,۵۶۶	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۷,۳۶۷	۲۸,۵۶۶	سود قابل تخصیص
۳۵,۹۹۷	۲۹,۳۰۱	
(۴۳۱)	(۳۷)	۱۸ اندوخته قانونی
(۴۳۱)	(۳۷)	
۳۵,۵۶۶	۲۹,۲۶۴	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		فعالیت‌های عملیاتی :
(۱,۶۲۰)	(۱۵,۰۴۵)	۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳,۱۲۵	۲,۳۰۵		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
	۲۱		سود سهام دریافتی
			سود سهام پرداختی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
.	۲,۳۲۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود
			مالیات بر درآمد :
(۸,۴۶۵)	(۷۱)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت)
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۴۳۰)	(۱۲۷)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۱,۲۵۴	۳,۰۸۶		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱)	(۱۲)		خروج وجه نقد ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۰,۸۲۳	۲,۹۴۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۳,۸۶۳	(۹,۸۴۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
.	.		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۳,۸۶۳	(۹,۸۴۳)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۷۴۳	۱۵,۶۰۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۵,۶۰۶	۵,۷۶۳		مانده وجه نقد در پایان سال
.	.		
۱۷,۶۹۷	۱۹,۳۴۳	۲۴	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۰۳ تحت شماره ۲۷۶۱۷۲ وبا نام شرکت بازرگانی پیشروی ایرانیان در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و در همان زمان شروع به فعالیت نموده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۵/۰۵/۲۵ و آگهی روزنامه رسمی مورخ ۸۵/۰۶/۱۹ بشماره ۸۵/۳۲/۲۸۸ نام شرکت به بازرگانی خانه گستر پاسارگاد و سال مالی شرکت به تاریخ ۸۵/۰۶/۳۱ و براساس صورتجلسه مجمع عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۴ و آگهی روزنامه رسمی مورخ ۸۵/۰۹/۱۹ بشماره ۸۵/۳۲/۱۴۳۲ نام شرکت به شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن تغییر یافت و این شرکت جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری مسکن بوده و مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان میرداماد - میدان مادر - خیابان شاه نظری - پلاک ۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد :

- مشاوره و ارائه خدمات در زمینه های بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای اداری، تجاری، فرهنگی، ورزشی و ماشین آلات و هر گونه فعالیت مرتبط با آنها .

- بررسی و تهیه گزارش توجیه اقتصادی برای کلیه پروژه های ساختمانی و خدمات مدیریتی پروژه های مذکور در دوره بهره برداری و نگهداری .

- هر نوع سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص اعم از حقوقی و حقیقی در داخل و خارج از کشور و اخذ هر گونه تسهیلات از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی جهت انجام فعالیت های شرکت .

- حضور در نمایشگاه های داخلی و بین المللی و انجام هر نوع فعالیت مرتبط به امور شرکت که لازم و ضروری باشد و اخذ نمایندگی و اعطای نمایندگی از و به اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور .

- انعقاد قراردادهای داخلی و بین المللی اعم از خرید، اجاره و وارد کردن انواع ماشین آلات صنعت ساختمان و خدمات زیربنایی و مصالح ساختمانی و کلیه لوازمی که در صنایع مزبور کاربرد دارد و فروش آنها .

- تهیه و تولید مصالح و کلیه لوازم ساختمانی چه بصورت ایجاد کارخانه یا خرید از داخل و خارج از کشور و فروش آنها .

- تاسیس شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور .

- بطور کلی انجام هر نوع فعالیت های اقتصادی، بازرگانی و حمل و نقل مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم مرتبط به موضوع و اهداف شرکت باشد در داخل و خارج از کشور .

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳۳	۳۳
۳۳	۳۳

کارکنان قراردادی

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود . بهای تمام شده موجودیها براساس روش میانگین موزون تعیین می شود.

۲-۲-۲- موجودی آپارتمانها ، طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۴ هیئت مدیره شرکت که بنا به پیشنهاد مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری مسکن مقرر گردید در مقابل طلب معوقه از شرکتهای گروه واحدهای مسکونی ، اداری و تجاری آنها به قیمت مصوب فروش شرکتهای گروه خریداری و به اشخاص حقیقی و یا طرفهای تجاری تهاتر و یا فروخته شود و این روال تا کنون ادامه یافته است.

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شوند. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۵، ۲۰، ۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۱۵ و ۱۰۰ درصد و ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۶-۱- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۰۶	۵,۷۶۳
۱۵,۶۰۶	۵,۷۶۳

موجودی نزد بانکها

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۳ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			یادداشت
میلیون ریال	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴	۴	۰	۴	۴-۱
۱۰	۱۰	۰	۱۰	
۱۴	۱۴	۰	۱۴	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۴-۱- فهرست سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
میلیون ریال	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲	۲	۰	۲
۲	۲	۰	۲
۴	۴	۰	۴

شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
۲,۵۹۶	۷,۷۹۱	۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۳,۵۰۸	۷,۸۹۴	۵-۱-۲	سایر مشتریان
۱۶,۱۰۴	۱۵,۶۸۵		
			حسابهای دریافتنی:
۱۴,۲۵۶	۱۹,۱۴۱	۵-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۴,۲۸۷	۳۵,۲۲۹	۵-۱-۴	سایر مشتریان
۴۸,۵۴۳	۵۴,۳۷۰		
۶۴,۶۴۷	۷۰,۰۵۵		
			غیر تجاری:
۰	۲,۸۲۴		ضمانتنامه بانکی تحویلی به سازمان امور مالیاتی
۵۸۱	۵۴۱		کارکنان (بابت وامهای دریافتی)
۲۶۰	۰		بانک آینده
۵۱۵	۳۴۲		سایر
۱,۳۵۶	۳,۷۰۷		
۶۶,۰۰۳	۷۳,۷۶۲		

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۶	۷,۷۵۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۰	۴۰	شرکت پارس مسکن سامان
۱,۳۸۰	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال
۲,۵۹۶	۷,۷۹۱	

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۲- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۰	۲,۵۷۰	۵-۱-۲-۱ شرکت ساختمانی بند
۱,۲۵۶	۱,۲۵۶	۵-۱-۲-۲ سید مهدی وفایی
۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	۵-۱-۲-۲ شرکت سیس وی
۷۷۳	۷۷۳	شرکت اتحاد عمران پارس (بابت فروش مصالح ساختمانی)
۶۹۴	۶۹۴	۵-۱-۲-۲ شرکت آکند آذر تبریز
۴,۲۹۱	۶۵۳	محمد طاهر پور کریمی دریاکناری
۸۴۱	۰	شرکت تولیدی و تجاری صداگیر
۷۷۸	۰	شرکت تدبیر سازان پاژ
۱,۱۷۴	۸۱۷	سایر
<u>۱۳,۵۰۸</u>	<u>۷,۸۹۴</u>	

۵-۱-۲-۱- مبلغ ۲,۵۷۰ میلیون ریال بدهی شرکت ساختمانی بند مربوط به اجاره ماشین آلات می باشد که در سال مورد گزارش بدلیل برگشت چکهای دریافتی از نامبرده توسط وکیل شرکت علیه نامبرده پرونده قضایی تشکیل شده و در حال پیگیری می باشد.

۵-۱-۲-۲- مطالبات مربوطه به سید مهدی وفایی، شرکت سیس وی و شرکت آکند آذر تبریز بدلیل برگشت چکهای نامبردگان از طریق مراجع ذیصلاح قانونی توسط وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد.

۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۸	۵,۷۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۰	۵,۱۷۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۹,۵۵۷	۳,۷۰۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۱,۹۱۴	۱,۶۸۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن گیلان
۰	۱,۰۶۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب
۸۹۴	۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۰	۷۶۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند
۸۶۶	۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال
۰	۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب
۳۵	۳۵	شرکت توسعه مسکن مهر نوین
۲۱۲	۰	سایر
<u>۱۴,۲۵۶</u>	<u>۱۹,۱۴۱</u>	

۵-۱-۴- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۰۳	۳۱,۴۶۲	۵-۱-۴-۱ خریداران آپارتمان
۲۲۷	۲,۸۰۸	شرکت عمرانی مسکن گستر
۰	۵۶۶	شرکت توسعه تجارت فولاد آسیا
۰	۲۶۰	شرکت آسانسور پهنفخر
۵۰	۳۹	محمد طاهر پور کریمی دریا کناری
۲,۱۹۷	۱	بانک حکمت ایرانیان
۱۰	۹۳	سایر
<u>۳۴,۲۸۷</u>	<u>۳۵,۲۲۹</u>	

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۴-۱- حسابهای دریافتنی از خریداران آپارتمان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۹۷۰	۲۳,۹۷۰	۵-۱-۴-۱-۱	شرکت اتحاد عمران پارس
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	۵-۱-۴-۱-۲	شرکت سیماران
۰	۱,۶۳۶	۵-۱-۴-۱-۲	دکتر وجیهه حدیدی زاده
۱,۰۸۷	۱,۰۸۷	۵-۱-۴-۱-۲	خانم اعظم رنجبر کوهدل (نیکوبران آسیا)
۰	۷۹۷	۵-۱-۴-۱-۲	آقای داود صادق پور
۶۲۷	۶۲۷	۵-۱-۴-۱-۲	شرکت کیش فورس
۱۹۰	۱۹۰	۵-۱-۴-۱-۲	شرکت هواران پویش (جلالی و محمدی)
۱۶۶	۱۶۶	۵-۱-۴-۱-۲	شرکت کاراپلاس ایرانیان
۱,۷۱۳	۰		شرکت آسانسور بهفخر - سید حسام مکی
۸۴۵	۰		شرکت آسانسور نیکوبران آسیا
۷۶۸	۰		خانم لیلا میرزا آقایی تهرانی
۲۳۱	۷۸۳		سایر
<u>۳۱,۸۰۳</u>	<u>۳۱,۴۶۲</u>		

۵-۱-۴-۱-۱- مطالبات از شرکت اتحاد عمران پارس (عمدتا متعلق به شرکتهای گروه سرمایه گذاری مسکن سهامی عام و شرکت کیسون سهامی عام) بابت فروش ۴۰ واحد آپارتمان در سنوات قبل می باشد که تا کنون وصول یا تعیین تکلیف نگردیده است. طی سنوات مالی قبل شرکت بر اساس توافق اولیه فی مابین اقدام به ثبت موقت ۴۵ درصد سهم زمین واقع در شهر جدید پرند بمنظور تسویه مطالبات خود از شرکت اتحاد عمران پارس نموده که متعاقب آن بر اساس مذاکرات فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن و نامه شماره ۳۰/۶۲۲۸۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ شرکت مذکور موضوع خرید سهم زمین از محل مطالبات شرکت بازرگانی از شرکت اتحاد عمران پارس منتفی گردید و در حال حاضر نحوه و زمان تسویه طلب فوق منوط به تصمیم مجمع محترم است.

۵-۱-۴-۱-۲- از آنجایی که انتقال سند رسمی مالکیت واحدهای فروخته شده به خریداران منوط به تسویه حساب نهایی با آنها می باشد لذا وصول بهای واحدهای فروخته شده در سررسیدهای تعیین شده در قراردادهای فروش با اشکالی مواجه نخواهد شد.

۶- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۵۴	۹,۲۹۰	۹,۲۹۰	۰
۶,۴۸۲	۲۲,۱۶۷	۲۲,۱۶۷	۰
۴۳۶	۱۳۱	۱۳۱	۰
۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۰
۱۵۵	۰	۰	۰
۱۰۱	۲۲۲	۲۲۲	۰
۳۰	۲۷	۲۷	۰
۰	۲	۲	۰
۲۲,۱۰۱	۳۲,۱۸۲	۳۲,۱۸۲	۰

ماشین آلات نو وارداتی

ماشین آلات و تجهیزات

لوازم تأسیساتی و بهداشتی

لوازم الکتریکی

آهن آلات

مواد مصرفی

مصالح ساختمانی

لوازم مصرفی

۶-۱- موجودی ماشین آلات نو (وارداتی) بمبلغ ۹,۲۹۰ میلیون ریال مربوط به ۲ دستگاه پمپ بتن می باشد که از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۶-۲- ماشین آلات، تجهیزات، ابزار آلات، مصالح ساختمانی و ... در مجموع از پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۷,۹۰۰ میلیون ریال برخوردارند.

۷- موجودی آپارتمانها:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مترائ	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع	واحد	
۷۳,۳۱۰	۷۷,۶۵۸	۲,۲۳۹	۲۹	موجودی اول دوره
۲۳,۵۳۵	۲۲,۷۴۳	۶۸۱	۱۰	خرید طی دوره
(۱۹,۱۸۷)	(۱۸,۴۰۴)	(۶۹۳)	(۸)	فروش طی دوره (یادداشت ۳-۱۹)
۷۷,۶۵۸	۸۱,۹۹۷	۲,۲۲۷	۳۱	موجودی پایان دوره

۷-۱- گردش موجودی آپارتمانها به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مترائ	تعداد	درصد پیشرفت	نام پروژه	مسکونی	تجاری	نام شرکت فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع	واحد					
۱۵,۲۲۳	۱۱,۹۴۱	۳۱۶,۹۳	۵	۸۳	پژشکان اردبیل	*		مسکن شمالغرب
۱۳,۰۹۲	۱۳,۰۹۲	۴۵۶,۶۰	۴	۵۳	پروژه نگین ۲	*		مسکن پردیس
۱۱,۰۱۱	۱۱,۲۵۲	۳۵۶,۸۰	۵	۹۵	گلایل	*		مسکن پردیس
۱۰,۲۴۱	۲,۳۷۹	۸۳,۴۷	۱	۱۰۰	نیلوفر شیراز	*		مسکن جنوب
۶,۰۱۲	۶,۰۱۲	۳۳,۴۰	۱	۱۰۰	تجاری جمهوری		*	مسکن تهران
۴,۸۶۷	۴,۸۶۷	۳۳,۶۰	۱	۷۲	مجتمع تجاری یاقوت		*	مسکن پردیس
۴,۱۴۴	۰	۰,۰۰	۰	۱۰۰	آذران شهر جدید سهند	*		مسکن شمالغرب
۳,۸۰۰	۳,۸۰۰	۸۱,۰۰	۱	۱۰۰	سپهرآمل		*	مسکن تهران
۳,۶۷۸	۳,۶۷۹	۱۶۷,۲۰	۲	۱۰۰	نسترن پردیس	*		مسکن پردیس
۳,۱۱۶	۰	۰,۰۰	۰	۸۹	پروژه آناهیتا	*		مسکن جنوب
۲,۴۷۴	۲,۴۷۴	۱۷,۳۰	۱	۶۳	مرکز خرید دیلمان	*		مسکن خزر
۰	۲۲,۵۰۱	۶۸۱	۱۰	۶۰	درنای بابلسر	*		مسکن تهران
۷۷,۶۵۸	۸۱,۹۹۷	۲,۲۲۷	۳۱					

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداخت ها :

پیش پرداخت های داخلی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده	مانده	حسابهای پرداختی	معلق خرید	پیش پرداخت	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۸۹	۷,۴۷۷	(۲,۶۵۶)	(۸,۶۶۳)	۱۸,۷۹۶	۸-۱ خرید مواد اولیه
۳,۰۷۵	۱,۲۴۹	.	.	۱,۲۴۹	پیش پرداخت هزینه ای
۷۷۶	۷۷۶	.	.	۷۷۶	پیمانکاران
۲۷,۴۴۰	۹,۵۰۲	(۲,۶۵۶)	(۸,۶۶۳)	۲۰,۸۲۱	
(۱,۰۰۱)	۱,۸۰۸	.	.	۱,۸۰۸	۸-۲ پیش پرداخت مالیات عملکرد
۲۶,۴۳۹	۱۱,۳۱۰	(۲,۶۵۶)	(۸,۶۶۳)	۲۲,۶۲۹	

۸-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده	مانده	حسابهای پرداختی	معلق خرید	پیش پرداخت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	.	.	۱,۴۹۴	شرکت حصار سنگ سالیان
۱,۱۶۰	۱,۱۰۱	.	.	۱,۱۰۱	شرکت صداگیر
.	۱,۰۱۹	(۲۰۰)	.	۱,۲۱۹	شرکت نامور الکترونیک سینا
۱,۳۰۷	۸۷۶	(۸۱۹)	.	۱,۶۹۵	شرکت آسانسور رازی
۵۳۵	۶۵۵	.	.	۶۵۵	شرکت سیمان فیروزکوه
۵۲۳	۵۲۳	.	(۴۸)	۵۷۱	شرکت صندوق نسوزوقفل ایمنی خرم
۲۵۹	۲۵۹	(۱)	(۸۱)	۳۴۱	شرکت سوپرپایپ اینترناشنال
۷,۶۷۳	.	(۸۱۹)	.	۸۱۹	شرکت آسانسور نیکو بران آسیا
۴,۸۸۳	.	.	.	.	شرکت سارا اول
۱,۵۳۰	.	.	.	.	محمد نظارتی زاده
۱,۰۲۳	.	.	.	.	شرکت تیسن کروب آسانبر (بیوگونگ تکنیک اسانبر)
۸۰۳	.	.	(۹۳۲)	۹۳۲	شرکت پادیر گستر پاسارگاد
۴۴۰	.	.	.	.	شرکت تک لاد
۴۱۰	.	.	.	.	شرکت توسعه بازرگانی فولاد میلاد
۳۶۵	.	.	.	.	شرکت آسانسور مهر بالا بر اراک
۱,۱۸۴	۱,۵۵۰	(۸۱۷)	(۷,۶۰۲)	۹,۹۶۹	سایر
۲۳,۵۸۹	۷,۴۷۷	(۲,۶۵۶)	(۸,۶۶۳)	۱۸,۷۹۶	جمع

۸-۱-۱- مانده براساس تهاثر مبالغ مندرج در حسابهای پیش پرداخت ، معلق خرید(کالاهای تحویل شده فاقد صورتحساب ارسال شده) و حسابهای پرداختنی مرتبط با خریدهای مربوطه صورت پذیرفته است.

۸-۱-۲- پس از حصول اطمینان از دریافت کالای موضوع پیش پرداخت انجام شده ، توسط خریدار و صدور صورتحساب فروش برای خریدار، پیش پرداخت خرید مصالح و لوازم به سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته منتقل میشود.

۸-۲- پیش پرداخت مالیات مربوط به واریزی های نقدی می باشد که توسط دریافت کنندگان خدمات از شرکت بازرگانی طی قبوض مالیات پرداخت شده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال از پیش پرداخت فوق از مالیات پرداختنی یادداشت ۱۴ کسر شده است.

۹- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۶۶	۰
۲,۸۶۶	۰

یک قطعه زمین به مساحت ۴۶۶۱ متر مربع در شهر چالوس

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری بلندمدت شامل سهام شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

نام شرکت	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت طرح ساختمان پارسا (سهامی خاص)	۲۵۰,۰۰۰	۰/۵	۲۳۹	۰	۲۳۹	۲۴۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)	۱,۹۵۰	۰/۰۰۰۵	۴	۰	۴	۴
شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۷۵	۲	۰	۲	۲
شرکت لیزینگ گستر آریا	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱	۰	۱	۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس (سهامی عام)	۳۰۰	۰/۰۰۰۰۱	۶	۰	۶	۰
شرکت کارگزاری بانک مسکن (سهامی خاص)	۲۰۰	۰/۰۰۱	۰	۰	۰	۰
شرکت پویانوین پارس (سهامی خاص)	۵۰	۴۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران (سهامی عام)	۵۰	۰/۰۰۰۵	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق (سهامی عام)	۵۰	۰/۰۰۰۵	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۱	۱	۰	۱	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود (سهامی عام)	۵۰	۰/۰۰۰۱	۳	۰	۳	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۵	۱	۰	۱	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن گیلان (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۱	۱	۰	۱	۰
شرکت پارس مسکن البرز (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۱۶۶	۰	۰	۰	۰
شرکت پارس مسکن الوند (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۱	۱	۰	۱	۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۱۶۶	۰	۰	۰	۰
			۲۵۹	۰	۲۵۹	۲۴۷

شرکت فانی گازی، سرمایه گذاری مسکن، (سهامی خاص)
 داداشنهای تو شخص، صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال مالی	شده طی سال مالی	فروخته شده طی سال مالی	داراییهای	تعدیلات	تعدیلات	استهلاک	تعدیلات	مانده در	مانده در
	سال مالی	مالی	مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	تاریخته	داراییهای	۹۲/۶/۳۱	۹۲/۶/۳۱
زمین	۶۵۳	۰	۰	۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۶۵۳	۶۵۳
ساختمان	۲,۳۱۳	۰	۰	۲,۳۱۳	۱,۷۱۷	۵۵	۰	۱,۷۷۲	۶۲۱	۶۲۱
مظنن آلات و تجهیزات	۱۲,۷۵۸	۰	(۳,۱۵۰)	۱۰,۶۰۸	۱۰,۶۴۱	۲۳۳	(۰,۹۳۳)	۸,۹۴۰	۱,۶۶۸	۲,۱۱۷
اثاثه و منقوبات	۲,۰۶۵	۵۲	(۳۵۹)	۱,۳۵۸	۱,۷۰۳	۱۱۵	(۳۵۶)	۱,۰۶۳	۲۹۵	۳۶۱
ابزار آلات	۵۱	۶۶	(۳)	۱۱۵	۳۶	۶	(۱)	۵۱	۶۴	۵
وسایل نقلیه	۵۱۳	۹	۰	۵۲۳	۱۳۰	۹۱	۰	۲۲۱	۳۰۲	۳۸۴
جمع	۱۸,۳۵۵	۱۳۷	(۲,۹۱۱)	۱۵,۵۷۱	۱۲,۲۳۸	۵۰۰	(۲,۶۹۱)	۱۲,۰۴۷	۳,۶۲۳	۴,۹۱۷
بیش برداشتهای سرساخته	۰	۰	۰	۰					۰	۰
	۱۸,۳۵۵	۱۳۷	(۲,۹۱۱)	۱۵,۵۷۱	۱۲,۲۳۸	۵۰۰	(۲,۶۹۱)	۱۲,۰۴۷	۳,۶۲۳	۴,۹۱۷

۱۱-۱) وسایل نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای شخصی ثالث بهره مند می باشند و ساختمان به ارزش ۲۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲) ماشین آلات و تجهیزات مستقر در انبار شرکت به بهای تمام شده ۱۰۰ میلیارد ریال تا سقف ۲۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است عده مبلغ مذکور مربوط به تاورکینهای قابل استفاده به منظور ارائه خدمات اجاره میباشد.

۱۱-۳) اتمام ملارد به مساحت تقریبی ۵ هکتار در حال حاضر به منظور دپوی ماشین آلات در حال استفاده ، مورد بهره برداری قرار گرفته است.

۱۱-۴) اسناد مالکیت پیش اندکی از ماشین آلات و تجهیزات همچنان بنام شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن می باشد.

۱۱-۵) مبلغ ۱۰ میلیون ریال ماشین آلات فروخته شده شامل فروش در مزایده به شرکت های گروه و سایر اشخاص خارج از گروه است.

۱۱-۶) جدول فروش دارایی های ثابت در طی دوره به شرح زیر است.

ارزش دفتری	عنوان	مبلغ فروش	ارزش دفتری	میلیون ریال
ردیف	مستأجر آهن آلات	۱,۳۱۶	۱,۱۷۸	۱,۱۷۸
۱	قطعه ارتعاشی استاتور و تاورکین	۱۷۰	(۴۲)	۱۰۶
۲	کامیون کشنده	۲۷۳	(۳۸)	۳۱۱
۳	کامیون کمپرسی	۶,۲۳۵	(۳۵)	۶,۱۹۰
۴	لودر - غلطک - بیل	۱,۵۶۲	(۸۷)	۱,۴۷۵
۵	جرثقیل	۷۹۱	(۵۶)	۷۳۵
۶	لوازم اداری	۲۹	(۳)	۲۶
۷	جمع کل	۱۰,۵۷۶	(۲۴۰)	۱۰,۱۵۶

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۰	۳۴۸	حصه بلند مدت وام کارکنان
۶۷	۶۸	داراییهای نامشهود
۸۱۷	۴۱۶	

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۶۰	۰	۱۳-۱-۱	اسناد پرداختنی:
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حسابهای پرداختنی:
۴۲,۱۹۴	۴۶,۲۱۹	۱۳-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۴,۸۳۴	۱۰,۲۴۵	۱۳-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			غیر تجاری:
۳۹۰	۲,۹۳۲	۱۳-۱-۴	اسناد پرداختنی
۲,۷۳۳	۳,۵۸۲		سپرده حق بیمه تامین کنندگان
۱,۴۲۳	۴۸۹		سازمان تامین اجتماعی
۹۹۷	۱,۹۰۵		سایر بستانکاران
۷۸۸	(۳۴۳)	۱۳-۱-۵	اداره کل امور مالیاتی
۷۴۴	۲,۰۵۸		سپرده حسن انجام کار
۰	۱,۴۴۸		کارانه پرداختنی
۱,۲۰۲	۵۱۹		سایر ذخایر
۶۹,۰۶۵	۶۹,۰۵۴		

۱۳-۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸	۰	اصغر بصیر کازرونی
۵۰۰	۰	محمدعلی یوسفی
۱,۵۳۲	۰	شرکت نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
۱,۲۲۰	۰	محمود ریاحی فرد
۳,۷۶۰	۰	

۱۳-۱-۲- اشخاص وابسته

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۶۷	۴۶,۱۷۳	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
۵,۴۸۰	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب
۲,۳۳۷	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۶۷۴	۰	شرکت پارس مسکن الوند
۲۶۲	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب
۷۴	۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
۰	۶	شرکت ساختمانی سامان گستران پویا
۴۲,۱۹۴	۴۶,۲۱۹	

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۱۳- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۰	۱,۴۱۴	محمدعلی یوسفی (نیکوبران آسیا)
۱,۳۷۶	۱,۳۶۳	شرکت آسانسور و پله برقی سهند
۱,۲۵۸	۱,۱۷۹	شرکت توسعه تجارت فولاد آسیا
۰	۶۷۵	فروشگاه سعدی
۲۸۲	۶۴۰	فرجام صنعت ابتکار
۱,۱۹۲	۵۷۱	شرکت آسانسور جاوید کار
۰	۴۴۹	شرکت پادیر گستر پاسارگاد
۳۷۶	۳۷۶	شرکت آلوپن
۳۶۳	۳۶۳	شرکت افرا دیزل سپاهان
۰	۳۶۱	شرکت تک لاد
۳۳۴	۳۳۴	شرکت گل‌دیران قشم
۰	۲۳۲	شرکت اسانسور مهر بالابر اراک
۲۲۷	۲۲۷	شرکت پاکمن
۲۲۱	۲۲۱	شرکت سیماران
۲۱۰	۲۱۰	شرکت رویا
۹۲	۱۹۲	شرکت آسانسور اطلس تک
۲۳۸	۱۹۱	اصغر بصیر کازرونی
۱۹۰	۱۹۰	شرکت سیمان آبیک
۱۷۴	۱۷۴	شرکت سپندار تباطات
۰	۱۲۰	شرکت سیمان فراز فیروز کوه
۲۷۹	۱۲۰	آقای فریدقازی طباطبایی (شرکت بهچوب)
۱,۲۲۷	۲	شرکت نورد فولادیزد
۱,۵۷۰	۰	شرکت آلومینیوم هرمزگان
۱,۳۵۵	۰	شرکت آسانسور بهفخر
۲۹۵	۰	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
۱۰۵	۰	محمد طاهر پور کریمی دریا کناری
۴۹۹	۰	سهند افشان آذر
۱,۱۷۱	۶۴۱	سایر
<u>۱۴,۸۳۴</u>	<u>۱۰,۲۴۵</u>	

۴-۱-۱۳- اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۰۳۸	اداره کل ارزش افزوده شهر تهران
۰	۱۸۶	اداره امور مالیاتی شمال تهران عملکرد سال مالی ۱۳۹۲
۳۹۰	۷۰۸	سایر
۳۹۰	۲,۹۳۲	

۵-۱-۱۳- اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۲	(۵۲۹)	۱۳-۱-۱	مالیات بر ارزش افزوده
۴۶	۱۸۶		مالیات تکلیفی
۷۸۸	(۳۴۳)		

۲-۱۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
۶۹۹	۶۹۹	۱۳-۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۹۹	۶۹۹		

۱-۲-۱۳- پرداختنی های بلند مدت متشکل از ۵٪ سپرده بهای آپارتمانهای خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب است و در زمان صدور اسناد مالکیت آپارتمانها تسویه می شوند.

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال				سود (زیان)	
		مالیات				درآمد	ابرازی
		مانده پرداختنی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ در	مانده پرداختنی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در	پرداختنی قطعی	تشخیص ی	مشمول مالیات	مالی
در حال رسیدگی (هیات حل اختلاف مالیاتی)	-	-	-	-	۱۸,۴۷۰	۷۳,۸۸۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
قطعی و تسویه شده	۱۷	۰	۰	۱,۲۴۷	۴۸۴	۴,۹۹۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۰	۸,۹۷۷	۷,۸۷۰	۳۱,۴۸۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۱,۰۵۶	۱۲۰	۹۳۶	-	۱,۰۵۶	۴,۲۲۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	۰	(۱۵,۶۷۷)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱,۰۷۳	۱۲۰				۷۳,۸۸۱	۷,۳۸۳
	(۱,۰۰۱)	(۱۲۰)				۴,۹۹۰	۶,۵۲۶
	۷۲	۰				۳۱,۴۸۲	۴۲,۴۹۰
	۰	۰				۴,۲۲۴	۹,۶۸۶
						(۱۵,۶۷۷)	۷۳۵
							۱۳۹۴/۰۶/۳۱

پیش پرداخت مالیاتی یادداشت ۲-۸

۱۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت (بجز مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- باتوجه به اینکه عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ فاقد درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده است، لذا در رعایت ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره مالیاتی محاسبه نشده است و در رسیدگی صورت گرفته توسط ممیزین دارایی مبلغ ۱۸,۴۷۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است و شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۴-۳- درآمد مشمول مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ناشی از خارج نمودن معاملات مربوط به املاک، سود سپرده های بانکی سود و زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری از مبلغ سود قبل از مالیات به ترتیب یادداشت‌های ۲-۳، ۲-۴ و ۲-۶ بوده است. باتوجه به اینکه درآمدهای مذکور مشمول معافیت یا مالیات مقطوع می باشند، از محاسبه مالیات عملکرد سال مورد گزارش صرف نظر شده است.

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافتها:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	شرکت تولیدی پلاک سنگ (مصالح)
۰	۱,۰۰۰	خانم مریم افراسیابی
۶۴۷	۶۴۷	سازمان مسکن و شهرسازی تهران (پروژه
۳۵۵	۳۵۵	شرکت ساختمانی بند
۲۳	۹۷	محمد طاهر پور کریمی دریاکناری
۹۳	۹۳	سید مهدی وفائی
۸۹۱	۷۱	شرکت تدبیر سازان پاژ
۱,۰۸۵	۰	شرکت عمرانی مسکن گستر
۷۹	۱۶۸	سایر
<u>۴,۸۹۰</u>	<u>۴,۱۴۸</u>	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	گردش حساب فوق طی سال به شرح زیر است:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۴	۲,۴۸۴	مانده درابتدای دوره
(۶۹)	(۹۸۲)	پرداخت شده طی دوره
۱,۲۴۰	۱,۴۳۱	ذخیره تامین شده
<u>۲,۴۸۵</u>	<u>۲,۹۳۳</u>	مانده در پایان سال

۱۷ - سرمایه :

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال		ریال		
۹۴	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال (سهامی خاص)
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس (سهامی عام)
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ - اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۳۷ میلیون ریال (معادل ۵٪ سود قابل تخصیص سال جاری) به اندوخته قانونی منتقل شده است. در سنوات آتی انتقال به مبلغ فوق تا رسیدن مبلغ اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ادامه خواهد یافت. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹ - درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		فروش خالص:
۲۸۳,۰۵۲	۲۰۹,۲۴۰		آهن آلات
۸۷,۲۶۹	۵۴,۶۳۱		لوازم تاسیساتی
۸,۴۱۵	۱۱,۷۳۴		مصلح برقی و الکترونیکی
۳,۵۵۴	۶,۹۳۸		مصلح ساختمانی
۲,۹۵۰	۱۰,۴۸۶		ماشین آلات و تجهیزات
۳۸۵,۲۴۰	۲۹۳,۰۲۹		فروش خالص
۲۱,۳۸۷	۱۹,۵۲۹	۱۹-۴	فروش آپارتمانهای خریداری شده
۰	۱۹,۳۴۳	۱۹-۵	فروش زمینهای خریداری شده
۱۰,۷۳۵	۳,۵۳۹	۱۹-۶	درآمد ارائه خدمات
۴۱۷,۳۶۲	۳۳۵,۴۴۰		

۱۹-۱- بهای فروش سایر اقلام همچون سنوات قبل با احتساب سود ۳٪ تا ۶٪ برای شرکتهای گروه و بر اساس قیمت رقابتی در بازار برای سایر اشخاص (خارج از گروه) محاسبه شده است.

۱۹-۲- علت کاهش فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به کاهش فروش به شرکتهای درون گروه می باشد که ناشی از کاهش سفارش خرید شرکتهای گروه بوده است.

۱۹-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۲۶۳,۴۰۷	۱۶۵,۳۰۹		آهن آلات
۸۷,۲۶۹	۵۰,۵۱۶		لوازم تاسیساتی
۷,۳۲۴	۱۱,۷۳۴		مصلح برقی و الکترونیکی
۲,۴۶۲	۱,۴۱۰		مصلح ساختمانی
۲,۹۵۰	۱۰,۴۸۶		ماشین آلات و تجهیزات
۳۶۳,۴۱۲	۲۳۹,۴۵۵		
۱,۰۹۲	۵,۵۲۸		سایر مشتریان (خارج از گروه):
۱۹,۶۴۵	۴۳,۹۳۱	۱۹-۳-۱	مصلح ساختمانی
۰	۴,۱۱۵		آهن آلات
۱,۰۹۱	۰		لوازم تاسیساتی
۲۱,۸۲۸	۵۳,۵۷۴		مصلح برقی و الکترونیکی
۳۸۵,۲۴۰	۲۹۳,۰۲۹		

۱۹-۳-۱ - فروش آهن آلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۲۶	۵,۹۴۲	شرکت عمرانی مسکن گستر
۸,۷۷۵	۰	شرکت ایران سازه
۰	۳۷,۹۸۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران
۳۴۴	۰	سایر
۱۹,۶۴۵	۴۳,۹۳۱	

۱۹-۴- فروش آپارتمانهای خریداری شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۹۱۱	آپارتمانهای پروژه نیلوفر شیراز (۳ واحد به متراژ ۲۸۸/۰۷ متر مربع)
۰	۴,۵۷۱	آپارتمانهای پروژه آذران (۳ واحد به متراژ ۲۹۵/۵ متر مربع)
۰	۳,۹۲۷	مجتمع پزشکان اردبیل (۱ واحد به متراژ ۹۷/۱۷ متر مربع)
۰	۳,۱۲۰	آپارتمانهای پروژه آناهیتا (۱ واحد به متراژ ۱۳۰/۴۰ متر مربع)
۱۸,۱۸۷	۰	آپارتمانهای بام چالوس (۲ واحد به متراژ ۳۲۴/۸۶ متر مربع)
۳,۲۰۰	۰	مجتمع تجاری اداری سپهر آمل (۱ واحد به متراژ ۷۸ متر مربع)
۲۱,۳۸۷	۱۹,۵۲۹	

۱۹-۴-۱- نحوه قیمت گذاری فروش آپارتمانها به طور کلی بر اساس قیمت مصوب فروش شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۹-۵- فروش زمینهای خریداری شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۳۴۳	زمین چالوس بمتراژ ۴۶۶۱ متر مربع
۰	۱۹,۳۴۳	

۱۹-۶- درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۸۶۷	۲,۴۵۵	۱۹-۶-۱	درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات
۱,۸۶۸	۱,۰۸۴		درآمد انبارداری
۱۰,۷۳۵	۳,۵۳۹		

۱۹-۶-۱- درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات مربوط به اجاره ماشین آلات به شرکتهای خارج از گروه می باشد.

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

* سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱۹- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ناخالص به	ناخالص به				
درآمد	درآمد				
عملیاتی	عملیاتی				
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۳	۵,۳۹۸	۲۰۳,۸۴۲	۲۰۹,۲۴۰	آهن آلات
۴	۵	۲,۷۷۷	۵۱,۸۵۴	۵۴,۶۳۱	لوازم تاسیساتی
۵	۶	۷۳۱	۱۱,۰۰۳	۱۱,۷۳۴	مصالح برقی و الکترونیکی
۵	۵	۳۱۸	۶,۶۲۰	۶,۹۳۸	مصالح ساختمانی
۳۹	۱۸	۱,۸۶۶	۸,۶۲۰	۱۰,۴۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰	۶	۱,۱۲۵	۱۸,۴۰۴	۱۹,۵۲۹	آپارتمانهای فروش رفته
۰	۶۷	۱۲,۹۶۰	۶,۳۸۳	۱۹,۳۴۳	زمین های فروش رفته
۴۰	(۲۳)	(۸۰۳)	۴,۳۴۲	۳,۵۳۹	درآمد ارائه خدمات
۴	۷	۲۴,۳۷۲	۳۱۱,۰۶۸	۳۳۵,۴۴۰	

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۰۳,۸۴۲	۲۷۹,۹۶۷	آهن آلات
	۵۱,۸۵۴	۸۴,۱۷۴	لوازم تاسیساتی
	۱۱,۰۰۳	۷,۸۲۲	مصالح برقی و الکترونیکی
	۶,۶۲۰	۳,۳۱۲	مصالح ساختمانی
	۸,۶۲۰	۱,۷۹۱	ماشین آلات و تجهیزات
	۲۸۱,۹۳۹	۳۷۷,۰۶۶	بهای تمام شده مصالح
۲-۲۰	۱۸,۴۰۴	۱۹,۱۸۷	بهای تمام شده آپارتمانهای فروش رفته
۲-۳۰	۶,۳۸۳	۰	بهای تمام شده زمینهای فروش رفته
۲-۴۰	۴,۳۴۲	۶,۴۷۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
	۳۱۱,۰۶۸	۴۰۲,۷۳۰	

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال		آهن آلات
۲۶۰,۸۱۱	۱۶۰,۴۹۹		لوازم تأسیساتی
۸۴,۱۷۴	۴۸,۰۷۹		مصلح برقی و الکترونیکی
۶,۹۶۵	۱۱,۰۰۳		مصلح ساختمانی
۲,۳۴۸	۱,۳۴۳		ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۹۱	۸,۶۲۰		
۳۵۶,۰۸۹	۲۲۹,۵۴۴		
			سایر مشتریان (خارج از گروه):
۹۶۴	۵,۲۷۷		مصلح ساختمانی
۱۹,۱۵۶	۴۳,۳۴۳	۲۰-۱-۱	آهن آلات
.	۳,۷۷۵		لوازم تأسیساتی
۸۵۷	.		مصلح برقی و الکترونیکی
۲۰,۹۷۷	۵۲,۳۹۵		
۳۷۷,۰۶۶	۲۸۱,۹۳۹		

۲۰-۱-۱- بهای تمام شده آهن آلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران
.	۳۷,۵۱۱	شرکت عمرانی مسکن گستر
۱۰,۴۳۲	۵,۸۳۲	شرکت ایران سازه
۸,۷۲۴	.	
۱۹,۱۵۶	۴۳,۳۴۳	

۲-۲۰- بهای تمام شده آپارتمانهای فروش رفته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۸۶۲	آپارتمانهای پروژه نیلوفر شیراز (۳ واحد به متراژ ۲۸۸/۰۷ متر مربع)
۰	۴,۱۴۴	آپارتمانهای پروژه آذران (۳ واحد به متراژ ۲۹۵/۵ متر مربع)
۰	۳,۲۸۱	مجتمع پزشکان اردبیل (۱ واحد به متراژ ۹۷/۱۷ متر مربع)
	۳,۱۱۷	آپارتمانهای پروژه آناهیتا (۱ واحد به متراژ ۱۳۰/۴۰ متر مربع)
۱۵,۹۸۷	۰	آپارتمانهای بام چالوس (۲ واحد به متراژ ۳۲۴/۸۶ متر مربع)
۳,۲۰۰	۰	مجتمع تجاری اداری سپهر آمل (۱ واحد به متراژ ۷۸ متر مربع)
۱۹,۱۸۷	۱۸,۴۰۴	

۳-۲۰- بهای تمام شده زمینهای خریداری شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۳۸۳	زمین چالوس بمتراژ ۴۶۶۱ متر مربع
۰	۶,۳۸۳	

۴-۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۸	۱,۸۴۹	هزینه های کارکنان ماشین آلات
۴۳۲	۲۳۳	هزینه های استهلاک ماشین آلات
۲,۹۱۷	۲,۲۶۰	هزینه های عملیاتی ماشین آلات
۶,۴۷۷	۴,۳۴۲	

۵-۲۰- علت کاهش بهای تمام شده (خرید) نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به کاهش سفارش خرید شرکتهای گروه بوده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۶۶	۱۸,۲۷۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۴۳	۲,۳۳۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۵۲	۲,۰۵۴	حق المشاوره و کارشناسی
۹۵۲	۱,۶۷۸	مزایای پایان خدمت
۲۲۶	۲۶۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴۷۷	۵۴۹	سفر و حق مأموریت
۵۵۰	۴۸۰	پاداش هیات مدیره
۴,۰۷۴	۴,۷۴۲	سایر
۲۸,۰۴۰	۳۰,۳۶۹	۲۱-۱

۲۱-۱- سایر هزینه ها به مبلغ ۴,۷۴۲ میلیون ریال عمدتاً شامل هزینه اجاره محل به مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال، هزینه حق حضور در جلسه مدیران مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال ، حق حضور در جلسات کمیسیون معاملات و کمیته فنی مبلغ ۶۴۲ میلیون ریال، هزینه های حفاظت و نگهداری زمین نواب صفوی چالوس ۲۶۹ میلیون ریال ، هزینه آب و برق و گاز به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال، هزینه های تبلیغاتی و بازاریابی ۱۹۲ میلیون ریال، هزینه های تعمیر و نگهداری ۹۲ میلیون ریال ، هزینه چاپ آگهی و تکثیر مدارک ۱۵۸ میلیون ریال ، هزینه ایاب و ذهاب ۱۵۳ میلیون ریال ، هزینه تفاوت نرخ خرید ۱۵۳ میلیون ریال و الباقی بابت سایر هزینه ها می باشد .

۲۱-۲- علت عدم افزایش قابل توجه هزینه های اداری و عمومی در سال مورد گزارش به دلیل کنترل هزینه ها عمدتاً در بخش پرسنل شرکت بوده است.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۱۴	۱۰,۱۵۶	سود حاصل از فروش ماشین آلات و تجهیزات ۱۱-۶
۳,۱۲۵	۲,۳۰۵	سود سپرده بانکی و اوراق بهادار
۱۰	۲۱	سود (زیان) ناشی از سود سهام
۱,۱۴۴	(۵,۷۵۰)	سایر ۲۲-۱
۲۳,۰۹۴	۶,۷۳۲	

۲۲-۱- مبلغ ۵,۷۵۰ ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سنوات قبل بوده است.

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۴۰۸)	(۵,۹۹۷)	(زیان) عملیاتی
۰	(۱۹,۳۴۳)	فروش زمین چالوس
۶۵۸	۵۰۰	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۷۱	۴۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۲۶	۴,۹۲۳	کاهش در موجودی مواد و کالا
۲۱,۸۷۳	۱۵,۱۲۸	کاهش پیش پرداخت ها
۸,۵۹۳	(۷,۷۵۹)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۳۰,۰۲۱)	(۱۱)	(افزایش) کاهش پرداختنی های عملیاتی
۹۷۸	(۷۴۲)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۵)	۴۰۲	(افزایش) کاهش در سایر دارائیه‌ها
۱,۱۵۵	(۲,۵۹۴)	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱,۶۲۰)	(۱۵,۰۴۵)	

۲۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۹۷	۱۹,۳۴۳	مبادله زمین چالوس با آپارتمان های شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال
۱۷,۶۹۷	۱۹,۳۴۳	

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی، خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که مستلزم افشاء صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تفاسیر اعلامی و دریافتی
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳,۹۲۸	۰	۰	۰	۳,۹۲۸	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۸,۱۸۹	۰	۰	۰	۱۸,۱۸۹	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۰۵,۵۹۶	۰	۰	۰	۱۰۵,۵۹۶	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۰,۶۹۲	۰	۰	۰	۲۰,۶۹۲	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۳,۰۲۳	۰	۰	۰	۲۳,۰۲۳	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	سهامدار - عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۳۹,۹۴۶	۰	۰	۰	۳۹,۹۴۶	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن گیلان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۰	۰	۰	۰	۹۰	۰	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۷,۷۳۸	۰	۰	۰	۷,۷۳۸	۰
شرکتهای وابسته	شرکت پارس مسکن الوند	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۹,۸۶۵	۰	۰	۰	۹,۸۶۵	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۴,۴۲۱	۰	۰	۰	۴,۴۲۱	۰
شرکتهای وابسته	شرکت ساختمانی سامان گستران بویا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۴,۱۵۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۵۰	۰
جمع				۹۰	۲۵۷,۵۴۸	۰	۰	۹۰	۲۵۷,۵۴۸	۰

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	۱۳۹۴		۱۳۹۳	
				طلب	بدهی	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	۶۸۲,۵۲۸	(۷۲۸,۷۰۱)				
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۲۳۳,۷۴۵	(۲۳۲,۹۷۰)	۷۷۶	(۴۶,۱۷۳)	۸۹۴	(۳۳,۳۶۷)
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۸۸,۰۷۵	(۸۲,۳۳۶)	۵,۷۴۰		۷۷۸	
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	۷۵۸,۸۰۳	(۷۴۵,۸۷۴)	۱۲,۹۲۹			(۲,۳۳۷)
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۱۸۱,۴۰۲	(۱۸۱,۴۴۲)		(۴۰)		(۷۴)
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال	۱۳۹,۹۶۰	(۱۳۹,۸۰۳)	۱۵۶		۸۶۶	
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۳۸۲,۲۴۷	(۳۷۸,۵۳۸)	۳,۷۰۸		۹,۵۵۷	
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن گیلان	۴۸,۶۱۲	(۴۶,۹۳۲)	۱,۶۸۰		۱,۹۱۴	
شرکتهای وابسته	شرکت پارس مسکن سامان	۱۹۸	(۱۵۷)	۴۰			
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب	۲۹,۹۲۵	(۲۹,۸۸۵)	۴۰			(۲۶۲)
شرکتهای وابسته	شرکت پارس مسکن الوند	۱۸۶,۵۱۷	(۱۸۵,۷۵۷)	۷۶۰			(۶۷۴)
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۶۶,۲۲۷	(۱۶۵,۱۶۰)	۱,۰۶۷			(۴,۷۹۸)
شرکتهای وابسته	شرکت توسعه مسکن مهر نوین	۱۷,۵۹۶	(۱۷,۵۶۲)	۳۵		۳۵	
شرکتهای وابسته	شرکت پویا نوین پارس			۵۰	۰	۵۰	
شرکتهای وابسته	شرکت ساختمانی سامان گستران پویا	۱۵۸,۰۸۰	(۱۵۸,۰۸۶)		(۶)	۱۶۲	
جمع		۳,۰۷۳,۹۱۶	(۳,۰۹۳,۲۰۳)	۲۶,۹۳۲	(۴۶,۲۱۹)	۱۴,۲۵۶	(۴۱,۵۱۲)

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- حسابهای انتظامی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۴۶	۲۹,۱۴۰		اسناد تضمینی ما نزد دیگران
۳۱۷,۱۵۶	۳۱۷,۴۲۸	۲۸-۱	اسناد تضمینی دیگران نزد ما
<u>۳۲۲,۵۰۲</u>	<u>۳۴۶,۵۶۸</u>		

۲۸-۱- اسناد تضمینی دیگران نزد ما شامل مبلغ ۲۷۷,۳۴۶ میلیون ریال چکهای تضمینی دیگران نزد شرکت و مبلغ ۴۰,۰۸۲ میلیون ریال سفته های تضمینی دیگران نزد شرکت است.

۲۸-۲- اسناد تضمین دیگران نزد ما :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۹۷۰	۳۵,۹۷۰	شرکت نورد فولاد یزد
۲۸,۳۵۱	۲۸,۳۵۱	شرکت نیکو بران آسیا
۱۸,۰۵۸	۱۷,۵۳۹	شرکت آسانسور رازی
۱۶,۲۹۱	۱۶,۲۹۱	شرکت توسعه تجارت فولاد آسیا
۱۵,۹۳۸	۱۵,۹۳۸	شرکت آسانسور و پله برقی سهند
۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰	شرکت آسانسور بهفخر
۱۰,۹۸۷	۱۰,۹۸۷	گروه صنعتی همارشتن
۹,۴۱۴	۹,۴۱۴	شرکت تولیدی سیم و کابل مغان
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	شرکت آسانسور و پله برقی سهند
۷,۸۴۵	۷,۸۴۵	شرکت ساختمانی بند
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	شرکت سپهر رانان کیان
۶,۲۷۷	۶,۲۷۷	شرکت یال الکترونیک
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	شرکت تولیدی و تجاری صداگیر
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سید مهدی وفائی
۵,۵۲۵	۵,۵۲۵	شرکت ایده تجارت آریا
۵,۰۹۸	۵,۰۹۸	شرکت کیا الکتراکیش
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت سپهر رانان کیان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت ساختمانی بند
۴,۹۹۷	۴,۹۹۷	شرکت ماج نما
۴,۷۷۷	۴,۷۷۷	شرکت کیش فورس-سعیدنوروزی
.	۴,۵۰۰	موسسه خیریه امیرالمومنین
۹۶,۷۱۶	۹۳,۰۰۸	سایر
<u>۳۱۷,۱۵۶</u>	<u>۳۱۷,۴۲۸</u>	جمع

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۷۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

۳۰- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یادداشت	
۱۰۰	۴	موجودی نقد
۱۰۰		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱