

شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

| عنوان | شماره صفحه |
|-----------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱ الی ۳ |
| ترازنامه | ۲ |
| صورت سود و زیان | ۳ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| یادداشتهای توضیحی | ۲۴ الی ۵ |

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجود نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه میشود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

۳- عملیات شرکت در سال گذشته محدود به کارمزد حاصل از واگذاری مدیریت پیمان ساخت فاز تجاری و عاملیت فروش واحدهای تجاری و هتل پروژه موسوم به نارنجستان ۲ با وکالت از سهامداران شرکت بعنوان شرکای پروژه و فروش واحدهای هتل آپارتمان پروژه موسوم به شمع ساحل (نارنجستان ۳) بوده است. با توجه به فسخ وکالت نامه مذبور از سوی شریک اقلیت و همچنین توقف عملیات تکمیل و بازسازی پروژه اخیر الذکر و بروز مشکلاتی برای آن از جمله عدم پرداخت بدھی مربوطه، وجود معارض، صدور حکم تخریب بخشی از آن توسط دادگاه، عدم انتقال سند مالکیت و عدم وصول مطالبات در شرایط موجود و نهایتاً ادعای شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبنی بر تصمیم به استرداد پروژه مذکور (که در سال مالی ۱۳۹۱ توسط شخص یاد شده به شرکت مورد رسیدگی منتقل شده بود) و فسخ مبایعه نامه مربوطه و همچنین وجود اختلافات اساسی فی مابین سهامداران اصلی و مدیران شرکت، فعالیت جدیدی برای شرکت برنامه ریزی نشده است.

نظر به موارد فوق، آثار احتمالی ناشی از مطالب یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش بويژه وضعیت ادعاهای احتمالی خریداران واحدهای واگذار شده بشرح یادداشت توضیحی ۱-۵ و قابلیت بازیافت مطالبات راکد شرکت از خریداران فوق و همچنین شرکت نارنجستان زیبای شمال و آقای سعید موهبت موضوع یادداشت‌های توضیحی ۴-۱ و ۵-۱ و در نهایت بازگشت کامل سرمایه گذاری در پروژه در جریان ساخت نارنجستان ۳ و سرمایه گذاری در املاک موضوع یادداشت‌های ۲-۶ و ۸ توضیحی مشخص نمی باشد.

با عنایت به عدم توان شرکت در تامین نقدینگی لازم جهت پیشبرد پروژه های خود، تداوم فعالیت شرکت مواجه با ابهام اساسی است و ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

سایر محدودیتها

۴- صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت نارنجستان زیبای شمال و آقای سعید موهبت (سهامدار عمدۀ شرکت نارنجستان زیبای شمال) که پاسخ تاییدیه های دریافتی در پایان سال مالی قبل حاکی از وجود مغایرت‌های نامساعدی به ترتیب به مبالغ ۵۰/۱ میلیارد با اشخاص مزبور بوده، تا تاریخ تهیه این گزارش ارایه نشده است. همچنین بر اساس صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت بین المللی توسعه ساختمان مبلغ ۳۵/۲ میلیارد ریال اختلاف نامساعد (عمدتاً مربوط به مخارج انجام شده پروژه ها) وجود دارد. با توجه به نامشخص بودن عوامل مغایرت‌ها و عدم امکان اعمال سایر روش‌های حسابرسی از جمله بررسی صورت تطبیق حسابهای فی مابین با آقای سعید موهبت و شرکت نارنجستان زیبای شمال و همچنین عدم توافق با شرکت بین المللی توسعه ساختمان در رابطه با مغایرت‌های فی مابین، آثار تعديلات احتمالی ناشی از موارد مزبور برای این موسسه مشخص نگردیده است.

عدم امکان نتیجه گیری

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند ۳ و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورتهای مالی میان دوره ای، نتیجه گیری نسبت به صورتهای یاد شده، امکان پذیر نیست.

تاكيد بر مطلب خاص

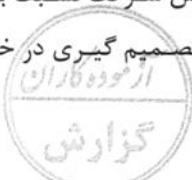
۶- با توجه به زیان ابرازی شرکت بابت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ الى ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد بررسی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد دوره های مذکور در حسابها منظور نگردیده است، همچنین به موجب برگ تشخیص صادره جهت سال مالی ۱۳۹۲، مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال مالیات تشخیص شده که شرکت به آن اعتراض کرده است، علاوه بر این وضعیت مالیات به ارزش افزوده شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش توسط مقامات ذیربیط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین میزان بدھی قطعی شرکت بابت موارد یاد شده، منوط به انجام رسیدگی های مالیاتی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد.

۷- با عنایت به توضیحات یادداشت توضیحی ۱۰، اهمیت برقراری پوشش بیمه ای مناسب برای اموال شرکت بر اساس ارزش‌های جاری و در نظر گرفتن کلیه خطرات احتمالی را یادآور می شود.

سایر موارد

۸- طی بررسی های بعمل آمده از دفاتر شرکت، با توجه به فروش عرصه و عیان پروژه نارنجستان ۳ توسط شرکت بین المللی توسعه ساختمان به واحد مورد رسیدگی در سال مالی قبل، بخشی از ماشین آلات و تجهیزات، قطعات یدکی و مواد و مصالح پای کار، که در یادداشت ۶-۲ توضیحی بمبلغ ۳۲/۹ میلیارد ریال تحت عنوان مصالح پای کار، در حسابها ثبت شده است، مورد ادعای شرکت مذکور می باشد و مذاکرات انجام شده در مورد رفع اختلافات فی مابین به نتیجه نرسیده است.

۹- علیرغم عدم وجود هر گونه درآمد طی دوره میانی مورد گزارش، هزینه های اداری عمومی و فروش شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل در حدود ۶ درصد افزایش یافته است که در این خصوص ضرورت ویژه تصمیم گیری در خصوص وضعیت شرکت و بحداقل رسانیدن هزینه های آنرا خاطر نشان می سازد.

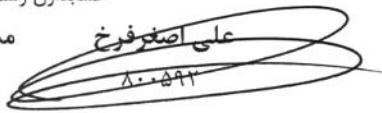


گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گسترش (سهامی خاص)

۱۰- تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ صاحبان سهام در رابطه با مواردیکه مجدداً در بندهای ۴، ۵ و ۱۸ این گزارش ذکر شده و همچنین مقررات مبارزه با پولشویی، به نتیجه نرسیده است. علاوه بر مطالب فوق، شرکت نارنجستان زیبای شمال به عنوان عضو هیئت مدیره، برخلاف مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، نماینده حقیقی خود را تا تاریخ تهییه این گزارش معرفی نکرده و صورتهای مالی مورد بررسی و تاییدیه مدیران به امضای ایشان نرسیده است.

۱۳۹۴ خرداد ماه ۲۷

آزموده کاران
حسابدارن رسمی
مسعود بختیاری ۸۰۰۱۱۹
علی اصغر فخری ۸۰۰۵۹۱





(سهامی خاص)
شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر

Narenjestan Gostar

سرمایه: ۱۵۵ میلیارد ریال تمام پرداخت شده

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

تراز نامه

۳

صورت سود و زیان

۴

گردش حساب زیان انباشته

۵

صورت جریان وجود نقد

۶

یادداشت‌های توضیحی:

۷-۲۴

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

| اعضاي هيئت مدیره و مدیرعامل | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|--|----------------------------|-----------------|-------|
| ۱- شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام) | آقای سید ناصر الدین شاهرخی | رئيس هیئت مدیره | |

۲- شرکت نارنجستان زیبای شمال

| | | | |
|--------------------|------------------|---------------------------------|--|
| ۳- شرکت پیمان غدیر | آقای اصغر مخلوقی | نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل | |
|--------------------|------------------|---------------------------------|--|



دفتر تهران: خیابان دکتر شریعتی، پالین تراز پل صدر، پلاک ۱۶۵۴، بخش بن بست آفتاب، طبقه ۲، شماره ۷، تلفن: ۰۲۶۳۴۳۹۸، فاکس: ۰۲۶۳۴۳۹۸

دفتر مازندران: کیلومتر ۸ جاده محمودآباد به نور، جنوب هتل نارنجستان، تلفن: ۰۲۲-۶۲۸۱۸۶۶، فاکس: ۰۲۲-۶۲۸۱۸۶۸

۱۳۹۳ ماه سپتامبر ۲۹ در تاریخ

| داداشت | بدنهایا و حقوق صاحبان سهام | داداشت | دارایها |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ریال | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ریال |
| بدنهایا جاری : | | بدنهایا جاری : | |
| ۲۸۲۳۲۶۵۴۲۹۳ | ۱۱۰۱۴۴۷۲۴۰ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| پرداختی های تجارتی و غیر تجارتی | ۲۸۶۰۸۲۵۱۳۹۹۴۳۹ | پرداختی های تجارتی و غیر تجارتی | ۱۱۰۱۴۴۷۲۴۰ |
| مالیات پرداختی | - | مالیات پرداختی | ۱۱۹۰۸۵۵۱۹۱۷۷۸ |
| بیش در رفاقتها | ۲۹۹۵۰۸۷۲۰۱۹۷ | بیش در رفاقتها | ۱۱۹۰۷۳۴۵۹۸۶۴۷ |
| ۳۰۱۳۰۱۳۰۱۹۷ | ۲۷۱۰۹۹۷۰۱۱۳۶ | بروژه های در جریان ساخت | ۱۱۹۰۵۷۷۸۸۰۲۲۱ |
| ۲۸۵۳۹۰۵۱۶۴۹۰ | ۶۶۸۹۶۴۴۳۵۱ | بیش پرداختها | ۷۲۵۹۷۷۳۸۱ |
| ۲۸۹۰۸۲۱۰۰۱۶۴۹ | ۳۹۳۰۷۵۰۷۵۱۴ | جمع بدنهایا جاری | ۳۹۶۳۷۰۹۰۴۰۲۹ |
| بدنهایا غیر جاری : | | بدنهایا غیر جاری : | |
| ۱۲۵۶۸۱۹۰۳۳۸ | ۳۶۰۱۶۰۰۰۰۰ | ۱۱۰۱۴۴۷۲۴۰ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
| پرداختی های بلندمدت | - | پرداختی های بلندمدت | ۲۶۰۱۶۰۰۰۰۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۵۵۸۰۱۳۷۰۵۳۱ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۶۳۶۵۰۰۰ |
| ۱۷۷۴۰۱۰۰۸۳ | ۵۵۸۰۱۳۷۵۳۱ | جمع بدنهایا غیر جاری | ۱۳۹۰۹۰۳۱۲۰۸۴۸ |
| ۲۸۷۰۱۳۰۵۲۶۵۷۳ | ۳۹۰۳۷۹۰۱۳۹۰۱۶۷ | جمع بدنهایا | ۴۰۰۶۱۶۷۷۰۸۴۸ |
| سرمایه | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ | حقوق صاحبان سهام : | |
| اندوخته قانونی | ۴۶۷۸۴۶۷۲۳۰ | حقوق صاحبان سهام : | |
| زیان ایاشته | (۱۳۹۷۲۰۱۸۸۰۲۷) | جمع دارایها | |
| جمع حقوق صاحبان سهام | ۱۴۶۷۰۶۳۷۹۰۲۳ | جمع دارایها غیر جاری | |
| جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام | ۴۳۳۰۴۳۲۰۵۷ | جمع دارایها | ۴۳۶۰۴۳۲۰۵۷ |
| ۴۳۳۰۸۱۹۰۸۰۵۷ | ۴۳۶۰۴۳۲۰۵۷ | | |



تشرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به | دوره عالی ۶ ماهه منتهی به | ناداشت | |
|-------------------|---------------------------|-----------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| ۳,۵۳۰,۴۶۷,۲۶۳ | ۳,۰۵۶,۶۴۱,۷۵۴ | - | ۱۷ درآمدهای عملیاتی |
| (۸,۵۰۱,۴۰۹,۱۴۹) | (۴,۷۴۱,۶۶۳,۱۸۹) | - | ۱۸ ببهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| (۴,۹۷۰,۹۴۱,۸۸۶) | (۱,۶۸۵,۰۲۱,۴۳۵) | | زیان ناخالص |
| (۳,۸۹۲,۲۴۲,۹۲۲) | (۲,۱۸۶,۸۹۷,۳۵۸) | (۲,۳۳۳,۴۴۸,۷۶۸) | ۱۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۳,۸۹۲,۲۴۲,۹۲۲) | (۲,۱۸۶,۸۹۷,۳۵۸) | (۲,۳۳۳,۴۴۸,۷۶۸) | زیان عملیاتی |
| (۸,۸۶۳,۱۸۴,۸۰۸) | (۳,۸۷۱,۹۱۸,۷۹۲) | (۲,۳۳۳,۴۴۸,۷۶۸) | |
| ۳,۴۲۴,۲۳۹,۸۱۳ | ۲,۶۸۱,۲۹۸,۸۵۳ | ۱,۶۸۰,۶۱۲,۳۵۵ | ۲۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۳,۴۲۴,۲۳۹,۸۱۳ | ۲,۶۸۱,۲۹۸,۸۵۳ | ۱,۶۸۰,۶۱۲,۳۵۵ | |
| (۵,۴۳۸,۹۴۴,۹۹۵) | (۱,۱۹۰,۶۱۹,۹۴۰) | (۶۵۲,۸۳۶,۴۱۳) | زیان خالص |

گردش حساب زیان انباشته

| | | | |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|
| (۵,۴۳۸,۹۴۴,۹۹۵) | (۱,۱۹۰,۶۱۹,۹۴۰) | (۶۵۲,۸۳۶,۴۱۳) | زیان خالص |
| (۷,۵۳۳,۲۴۳,۰۳۲) | (۸,۴۲۷,۵۹۵,۱۷۶) | (۱۲,۹۷۲,۱۸۸,۰۲۷) | زیان انباشته در ابتدای دوره |
| (۱۲,۹۷۲,۱۸۸,۰۲۷) | (۹,۶۱۸,۲۱۵,۱۱۶) | (۱۳,۶۲۵,۰۲۴,۴۴۰) | زیان انباشته |

ناداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گسترو (سهامی خاص)

صورت حربان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | بادداشت |
|-------------------|---------------------------|------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| ریال | ریال | ریال |

فعالیتهای عملیاتی :

جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۲۱ (۴۴,۸۹۷,۹۹۳,۴۸۹) (۴۰,۶۷۶,۱۷۷,۳۲۹) (۲۷۰,۹۵۴,۸۶۱)

بازدید سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

| | | | |
|---------------|---------------|-------------|---|
| ۱,۵۷۲,۲۰۳,۹۱۴ | ۱,۱۳۸,۵۴۷,۹۰۸ | ۸۰۱,۸۶۰,۴۸۱ | سودریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت |
|---------------|---------------|-------------|---|

جريان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازدید سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

| | | | |
|---------------|---------------|---|--|
| (۱۳۴,۱۲۰,...) | (۱۳۴,۱۲۰,...) | - | وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود |
| (۵۰۰,...) | - | - | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری |

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

| | | | |
|------------------|------------------|---------------|------------------------------|
| (۴۳,۴۶۰,۴۰۹,۵۷۵) | (۳۹,۶۷۱,۷۴۹,۴۲۱) | ۵۳۰,۹۰۵,۶۲۰ | مانده وجه نقد در ابتدای دوره |
| ۴۵,۲۶۱,۸۵۶,۸۱۵ | ۴۵,۲۶۱,۸۵۶,۸۱۵ | ۱,۸۰۱,۴۴۷,۲۴۰ | مانده وجه نقد در پایان دوره |
| ۱,۸۰۱,۴۴۷,۲۴۰ | ۵,۵۹۰,۱۰۷,۳۹۴ | ۲,۳۲۲,۳۵۲,۸۶۰ | مانده وجه نقد در پایان دوره |

*



بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نایذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستره (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستره (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۳ تحت شماره ۲۳۷۹۴۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای تحت پوشش شرکت بین المللی توسعه ساختمان است.

محل قانونی شرکت: تهران - خیابان بخارست - خیابان هشتمن - پلاک ۱۰ - واحد سوم شمالی می باشد.

سال مالی شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۳۰ از پایان اسفند ماه به پایان شهریور ماه هر سال تغییر یافته است.

۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

- ارائه راهکار و مشاوره و مدیریت در زمینه گسترش بهره برداری و مدیریت هتل ها و موسسات مرتبط با صنعت توریسم
- احداث ، مدیریت ساخت ، فروش ، نگهداری و بهره برداری هرگونه بنا ، ساختمان ، تاسیسات از قبیل مسکونی ، اداری ، تجاری ، تفریحی و توریستی
- سازماندهی و مدیریت سیستمهای نوین بازاریابی ، بازارسازی و فروش هرگونه بنا و ساختمان
- سرمایه گذاری و مشارکت برای انجام تمام یا هریک از عملیات و اقدامات مربوط به موضوع شرکت به طور مستقیم یا از طریق تاسیس شرکت های جدید یا خرید سهام شرکت ها و یا مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی
- انجام کلیه امور بازرگانی داخلی و خارجی شامل خرید و فروش ، صادرات و واردات کالاهای مجاز
- اخذ و اعطای نمایندگی طبق قوانین جمهوری اسلامی ایران

به علت اختلافات موجود، در دوره جاری هیچگونه فعالیت مشخصی در دوره جاری در پروژه های نارنجستان ۲ و ۳ وجود نداشته است.

۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی و ساعتی، طی دوره مالی بشرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| نفر | نفر |
| ۱۷ | ۶ |
| ۲ | ۲ |
| ۱۹ | ۸ |

به دلیل کاهش فعالیت شرکت ، تعداد پرسنل شرکت تعديل و با تعدادی از آنها تسویه حساب گردیده است.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دورة مالي ۶ ماهه منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

-۳- اهم رویه های حسابداری

-۳-۱- داراییهای نامشهود

-۱-۱- داراییهای نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

-۳-۲- داراییهای ثابت

-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود برمبنای 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 باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعییر ونگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) داراییهای مربوط و با درنظرگرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه میشود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|-------------|-------------|
| ماشین آلات و تجهیزات | ۳۰٪ | نزولی |
| وسایط نقلیه | ۲۵٪ | نزولی |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۰٪ | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۱۰۰٪ | نزولی |

-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرارمی گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالا است.

-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود.

-۴- درآمد عملیاتی

-۴-۱- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی میشود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآورده ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

-۴-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت | |
|---------------|---------------|---------|-------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۱,۸۰۱,۴۴۷,۲۴۰ | ۲,۱۵۷,۳۷۴,۲۴۸ | ۴-۱ | موجودی نزد بانکها |
| - | ۱۷۴,۹۷۸,۶۱۲ | | موجودی صندوق و تنخواه گردانها |
| ۱,۸۰۱,۴۴۷,۲۴۰ | ۲,۲۲۲,۳۵۲,۸۶۰ | | |

۴-1- موجودی نزد بانکها:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | نرخ سود سپرده | |
|---------------|---------------|---------------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۵,۹۲۹,۰۷۱ | ۵,۹۲۹,۰۷۱ | | بانک رفاه - جاری ۶۰۲۳۹۰۶ شعبه آیادا کد ۱۹۷ |
| ۳,۱۰۷,۸۷۲ | ۳,۰۲۲,۸۷۲ | | بانک پارسیان - جاری ۳۲۲۸۹۰۵ - ۱۰۰۰۳۲۲۸۹۰۵ - میرداماد غربی |
| - | ۸۸۹,۰۰۰ | | بانک صادرات - سپرده کوتاه مدت - ۰۲۰۹۸۱۲۱۷۲۰۰۵ |
| ۱۰,۰۲۲,۶۰۰ | ۱۰,۳۷۵,۵۱۱ | ۷% | بانک پارسیان - سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۲۸۴۵۲۷۰۰۱ - میرداماد |
| ۱۴۳,۵۴۸ | ۱۲۲,۹۴۶,۱۱۳ | ۷% | بانک پارسیان - سپرده کوتاه مدت ۹ - ۸۱۰ - ۶۵۶ |
| ۲۹۲,۶۸۶ | ۳۵۴,۰۰۶ | ۷% | بانک پارسیان - سپرده کوتاه مدت ۹ - ۸۱۱ - ۲۴۱۳ |
| ۲۹,۱۳۶,۱۷۸ | ۲۱۹,۴۷۸,۹۴۶ | ۷% | بانک پارسیان - سپرده کوتاه مدت - ۸۱۰۰۰۱ |
| ۱,۷۲۷,۵۰۶,۷۸۰ | ۱,۰۰۰,۴۶۹,۷۸۰ | ۲۲% | بانک مسکن - سپرده کوتاه مدت ویژه - بروفسور حسابی قلیک ۷۸۵۶۱۱ |
| ۱۸,۱۷۱,۳۶۰ | ۱۴۹,۹۰۵,۱۱۸ | ۱۱% | بانک مسکن - سپرده کوتاه مدت - بروفسور حسابی قلیک ۴۲۰۰۰۱۸۵۶۴ |
| ۲,۷۴۳,۹۵۱ | ۵۸۸,۵۸۲,۲۰۱ | ۲۲% | بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت - ۱-۲۹۲۹۹-۹۰۰۴-۱۱۲ |
| ۴,۲۲۴,۳۴۶ | ۴,۳۹۹,۶۰۶ | ۷% | بانک صادرات - سپرده کوتاه مدت - ۰۲۰۹۸۱۲۱۷۲۰۰۵ |
| ۱۵۸,۸۴۸ | ۴۰,۰۱۰,۰۲۴ | ۲۲% | بانک گردشگری سپرده کوتاه مدت ۱۱۶ - ۱-۲۹۲۹۹-۹۴۰ - ۱۰ شعبه قدس |
| ۱,۸۰۱,۴۴۷,۲۴۰ | ۲,۱۵۷,۳۷۴,۲۴۸ | | |



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- دریافت‌های تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافت‌های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت | تجاری: |
|------------------------|------------------------|---------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | | استناد دریافت‌نی: |
| ۲۵,...,...,... | ۲۵,...,...,... | ۵-۱-۱ | اشخاص وابسته |
| ۱۱,۸۹۴,۷۴۵ | ۱۰,۱۵۴,۷۴۵ | ۵-۱-۲ | سایر مشتریان |
| ۲۵,۱۱۱,۸۹۴,۷۴۵ | ۲۵,۱۰۱,۱۵۴,۷۴۵ | | |
| | | | حسابهای دریافت‌نی : |
| ۱۹۱,۶۴۰,۱۰۱ | ۱۹۱,۶۴۰,۱۰۱ | ۵-۱-۳ | اشخاص وابسته |
| ۵۱,۳۷۲,۶۱۳,۴۱۵ | ۵۱,۳۷۲,۶۱۳,۴۱۵ | ۵-۱-۴ | سایر مشتریان |
| ۵۱,۵۶۵,۲۵۳,۵۱۶ | ۵۱,۵۶۵,۲۵۳,۵۱۶ | | |
| ۸۶,۶۷۷,۱۴۸,۲۶۱ | ۸۶,۶۶۶,۴۰۸,۲۶۱ | | |
| | | | غیر تجاری: |
| ۲۹,۷۱۴,۵۵۶,۱۵۷ | ۲۹,۷۱۴,۵۵۶,۱۵۷ | ۵-۱-۵ | علی الحساب پیمانکاران و مهندسین مشاور |
| ۲,۹۲۴,۰۴۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۴,۰۴۰,۰۰۰ | ۵-۱-۶ | سپرده‌های موقت |
| ۵۱۲,۹۱۲,۹۳۳ | ۳۸۷,۳۰۳,۹۵۹ | | کارکنان (وام و مساعدہ) |
| ۱۹,۵۲۲,۴۳۶ | ۳۶,۳۷۹,۲۷۰ | | مالیات بر ارزش افزوده |
| ۶,۰۱۱,۰۰۰ | ۶,۰۱۱,۰۰۰ | | سایر اشخاص |
| ۲۳,۱۷۸,۰۴۳,۵۲۶ | ۳۳,۰۶۸,۲۹۰,۳۸۶ | | |
| ۱۱۹,۸۵۵,۱۹۱,۷۸۷ | ۱۱۹,۷۳۴,۶۹۸,۶۴۷ | | |

۱-۵- مانده مذکور مربوط به یک فقره چک دریافت شده از شرکت بین المللی توسعه ساختمان با بت تامین بخشی از هزینه های بروزه نارنجستان ۲ از محل اوراق مشارکت طرح نارنجستان ۲) می باشد که در سرسیم وصول نشده است.

۲- استناد دریافت‌نی از سایر مشتریان شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت | استناد دریافت‌نی از خریداران واحد های هتل نارنجستان ۲ |
|--------------------|--------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | استناد دریافت‌نی از خریداران واحد های مختص تجاري نارنجستان ۲ |
| ۷,۳۳۲,۱۳۰,۰۰۰ | ۶,۹۴۲,۹۸۰,۰۰۰ | | استناد دریافت‌نی از خریداران واحد های هتل نارنجستان ۲ |
| ۴۲,۴۶۷,۷۹۱,۹۵۰ | ۴۳,۴۶۷,۷۹۱,۹۵۰ | | استناد دریافت‌نی از خریداران واحد های مختص تجاري نارنجستان ۲ |
| ۴,۶۰۷,۴۷۸,۰۰۰ | ۴,۶۰۷,۴۷۸,۰۰۰ | | استناد دریافت‌نی از خریداران واحد های هتل نارنجستان ۲ |
| (۵۵,۰۷,۳۹۹,۹۵۰) | (۵۵,۰۱۸,۲۴۹,۹۵۰) | ۱۳-۲ | تهاتر شده با حساب پیش دریافت‌ها |
| ۱۰,۱۵۴,۷۴۵ | ۱۰,۱۵۴,۷۴۵ | | سعید موهبت - حق الزحمه تغییر نام واحدهای فروخته شده |
| ۱۰,۷۴۰,۰۰۰ | - | | سایر |
| ۱۱۱,۸۹۴,۷۴۵ | ۱۰۱,۱۵۴,۷۴۵ | | |

۳- مانده حساب مذکور مربوط به محاسبه حق الزحمه فروش پرداخت شده به شرکت بهسان پارس بوده که به دلیل انصراف خریداران از شرکت مجبور مطالبه شده است.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای بالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۵-حسابهای دریافتی سایر مشتریان شامل موارد زیر است:

| بادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ |
|------------------|------------------|------------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۲,۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۱,۷۹۰,۰۰۰ | ۲,۶۸۵,۱۷۳,۹۷۰ |
| ۱۷,۴۸۵,۱۷۳,۹۷۰ | ۱۷,۳۶۹,۱۷۳,۹۷۰ | ۶,۶۹۰,۱۰۰,۰۰۰ |
| ۶,۶۹۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۷۱,۳۸۰,۰۰۰ | ۵۰,۳۷۹,۱۱۳,۴۱۵ |
| ۵۰,۳۷۹,۱۱۳,۴۱۵ | ۵۰,۳۷۹,۱۱۳,۴۱۵ | ۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۷,۸۴۵,۷۷۳,۹۷۰) |
| (۲۷,۸۴۵,۷۷۳,۹۷۰) | (۲۷,۹۶۲,۳۴۳,۹۷۰) | ۵۱,۳۷۲,۶۱۳,۴۱۵ |
| ۵۱,۳۷۲,۶۱۳,۴۱۵ | ۵۱,۳۷۲,۶۱۳,۴۱۵ | |

۱-۴-۱-۵-مانده حساب مذکور عمدتاً مربوط به واگذاری ۳۰٪ پروژه‌های فاز تجاری و هتل نارنجستان ۲ به شرکت نارنجستان زیبای شمال در سال مالی ۱۳۹۰ می باشد که تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱-۴-۲-۵-مانده حساب مذکور عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی به آقای سعید موهبت بابت علی الحساب هزینه در برج یاس بوده است.

۱-۴-۳-۵-مانده حساب مذکور مربوط به علی الحساب پرداختی به شرکت ایران مارین سرویس بابت سرمایه گذاری مشترک در خرید اسکله‌ها و جزایر شناور بوده است.

۱-۵-۱-۵-علی الحساب پرداختی به پیمانکاران و مهندسین مشاور به شرح زیر می باشد.

| بادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ |
|----------------|----------------|----------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۲۷,۰۷۲,۸۶۳,۲۲۱ | ۲۷,۰۷۲,۸۶۳,۲۲۱ | ۲,۶۴۱,۶۹۲,۹۳۶ |
| ۲,۶۴۱,۶۹۲,۹۳۶ | ۲,۶۴۱,۶۹۲,۹۳۶ | ۲۹,۷۱۴,۵۵۶,۱۵۷ |
| ۲۹,۷۱۴,۵۵۶,۱۵۷ | ۲۹,۷۱۴,۵۵۶,۱۵۷ | |

۱-۵-۱-۵-مانده حساب مذکور مربوط به تتمه علی الحساب پرداختی به آقای سعید موهبت بابت مدیریت پیمان پروژه نارنجستان ۲ بوده است.

۱-۵-۲-۵-مانده حساب مذکور مربوط به تتمه علی الحساب پرداختی به آقای سعید موهبت بابت مدیریت پیمان پروژه نارنجستان ۳ بوده است.

۱-۶-۱-۵-سپرده‌های موقت مربوط به ودایع اجاره به شرح زیر می باشد.

| بادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ |
|---------------|---------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال |
| ۲,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰ |
| ۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰ | ۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۴,۰۴۰,۰۰۰ |
| ۲,۹۲۴,۰۴۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۴,۰۴۰,۰۰۰ | |

و دیعه اجاره دفتر شریعتی - آقای حمید باقری
و دیعه اجاره دفتر شریعتی - آقای حبیب بشیر تاش

۱-۶-۲-۵-در اوایل اردیبهشت سال ۱۳۹۴ دفتر مرکزی شرکت به آدرس: تهران - خیابان بخارست - کوچه هشتم - پلاک ۱۰ - واحد سوم شمالی منطقه اداری و دیعه اجاره به ۳۰۰ میلیون ریال کاوش یافت.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- پروژه های در جریان ساخت

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت |
|-----------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱۱,۴۹۱,۴۲۶,۹۴۸ | ۱۰۹,۵۱۹,۰۵۹ | ۶-۱ بروژه مشترک هتل و آپارتمان نارنجستان ۲ |
| ۲۷۳,۰۳۸,۰۶۵,۴۱۶ | ۲۷۵,۵۶۶,۲۴۱,۶۰۱ | ۶-۲ بروژه نارنجستان ۳ |
| ۲۸۴,۵۲۹,۴۹۲,۲۶۶ | ۲۷۵,۶۷۵,۷۶۰,۶۶۰ | |
| (۱,۴۹۱,۴۲۶,۹۴۸) | (۱۰۹,۵۱۹,۰۵۹) | ۶-۳ نقل به حسابهای دریافتمنی |
| (۱,۹۸۸,۳۶۱,۲۸۰) | (۱,۹۸۸,۳۶۱,۲۸۰) | نقل به بهای تمام شده پروژه نارنجستان ۳ |
| ۲۷۱,۰۴۹,۷۰۴,۱۳۶ | ۲۷۲,۵۷۷,۸۸۰,۳۲۱ | |

۶- هزینه های مریبوط به پروژه مشترک تجاری و هتل آپارتمان نارنجستان ۲ از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | |
|----------------|-------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۰۵,۱۴۷,۱۱۵ | - | حقوق و مزايا |
| ۱۱۴,۳۰۱,۷۹۴ | ۵۰,۲۶۵,۶۴۳ | آب و برق و گاز |
| ۴۱,۰۷۸,۸۱۵ | - | آبدارخانه و پذیرایی |
| ۲۷۴,۳۵۷,۱۹۰ | ۴۲۵,۰۰۰ | ابزار و لوازم مصرفی |
| ۱۴,۷۶۲,۵۰۰ | ۲۵۵,۰۰۰ | ایاب و ذهب |
| ۵۶,۶۱۶,۳۱۱ | ۴۹۲,۰۰۰ | پست و تلگراف و تلفن و اینترنت |
| ۲۴,۵۷۰,۰۰۰ | - | پوشاش |
| ۳,۸۰۴,۰۸۰ | - | تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات |
| ۸,۴۶۱,۶۰۰ | - | تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات |
| ۲۰,۰۵۹,۳۸۶ | - | تعمیر و نگهداری وسائل نقلیه |
| ۱۷,۷۱۷,۸۷۵ | - | تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات |
| ۱۶,۹۰۰,۰۰۰ | - | حق الزحمه سایر خدمات |
| ۹,۹۴۸,۲۰۰,۰۰۰ | - | حق الزحمه مطالعات و طراحی |
| ۳۷,۳۰۲,۰۰۰ | ۳,۸۳۰,۰۰۰ | سوخت وسائل نقلیه |
| ۱,۶۳۹,۰۰۰ | - | فتوبکی - چاپ و زیراکس |
| ۴,۹۲۵,۰۰۰ | - | کرايه حمل و نقل |
| ۶,۳۱۶,۵۰۰ | - | مصارف و ملزمومات |
| ۱۲,۶۰۰,۰۰۰ | - | مطالعات و طراحی |
| ۴۴۰,۰۶۸,۵۸۴ | - | صورت وضعیت پیمانکاران |
| ۷۰۰,۰۰۰ | - | بسسه های نرم افزاری |
| ۱۴۱,۸۹۹,۱۹۸ | ۵۴,۲۵۱,۴۱۶ | سایر |
| ۱۱,۴۹۱,۴۲۶,۹۴۸ | ۱۰۹,۵۱۹,۰۵۹ | |



شرکت نوینه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۲- هزینه های مربوط به پروژه نارنجستان ۳ از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | زمین پروژه |
| ۴,۷۹۹,۲۷۲,۰۰۰ | ۴,۷۹۹,۲۷۲,۰۰۰ | حق انشعاب آب |
| ۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰ | حق انشعاب گاز |
| ۲۵,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۸۰۰,۰۰۰ | حق انشعاب برق |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | حق تلفن شهری |
| ۲,۳۱۶,۹۲۴,۰۰۰ | ۲,۳۱۶,۹۲۴,۰۰۰ | خدمات مهندسی |
| ۳۲,۹۴۹,۳۵۰,۰۰۰ | ۳۲,۹۴۹,۳۵۰,۰۷۵ | مصالح پای کار |
| ۸۰,۷۰۴,۸۹۵,۰۳۹ | ۸۰,۷۰۴,۸۹۵,۰۳۹ | مصالح مصرفی |
| ۳۱,۰۰۷,۱۱۲,۹۸۰ | ۳۱,۰۰۷,۱۱۲,۹۸۰ | صورت وضعیت پیمانکاران |
| ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جواز شهرداری |
| ۲۳۹,۹۷۰,۰۱۹ | ۲۸۲,۰۶۶,۲۱۰ | آب و برق و گاز |
| ۱۹۹,۴۶۱,۹۹۳ | ۱۹۹,۶۴۴,۹۹۳ | آبدارخانه و پذیرایی |
| ۳۰,۷۸۹,۰۰۰ | ۳۱,۳۷۹,۰۰۰ | ابزار و لوازم مصرفی |
| ۸,۰۵۰,۰۰۰ | ۸,۰۵۰,۰۰۰ | ایاب و ذهب |
| ۲۶,۵۴۹,۰۴۰ | ۳۰,۴۵۷,۰۴۰ | پست و تلفن و اینترنت |
| ۴,۰۲۰,۰۰۰ | ۴,۰۲۰,۰۰۰ | تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات |
| ۷,۲۰۶,۵۰۰ | ۷,۲۰۶,۵۰۰ | تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات |
| ۹,۸۹۲,۰۰۰ | ۹,۸۹۲,۰۰۰ | تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات |
| ۲۱۰,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۶۷,۸۶۰,۰۰۰ | حق الزحمه سایر خدمات |
| ۴,۲۱۴,۴۲۲,۰۹۲ | ۵۰,۰۶۳,۴۸۷,۹۷۵ | حقوق و مزایای کارکنان موقت |
| ۴۸۷,۴۰۸,۰۶۷ | ۵۸۹,۰۴۰,۹۷۸ | بیمه سهم کارفرما |
| ۳,۱۱۵,۰۰۰ | ۴,۹۱۵,۰۰۰ | فتوكپی و چاپ و زيراکس |
| ۲۲۳,۶۰۷,۰۵۰ | ۲۲۳,۶۰۷,۰۵۰ | حمل و تخلیه |
| ۳۷۶,۱۲۹,۰۵۷ | ۳۷۶,۱۲۹,۰۵۷ | مصارف و ملزمومات |
| ۳۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۳,۶۰۰,۰۰۰ | بن کارگری |
| ۲,۵۷۳,۰۸۳ | ۲,۵۷۳,۰۸۳ | هزینه استهلاک |
| ۲۷,۸۹۰,۰۰۰ | ۲۸,۸۹۰,۰۰۰ | اجاره |
| ۱,۱۹۸,۰۰۰ | ۱,۴۹۱,۰۰۰ | سوخت |
| ۵,۵۷۲,۹۲۶,۴۰۰ | ۵,۵۷۲,۹۲۶,۴۰۰ | مطالعات و طراحی |
| ۳۲۳,۲۶۰,۰۳۶ | ۳۲۸,۳۹۵,۰۸۸ | بیمه |
| ۱۰۸,۶۸۲,۰۱۸ | ۱۰۸,۶۸۳,۰۱۸ | مالیات بر ارزش افزوده |
| ۱,۸۱۱,۳۸۶,۰۱۷ | ۱,۸۱۱,۳۸۶,۰۱۷ | حق الزحمه مدیر پیمان |
| ۳۳,۰۵۰,۰۷۵ | ۳۵,۰۵۰,۰۷۵ | ساير |
| ۴,۶۰۷,۷۸۲,۰۶۹ | ۶,۰۶۰,۵۹۲,۰۶۹ | سهم از هزینه های اداری |
| ۲۷۲,۰۳۸,۰۶۵,۰۱۶ | ۲۷۵,۵۶۶,۰۱۶ | |



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۶-۲-۱- بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده، پروژه نارنجستان ۳ شامل تعداد ۲۱۲ واحد هتل آپارتمان با مترازهای متفاوت بوده که مجموع متراز قابل فروش آنها ۲۶.۱۵۹ متر مربع می‌باشد.

۲-۶-۲-۲- بمنظور استیفاده مطالبات شرکت از شرکت بین المللی توسعه ساختمان که ناشی از فروش پروژه‌های نارنجستان ۲ بوده است، پروژه نیمه تمام هتل نارنجستان ۳ (شمع ساحل قدیمی) از سوی شرکت اخیرالذکر با قیمت کارشناسی رسمی دادگستری به این شرکت واگذار شده تا با اصلاح و تکمیل نسبت به فروش آن در قالب مالکیت زمانی اقدام گردد. شایان ذکر است که شرکت بین المللی توسعه ساختمان ادعای عیوب پروژه و فسخ مبایعه نامه مربوطه را مطرح کرده است.

۳-۶-۲-۳- بر اساس قرارداد مدیریت طرح پروژه تجاری، تفریحی و هتل نارنجستان ۲ با شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)، مانده حساب پروژه‌های در جریان ساخت به حساب شرکت مذکور منتقل می‌گردد.

۷- پیش پرداختها

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۴۲۵,۸۲۶,۵۵۴ | ۴۲۵,۸۲۶,۵۵۴ | ۷-۱ | شرکت بیمانکاری کشش |
| ۱۴۶,۷۳۷,۷۹۷ | ۲۰۳,۷۴۵,۸۲۷ | ۷-۲ | پیش پرداخت مالیات |
| ۹۶,۴۰۰,۰۰۰ | ۹۶,۴۰۰,۰۰۰ | | شرکت مهندسین بسیار بی ایرانیان |
| ۶۶۸,۹۶۴,۳۵۱ | ۷۲۵,۹۷۲,۳۸۱ | | |

۱-۷-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت به شرکت بیمانکاری کشش جهت اجرای عملیات دیوارچینی فاز ۱ تجاری بوده که به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت قطعی در حساب پیش پرداخت منظور شده است.

۲-۷-۲- مبلغ فوق مربوط به پرداخت علی الحساب مالیات تکلیفی حق الزحمه‌های شرکت نارنجستان گستر بابت مخارج این شرکت در پروژه نارنجستان ۲، مخارج مدیر پیمان نارنجستان ۲ و شرکت واحدهای تجاری و هتل نارنجستان ۲ می‌باشد.

۸- سرمایه گذاری در املاک

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت | |
|----------------|----------------|---------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۸-۱ | چهار قطعه زمین به مساحت ۶۹۲۳ متر مربع |
| ۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | | |

۱-۸- زمینهای مذکور مربوط به خرید ۴ قطعه زمین در قریه امیر آباد با مترازهای ۶۲۵، ۶۲۰، ۳۷۶۰ و ۱۰۳۸ (جسته ۶۹۲۳) متر مربع در مجاورت پروژه نارنجستان ۲ می‌باشد.

۹- داراییهای نامشهود

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | | |
|------------|------------|--|------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۶,۳۶۵,۰۰۰ | ۶,۳۶۵,۰۰۰ | | حق الامتیاز تلفن |
| ۶,۳۶۵,۰۰۰ | ۶,۳۶۵,۰۰۰ | | |

لادداشتی توپسی صورتی مالی

دوره مالی ۷ ماهه شماره ۱۶۹۳

۱۰- دارایهای ثابت مشهود

جدول دارایهای ثابت مشهود و استهلاک ابانته به شرح زیر است:
بهای تمام شده - ریال

| استهلاک ابانته - ریال | استهلاک ابانته - ریال | استهلاک ابانته - ریال | استهلاک ابانته - ریال | استهلاک ابانته - ریال |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره |
| پایان دوره |
| ۱۲,۴۹۱,۱۱۳۴,۴۲۶ | ۱۲,۲۶۶,۲۹۴,۰۰۶ | ۱۲,۲۶۶,۲۹۴,۰۰۶ | ۱۹۴۲,۹۱۵,۱۶۹ | ۲۲۴,۸۴۰,۴۲۰ |
| ۴۲۶,۵۶۷,۵۷۳ | ۳۷۳,۲۴۶,۶۲۵ | ۳۷۳,۲۴۶,۶۲۵ | ۵۳,۳۲۰,۹۴۷ | ۱,۷۱۸,۰۷۴,۷۴۹ |
| - | - | - | ۸۲۲,۵۵۰,۳۷۵ | ۱,۱۹۵,۷۹۷,۰۰۰ |
| ۱,۰۴۰,۴۳۱,۳۶۳ | ۱,۳۹۹,۷۷۳,۲۱۷ | ۶۹۳,۴۱۰,۶۹۷ | ۱۰۴,۶۵۹,۱۴۶ | ۱۴,۰۹۳,۰۳۰,۱۷۵ |
| - | - | - | ۵۸۸,۷۵۱,۵۵۱ | ۱۴,۰۹۳,۰۳۰,۱۷۵ |
| ۱۲,۵۲۳,۱,۱۲,۸۴۸ | ۱۲,۵۶۳,۵۶۸,۱۶۳ | ۳۸۲,۸۲۰,۵۱۳ | ۱۰۳,۷۲۱,۹۲۲ | ۱۰۳,۷۲۱,۹۲۲ |
| - | - | - | ۱۰۳,۷۲۱,۹۲۲ | ۱۰۳,۷۲۱,۹۲۲ |
| ۱۲,۵۲۳,۱,۱۲,۸۴۸ | ۱۲,۵۶۳,۵۶۸,۱۶۳ | ۳,۱۷۹,۷۷۷,۶۷۰ | ۱۷,۶۰۱,۰۱۱,۰۱۱ | ۱۷,۶۰۱,۰۱۱,۰۱۱ |

۱۰- وسایط تولید شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده و کلیه داراییها به صورت کامل در اختیار شرکت است.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

نادداشت‌های توپی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت | تجاری: |
|-----------------|-----------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۱-۱ | اسناد پرداختنی تجاری: |
| ۵,۸۲۸,۰۱۰,۵۰۴ | ۷,۰۹۳,۸۲۹,۷۴۲ | ۱۱-۱-۲ | اشخاص وابسته |
| ۴۵,۸۲۸,۰۱۰,۵۰۴ | ۴۷,۰۹۳,۸۲۹,۷۴۲ | | سایر اشخاص |
| ۲۰۲,۹۷۷,۳۷۲,۲۰۹ | ۲۰۶,۱۹۰,۴۶۸,۸۹۲ | ۱۱-۱-۳ | حسابهای پرداختنی: |
| ۳,۲۲۶,۱۶,۹۸۱ | ۳,۲۷۶,۴۰۶,۰۸۶ | ۱۱-۱-۴ | اشخاص وابسته |
| ۲۰۶,۲۱۳,۴۷۹,۱۹۰ | ۲۰۹,۴۶۸,۸۷۴,۹۷۸ | | سایر اشخاص |
| ۲۵۲,۰۴۱,۴۸۹,۶۹۴ | ۲۵۶,۵۶۰,۷۰۴,۷۲۰ | | |
| ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | | غیر تجاری: |
| ۲۳۳,۴۶۹,۵۱۵ | ۳۰۹,۶۶۴,۲۴۰ | | اسناد پرداختنی |
| ۹,۲۶۴,۳۱۷,۲۵۳ | ۹,۲۶۴,۳۱۷,۲۵۳ | ۱۱-۱-۵ | مالیات‌های تکلیفی |
| ۱۶,۷۰۸,۷۳۰ | ۴۲,۲۹۵,۰۰۰ | | سبرده حق بیمه پیمانکاران |
| ۹۲,۲۵۵,۸۵۰ | ۲۲۹,۰۲۶,۷۲۶ | | مالیات حقوق شهریور ۹۳ و ارزش افزوده |
| ۱۵,۷۲۹,۴۵۷,۱۰۵ | ۱۵,۷۲۹,۴۵۷,۱۰۵ | ۱۱-۱-۶ | حق بیمه های پرداختنی (شهریور ۹۳) |
| ۴,۳۳۷,۶۲۵,۳۶۴ | ۴,۰۴۴,۰۲۸,۲۰۵ | | سبرده حسن انجام کار |
| ۲۷۹,۱۵۴,۰۰۰ | ۲۷۴,۷۷۴,۰۰۰ | | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده |
| ۱۰۴,۵۱۲,۴۱۶ | ۱۰۴,۵۱۲,۴۱۶ | | واریزی نامشخص خریداران واحدهای تجاری و هتل ۳ |
| ۸۱,۰۱۴,۳۶۶ | ۱۲۰,۳۲۹,۷۶۴ | | شهرداری ایزدشهر |
| ۳۰,۲۸۵,۰۱۴,۵۹۹ | ۳۰,۲۶۴,۴۲۴,۷۱۹ | | متفرقه (سایر) |
| ۲۸۲,۳۲۶,۵۰۴,۲۹۳ | ۲۸۶,۸۲۵,۱۲۹,۴۳۹ | | |

۱۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به دو فقره چک صادره در وجه شرکت بین المللی توسعه ساختمان با بت تامین بخشی از سود اوراق مشارکت بروزه نارنجستان ۲ میباشد که در سرسیید پرداخت نشده است.

۱۱-۱-۲- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | | |
|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۳,۲۲۷,۷۷۰,۵۰۴ | ۴,۴۸۴,۵۸۹,۷۴۲ | ۱۱-۱-۲-۱ | شرکت نارنجستان زیبای شمال |
| ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۱-۲-۲ | نظام مهندسی شهرستان نور - طراحی |
| ۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۱-۲-۳ | مدیریت پیمان - سعید موهبت |
| ۱۲۰,۲۴۰,۰۰۰ | ۱۳۹,۲۴۰,۰۰۰ | | سایر |
| ۵,۸۲۸,۰۱۰,۵۰۴ | ۷,۰۹۳,۸۲۹,۷۴۲ | | |



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۱-۲-۱- مانده استناد فقره ب- بت حق الزحمه پیش فروش واحدهای هتل و تجاری می‌باشد که با توجه به وصول اقساط از خریداران، حق الزحمه مذکور به موجب چکهای واگذار شده در سرسیید پرداخت می‌شود.

۱-۱-۱-۲-۲- مانده استناد فقره چک واگذاری به نظام مهندسی شهرستان نور بوده که در ابتدای هر فصل سرسیید می‌شود.

۱-۱-۱-۲-۳- مانده مذکور عربون به یک فقره چک واگذاری به آقای سعید موهبت با بت بخشی از مخارج مدیر پیمان بر پروژه هتل نارنجستان ۲ می‌باشد.

۱-۱-۱-۴- حسابهای پرداختی به شرکتهای گروه شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت |
|-----------------|-----------------|----------|
| ریال | ریال | |
| ۱۸۹,۳۶۰,۶۰۳,۳۹۸ | ۱۹۲,۵۷۳,۷۰۰,۰۸۱ | ۱۰-۱-۳-۱ |
| ۱۳,۶۱۶,۷۶۸,۸۱۱ | ۱۳,۶۱۶,۷۶۸,۸۱۱ | ۱۰-۱-۳-۲ |
| ۲۰۲,۹۷۷,۳۷۲,۲۰۹ | ۲۰۶,۱۹۰,۴۶۸,۸۹۲ | |

شرکت بین المللی توسعه ساختمان
شرکت آاس پ

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | مانده ابتدای دوره |
|------------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | وجوه دریافتی از خریداران و واحدهای نارنجستان ۲ |
| ۲۲۸,۴۲۴,۲۲۶,۲۸۲ | ۱۸۹,۳۶۰,۶۰۳,۳۹۸ | وجوه پرداختی با بت مخارج انجام شده در پروژه (توسط مدیر طرح) |
| ۱۹,۰۷۱,۸۴۷,۳۵۹ | ۱۳۴,۷۲۰,۰۰۰ | مخارج انجام شده در پروژه نارنجستان ۲ (توسط مدیر پیمان) |
| (۱۱,۴۸۷,۸۲۵,۷۶۸) | (۱۰۹,۵۱۹,۰۵۹) | سایر |
| (۴۵,۰۴۰,۵۸۶,۰۳۳) | - | |
| (۱,۶۰۷,۰۵۸,۴۴۲) | ۳,۱۸۷,۸۹۵,۷۴۲ | |
| ۱۸۹,۳۶۰,۶۰۳,۳۹۸ | ۱۹۲,۵۷۳,۷۰۰,۰۸۱ | |

۱-۱-۲-۱- مانده مذبور عربون به شرکت پروژه هتل نارنجستان ۳ از شرکت بین المللی توسعه ساختمان و سایر مبالغ مالی با شرکت مذبور به شرح زیر عیا شد:

۱-۱-۲-۲- حسابهای پرداختی به شرکت بین المللی توسعه ساختمان مالی با شرکت مذبور به شرح زیر عیا شد:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت |
|---------------|---------------|----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۴۸۴,۸۲۴,۲۹۸ | ۴۸۴,۸۲۴,۲۹۸ | شرکت برج سازان طرح البرز |
| ۲,۰۱۳,۷۷۷,۹۷۷ | ۲,۱۴۴,۰۷۷,۰۸۲ | شرکت روف تراس |
| ۳۳۰,۴۲۰,۸۰۰ | ۳۳۰,۴۲۰,۸۰۰ | شرکت نارنجستان زیبایی شمال |
| ۳۱۷,۰۸۳,۹۰۶ | ۳۱۷,۰۸۳,۹۰۶ | شرکت اردک مشورت |
| ۳,۲۳۶,۱۰۶,۹۸۱ | ۳,۲۷۶,۴۰۶,۰۸۶ | |

۱-۱-۳-۱- مانده بدهی مذبور با بت بخشی از بهای ۴ دستگاه تاور خریداری شده از شرکت آس پ می‌باشد.

۱-۱-۴- حسابهای پرداختی سایر اشخاص شامل موارد زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | بادداشت |
|---------------|---------------|----------|
| ریال | ریال | |
| ۴۸۴,۸۲۴,۲۹۸ | ۴۸۴,۸۲۴,۲۹۸ | ۱۱-۱-۴-۱ |
| ۲,۱۴۴,۰۷۷,۰۸۲ | ۲,۱۴۴,۰۷۷,۰۸۲ | ۱۱-۱-۴-۱ |
| ۳۳۰,۴۲۰,۸۰۰ | ۳۳۰,۴۲۰,۸۰۰ | ۱۱-۱-۴-۲ |
| ۳۱۷,۰۸۳,۹۰۶ | ۳۱۷,۰۸۳,۹۰۶ | ۱۱-۱-۴-۱ |
| ۳,۲۷۶,۴۰۶,۰۸۶ | | |

۱-۱-۴-۱- عمده مانده حساب شرکتهای باد شده با بت طلب شرکتهای مذکور طبق کارکرد ارسالی به شرح صورت وضعیتها می‌باشد.

۱-۱-۴-۲- مانده حساب عربون مربوط به حق الزحمه فروش و برگشت حق الزحمه فروش واحدهای انصاری و واحدهای تجاری نارنجستان ۲ و هتل نارنجستان ۳ می‌باشد.

۱-۱-۵- مانده حساب فوق مربوط به سپرده بیمه کسر شده از صورت وضعیتها تایید شده پیمانکاران شرکت بوده که به دلیل عدم ارائه مفاضا حساب تسویه نشده است.

۱-۱-۶- مانده حساب فوق عدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیتها تایید شده مدیر پیمان، پیمانکاران و مهندسین مشاور بوده که تاکنون تسویه حساب نشده است.

۱-۱-۷- پرداختنی های بلند مدت:

استناد پرداختنی:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | اشخاص وابسته |
|---------------|------------|--------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۲۵۶,۸۱۹,۲۲۸ | - | |
| ۱,۲۵۶,۸۱۹,۲۲۸ | - | |

بلادادشتگاه توپضیحی صورتی مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳ اسفند

۱۳- مالیات پرداختنی
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالیانی ۱۳۹۰-۹۳ ای ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

| نحوه تشخصی | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | مالیات | | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------|---------------|----------------|--------|------|---------|----------------|--------------------|
| سال مالی منتهی به شهریور ماه ۳۱ | درآمد مشمول مالیات | ابرازی | تشخیصی | قلمی | برداختی | مانده پرداختنی | ابرازی | قلمی | برداختی | مانده پرداختنی | درآمد مشمول مالیات |
| ۱۳۹۰ | ۴۱۱۴۹,۷۸۴,۵۰۰ | ۹۴,۵۷۵,۷۵۲,۳۱۲ | سود(زیان) ابرازی | ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۲۵۳,۲۲۵ | - | - | - | - | - | ۱۰۴,۰۵۳,۲۷۵ |
| ۱۳۹۱ | (۵,۶۱۴,۵۷۵,۶۴۴) | ۱۳۹۱ | رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۱۳۹۲ | (۲۰,۴۵۹,۰۶۸,۸۷۳) | ۱۳۹۲ | رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | - | - | ۱,۷۳۲,۲۶۴,۷۰۳ |
| ۱۳۹۳ | (۵,۴۳۸,۹۴۴,۹۹۵) | ۱۳۹۳ | اخهار نشده | - | - | - | - | - | - | - | - |
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی | ۶۵۲,۸۳۶,۴۱۳ | به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | اخهار نشده | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

۱۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قلمی و تسویه شده است .
۱۴- مالیات بر درآمد شرکت تا زمان تهییه صورتی تحویل شرکت نگردیده است . توضیح اینکه اظهار نامه مالیاتی
۱۵- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ در جریان رسیدگی بوده و تا زمان تهییه صورتی تحویل شرکت نگردیده است .
در مهلت مقرر تحولی امور مالیاتی کردید که در مهلت تعیین شده به شرح ماده ۱۵۶ ق.م.م برگ تشخیص توسعه اداره امور مالیاتی صادر و تحولی نگردیده است .
۱۶- مالیات بر آمد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ در جریان رسیدگی بوده و تا زمان تهییه صورتی تحویل شرکت نگردیده است .
۱۷- مالیات بر آمد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ در جریان رسیدگی بوده و تا زمان تهییه صورتی تحویل شرکت نگردیده است .

دجال است .



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- پیش دریافتها

| بادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---|------------------|------------------|
| | ریال | ریال |
| پیش دریافت فروش واحدهای هتل نارنجستان ۲ | ۲,۹۹۵,۸۷۲,۱۹۷ | ۳,۰۱۳,۰۱۲,۱۹۷ |
| پیش دریافت فروش واحدهای مجتمع تجاری نارنجستان ۲ | - | - |
| پیش دریافت فروش واحدهای هتل نارنجستان ۲ | - | - |
| | ۲,۹۹۵,۸۷۲,۱۹۷ | ۳,۰۱۳,۰۱۲,۱۹۷ |
| پیش دریافت فروش واحدهای هتل نارنجستان ۳ | ۱۳,۸۶۰,۶۴۲,۱۹۷ | ۱۴,۰۱۵,۶۴۲,۱۹۷ |
| تهااتر شده با حساب اسناد دریافتی | (۶,۹۴۲,۹۸۰,۰۰۰) | (۷,۳۳۲,۱۳۰,۰۰۰) |
| تهااتر شده با حساب حسابهای دریافتی | (۳,۹۲۱,۷۹۰,۰۰۰) | (۳,۸۷۰,۵۰۰,۰۰۰) |
| | ۲,۹۹۵,۸۷۲,۱۹۷ | ۳,۰۱۳,۰۱۲,۱۹۷ |
| پیش دریافت فروش واحدهای مجتمع تجاری نارنجستان ۲ | ۶۰,۸۳۶,۹۶۵,۹۲۰ | ۶۰,۹۱۲,۹۶۵,۹۲۰ |
| تهااتر شده با حساب اسناد دریافتی | (۴۳,۴۶۷,۷۹۱,۹۵۰) | (۴۳,۴۶۷,۷۹۱,۹۵۰) |
| تهااتر شده با حساب حسابهای دریافتی | (۱۷,۴۸۵,۱۷۳,۹۷۰) | (۱۷,۳۶۹,۱۷۳,۹۷۰) |
| | - | - |
| پیش دریافت فروش واحدهای هتل نارنجستان ۲ | ۱۱,۲۹۷,۵۷۸,۰۰۰ | ۱۱,۲۷۸,۸۵۸,۰۰۰ |
| تهااتر شده با حساب اسناد دریافتی | (۴,۶۰۷,۴۷۸,۰۰۰) | (۴,۶۰۷,۴۷۸,۰۰۰) |
| تهااتر شده با حساب حسابهای دریافتی | (۶,۶۹۰,۱۰۰,۰۰۰) | (۶,۶۷۱,۳۸۰,۰۰۰) |
| | - | - |

۱۳-۱- پیش دریافت فروش واحدهای تجاری و هتل ناشی از فروش تعداد ۷۵ واحد تجاری و ۵۵ واحد هتل آپارتمان ۲ و ۱۲۰ واحد هتل آپارتمان ۳ میباشد.

۱۳-۲- با توجه به عدم تکمیل و تحويل واحدهای پروژه های نارنجستان ۲ و ۳، مانده حسابهای اسناد دریافتی از مشتریان و حسابهای دریافتی از مشتریان با مانده حساب پیش دریافت از مشتریان تهااتر شده است.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸۴۶,۲۸۴,۰۵۲ | ۵۱۷,۱۹۰,۸۴۴ | مانده در ابتدای دوره |
| (۷۶۰,۸۰۶,۷۳۴) | (۱۳۰,۵۰۳,۲۵۲) | پرداخت شده طی دوره |
| ۴۳۱,۶۱۳,۵۲۶ | ۱۷۱,۴۵۰,۰۳۹ | ذخیره تأمین شده |
| ۵۱۷,۱۶۰,۸۴۴ | ۵۵۸,۱۳۷,۵۳۱ | مانده در پایان دوره |

۱۵- سرمایه

۱۵-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال، شامل ۱۰۰ سهم ۱.۵۵۰.۰۰۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | | | |
|------------|------------------|------------|------------------|-------------------------------|
| درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام |
| ۷۰ | ۱.۰۸۴.۹۷۰ | ۷۰ | ۱.۰۸۴.۹۷۰ | شرکت بین المللی توسعه ساختمان |
| ۲۹.۹۷ | ۴۶۴۵۴۷ | ۲۹.۹۷ | ۴۶۴۵۴۷ | شرکت نارنجستان زیبای شمال |
| ۰.۰۳ | ۴۸۲ | ۰.۰۳ | ۴۸۲ | ساپرین(کمتر از ۰.۵٪) |
| ۱۰۰ | ۱.۵۵۰.۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱.۵۵۰.۰۰۰ | |

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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. با توجه به وجود زیان، در سال مالی جاری مبلغی به حساب اندوخته قانونی منظور نشده است.



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گسترش (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷-درآمد عملیاتی

سال مالی منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

بادداشت

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | بادداشت | |
|---------------|---------------|------------|---------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۱,۹۷۱,۷۷۰,۹۵۰ | ۱,۲۹۹,۱۱۲,۵۳۸ | - | ۱۷-۲ | فروش املاک احداثی بروزه نارنجستان ۳ |
| ۱,۵۵۸,۶۹۶,۳۱۳ | ۱,۷۵۷,۵۲۹,۲۱۶ | - | ۱۷-۳ | درآمد ارائه خدمات |
| ۲,۵۲۰,۴۶۷,۲۶۳ | ۳,۰۵۶,۶۴۱,۷۵۴ | - | | |

۱۷- با توجه به عدم فعالیت عملیات ساختمانی و عدم وجود پیش فروش بروزه نارنجستان ۳، درآمد فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته شناسایی نشده است. ضمناً، با توجه به فسخ قرارداد مربوط به مدیریت طرح شرکت نارنجستان گسترش، هیچگونه درآمد ارائه خدمات شناسایی نگردیده است.

۱۷-۳-درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

بادداشت

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | |
|---------------|---------------|------------|--|---|
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۳۷۸,۲۵۲,۸۰۳ | ۳۷۸,۲۵۲,۸۰۳ | - | | درآمد ناشی از عاملیت فروش |
| ۲۵۹,۷۸۴,۶۰۷ | ۲۰۳,۰۲۶,۰۶۱ | - | | درآمد مدیریت طرح مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت |
| ۸۲۰,۶۵۸,۹۰۳ | ۱,۱۷۶,۲۵۰,۳۵۲ | - | | درآمد مدیریت طرح مربوط به هزینه های مجریان بروزه ها |
| ۱,۵۵۸,۶۹۶,۳۱۳ | ۱,۷۵۷,۵۲۹,۲۱۶ | - | | |



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهام خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه سنتی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷-۱- مقایسه بهای تمام شده و درآمد فروش واحد های پیش فروش شده - هتل نارنجستان ۳

| تعداد واحدهای پروژه | ۱۳۹۲/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| کل متر آزاد واحدها به متر مربع | ۲۶۱۵۹ | ۲۶۱۵۹ | - |
| تعداد واحدهای فروش رفته تا پایان سال / دوره مالی | | | - |
| متراز واحد های فروش رفته تا پایان سال / دوره مالی به متر مربع | ۲۶۹ | ۲۶۹ | - |
| مخارج ساخت: | | | |
| مخارج مستقیم و غیر مستقیم تحمیل شده تا پایان دوره جاری: | ۱۶۱,۱۹۰,۶۱۳,۴۸۱ | ۱۶۰,۶۹۸,۶۰۵,۹۶۱ | ۱۶۲,۰۱۹,۹۷۴,۷۵۸ |
| مخارج مستقیم | ۵,۶۷۰,۱۱۲,۶۴۹ | ۳,۵۱۶,۹۶۶,۵۳۵ | ۶,۰۶۰,۵۹۳,۸۴۳ |
| مخارج غیر مستقیم تخصیص یافته | ۶۳۷,۰۷۲,۶۴۵,۴۴۲ | ۸۱۶,۹۹۴,۴۳۷,۰۱۷ | ۶۳۴,۵۲۷,۳۲۶,۴۲۹ |
| مخارج آتی ساخت جهت تکمیل: | ۲۲,۴۰۹,۹۵۴,۴۲۸ | ۱۷,۸۸۰,۳۱۷,۴۸۷ | ۲۳,۷۲۵,۴۲۱,۹۷۰ |
| مخارج مستقیم | | | |
| مخارج غیر مستقیم قابل تخصیص | | | |
| بهای تمام شده برآورده پروژه: | ۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مخارج انباشته ساخت املاک: | ۵,۰۸۵,۶۷۳,۰۰۰ | ۵,۰۸۵,۶۷۳,۰۰۰ | ۵,۰۸۵,۶۷۳,۰۰۰ |
| مخارج مرتبط با تحصیل زمین و عوارض | | | |
| و دایع و انشعابات | | | |
| مخارج مشترک : | | | |
| مخارج مستقیم و غیر مستقیم تحمیل شده تا پایان دوره جاری | ۱۶۶,۸۶۰,۷۲۷,۱۳۰ | ۱۶۴,۲۱۵,۵۷۲,۴۹۶ | ۱۶۸,۰۸۰,۵۶۸,۵۰۱ |
| جمع مخارج انباشته تا پایان دوره جاری | ۲۷۴,۳۴۶,۴۰۰,۱۳۰ | ۲۷۱,۷۰۱,۲۴۵,۴۹۶ | ۲۷۵,۵۶۶,۲۴۱,۶۰۱ |
| مخارج آتی جهت تکمیل | ۶۵۹,۴۸۲,۵۹۹,۸۷۰ | ۸۳۴,۸۷۴,۷۵۴,۵۰۴ | ۶۵۸,۲۶۲,۷۵۸,۳۹۹ |
| کل بهای تمام شده برآورده | ۹۳۳,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۶,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۳۳,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| بهای تمام شده برآورده هر متر مربع - ریال | ۳۵,۶۹۸,۱۹۲ | ۴۲,۳۰۱,۹۲۳ | - |
| فروش و بهای تمام شده تا پایان دوره جاری: | | | |
| کل بهای تمام شده برآورده واحد های فروش رفته - ریال | ۹,۶۱۴,۵۱۴,۶۷۵ | ۱۱,۳۹۳,۰۸۲,۸۷۹ | - |
| کل ارزش فروش واحدهای فروش رفته | ۱۷,۶۶۹,۹۳۰,۰۰۰ | ۱۷,۶۸۴,۹۳۰,۰۰۰ | - |
| میانگین قیمت فروش یک متر مربع | ۶۵,۶۰۷,۵۲۹ | ۶۵,۶۶۳,۲۲۳ | - |
| محاسبه درصد تکمیل (براساس استاندارد ۲۹): | | | |
| درآمدها و هزینه های دوره : | ۱۷۱,۹۴۶,۴۰۰,۱۳۰ | ۱۶۹,۳۰۱,۲۴۵,۴۹۶ | - |
| درآمد قابل شناسایی پروژه (درصد تکمیل × کل ارزش فروش واحد های فروش رفته) | ۸۳۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۴,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| کسر می شود: درآمدهای شناسایی شده طی دوره های قبل | | | |
| درآمد دوره جاری | ۳,۶۵۴,۳۸۷,۸۰۳ | ۲,۹۸۱,۶۲۹,۳۹۱ | - |
| بهای تمام شده قابل شناسایی پروژه (درصد تکمیل × کل بهای تمام شده برآورده واحد های فروش رفته) | (۱,۶۸۲,۵۱۶,۸۵۳) | (۱,۶۸۲,۵۱۶,۸۵۳) | - |
| کسر می شود: بهای تمام شده شناسایی شده طی دوره های قبل | ۱,۹۷۱,۷۷۰,۹۵۰ | ۱,۲۹۹,۱۱۲,۵۳۸ | - |
| بهای تمام شده قابل شناسایی پروژه (درصد تکمیل × کل بهای تمام شده برآورده واحد های فروش رفته) | ۱,۹۸۸,۳۶۱,۲۸۰ | ۱,۹۲۰,۸۴۱,۷۳۹ | - |
| کسر می شود: بهای تمام شده شناسایی شده طی دوره های قبل | (۱,۰۶۲,۹۳۵,۲۶۷) | (۱,۰۶۲,۹۳۵,۲۶۷) | - |
| بهای تمام شده دوره جاری | ۹۲۵,۴۲۶,۰۱۳ | ۸۵۷,۹۰۶,۴۷۱ | - |
| سود حاصل از واحدهای پیش فروش شده | ۹,۶۴۶,۲۲۴,۹۳۷ | ۴۴۱,۲۰۶,۰۶۷ | - |



شرکت تدبیعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | | بهاي تمام شده املاک فروخته شده |
|---------------------------------|---|------|---------|--------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | بادداشت | بهاي تمام شده خدمات ارائه شده |
| ۹۲۵,۴۲۶,۰۱۲ | ۸۵۷,۹۰۶,۴۷۱ | - | ۱۷-۱ | بهاي تمام شده املاک فروخته شده |
| ۷,۵۷۵,۹۸۳,۱۳۶ | ۲,۸۸۳,۷۵۶,۷۱۸ | - | ۱۸-۱ | بهاي تمام شده خدمات ارائه شده |
| ۸,۵۰۱,۴۰۹,۱۴۹ | ۴,۷۷۱,۶۶۳,۱۸۹ | - | | |

۱۸-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | |
|---------------------------------|---|------|---------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۲,۴۱۸,۶۰۵,۰۵۹ | ۱,۴۳۳,۹۴۹,۱۹۲ | - | حقوق و مزایا |
| ۴۷۲,۶۸۲,۴۴۹ | ۲۵۲,۵۵۵,۹۵۱ | - | بیمه سهمی کارفرما |
| ۳۶۰,۱۴۶,۴۷۰ | ۲۲۶,۳۲۰,۱۷۵ | - | اضافه کاری |
| ۳۶۹,۹۹۵,۲۴۴ | ۱۶۳,۷۰۰,۸۶۴ | - | عیدی و پاداش |
| ۱۲۴,۷۲۳,۲۰۶ | ۱۰۲,۹۲۴,۰۲۹ | - | سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۳۵۱,۵۵۲,۲۶۹ | ۱۷۸,۶۰۶,۸۰۴ | - | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۲۹,۰۷۸,۸۴۶ | ۱۳۵,۱۵۲,۸۴۶ | - | سایر مزایای کارکنان |
| ۵۰۰,۳۱۷,۴۵۶ | ۴۰,۵۶۰,... | - | ایاب و ذهب |
| ۲۹,۶۲۶,... | ۲۲,۸۰۷,۵۰۰ | - | ملزومات و لوازم مصرفی |
| ۵۶,۴۴۲,۰۴۶ | ۳۲,۴۳۴,۵۰۹ | - | پذیرایی و آبدارخانه |
| ۱۲,۱۵۱,۳۶۶ | ۹,۰۸۰,۵۰۰ | - | آب و برق و گاز |
| ۱,۹۵۶,۴۸۸,۸۹۶ | ۹۸۲,۸۷۵,۲۹۲ | - | استهلاک |
| ۱۷,۴۶۵,۶۵۰ | ۱۱,۶۳۲,۳۰۵ | - | بیمه و عوارض |
| ۹۲,۹۰۰,... | ۵۱,۶۰۰,... | - | حسابداری و حسابرسی |
| ۵۵,۷۰۰,۵۰۰ | ۲۶,۴۵۱,۵۰۰ | - | تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه |
| ۲۹۶,۲۱۴,۹۰۰ | ۱۲۸,۰۶۰,... | - | اجاره |
| ۲۸,۶۹۵,... | ۱۲,۷۴۵,... | - | تعمیر و نگهداری ساختمان |
| ۱۳,۷۹۷,۵۰۰ | ۳,۰۶۵,... | - | تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات |
| ۲۶,۹۳۶,۷۲۸ | ۱۲,۳۰۱,۷۵۰ | - | پست و تلگراف و تلفن |
| ۵۰,۴۶۲,۵۵۱ | ۲۴,۹۲۲,۵۰۱ | - | سایر |
| ۷,۵۷۵,۹۸۳,۱۳۶ | ۲,۸۸۳,۷۵۶,۷۱۸ | - | |



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گیستر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|---------------------------------|---|----------------------|---|---|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۴۵۱,۱۶۲,۰۳۵ | ۷۱۸,۸۶۷,۳۲۳ | ۴۸۷,۰۴۶,۲۷۸ | | حقوق و مزايا |
| ۲۸۲,۶۱۰,۰۶۹ | ۱۵۱,۵۲۳,۵۷۱ | ۶۸,۹۷۴,۵۰۵ | | بیمه سهم کارفرما |
| ۲۱۶,۰۸۷,۸۸۲ | ۱۳۵,۷۹۸,۱۰۵ | ۴۳,۴۸۶,۲۰۸ | | اضافه کاری |
| ۲۲۱,۹۹۷,۱۴۶ | ۹۸,۲۲۰,۵۱۸ | ۱۸۲,۶۲۰,۹۳۱ | | عیدی و پاداش |
| ۸۰,۸۳۲,۹۲۴ | ۵۷,۱۰۴,۴۱۷ | - | | سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۲۱۰,۹۲۱,۲۶۲ | ۱۰۷,۱۶۴,۰۸۲ | ۹۴,۷۷۱,۱۰۰ | | مزایای بایان خدمت کارکنان |
| ۱۹۷,۴۴۷,۳۰۸ | ۸۰,۷۸۹,۳۰۸ | ۸۸,۸۹۰,۲۰۰ | | سایر مزایای کارکنان |
| ۳۰۰,۱۹۰,۴۷۳ | ۱۷۰,۴۳۰,۰۵۲ | ۱۴۰,۲۳۸,۶۸۱ | | ایاب و ذهب |
| ۱۷,۷۷۵,۶۰۰ | ۱۴,۲۸۴,۵۰۰ | ۴,۸۹۸,۵۰۰ | | ملزومات و لوازم مصرفی |
| ۴۲,۸۶۵,۲۲۸ | ۱۹,۴۶۰,۷۰۶ | ۱۷,۶۸۶,۰۲۰ | | پذیرایی و آبدارخانه |
| ۷,۸۹۰,۸۲۰ | ۵,۴۴۸,۳۰۰ | ۲,۷۹۳,۰۵۰ | | آب و برق و گاز |
| ۹۸,۲۲۲,۲۵۴ | ۴۹,۰۴۵,۳۷۷ | ۳۷۹,۲۲۹,۰۶۳ | | استهلاک |
| ۱۰,۴۷۹,۳۹۰ | ۶,۹۷۹,۳۸۳ | ۱۲,۱۱۹,۰۹۲ | | بیمه و عوارض |
| ۵۶,۳۴۰,۰۰۰ | ۳۰,۹۶۰,۰۰۰ | ۸۴,۳۶۵,۰۰۰ | | حسابداری و حسابرسی |
| ۲۳,۴۲۰,۲۰۰ | ۱۷,۲۷۸,۵۰۰ | ۲۳,۵۷۵,۵۰۰ | | تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه |
| ۱۷۷,۷۲۸,۹۴۰ | ۸۲,۸۲۶,۰۰۰ | ۱۶۲,۹۱۰,۰۰۰ | | اجاره |
| ۳۲۷,۳۲۳,۱۲۵ | ۳۲۶,۱۷۰,۰۰۰ | - | | حق از جمه فروش واحدهای هتل نارنجستان ۳ |
| ۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | | حق حضور مدیران و ترمیم حقوق مدیران موظف |
| ۱۷,۲۱۷,۰۰۰ | ۷,۶۴۷,۰۰۰ | ۱۲,۸۰۰,۰۰۰ | | تعمیر و نگهداری ساختمان |
| ۸,۳۷۸,۵۰۰ | ۱,۸۳۹,۰۰۰ | ۶,۵۴۶,۰۰۰ | | تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات |
| ۱۶,۱۶۲,۰۳۶ | ۷,۹۸۱,۰۵۰ | ۱۳,۹۷۷,۷۷۰ | | بست و تلگراف و تلفن |
| ۲۰,۳۷۷,۵۳۰ | ۲۷,۰۵۹,۶۲۵ | ۴۸۶,۵۲۰,۸۷۰ | | سایر |
| ۳,۸۹۲,۲۴۲,۹۲۲ | ۲,۱۸۶,۸۹۷,۳۵۸ | ۲,۳۲۲,۴۴۸,۷۶۸ | | |

۲۰- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|---|----------------------|--|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۵۷۲,۲۰۲,۹۱۴ | ۱,۱۳۸,۵۴۷,۹۰۸ | ۸۰۱,۸۶۰,۴۸۱ | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۱,۸۵۲,۰۳۵,۸۹۹ | ۱,۵۴۲,۷۵۰,۹۴۵ | ۸۷۸,۷۵۱,۸۷۴ | سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۳,۴۲۴,۲۲۹,۸۱۲ | ۲,۶۸۱,۲۹۸,۸۵۳ | ۱,۶۸۰,۶۱۲,۳۵۵ | |



شرکت توسعه هتل و ساختمان نارنجستان گستر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | زیان عملیاتی |
|-------------------|---------------------------|--|
| ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | استهلاک داراییهای ثابت مشهود |
| ریال | ریال | افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۸,۸۶۳,۱۸۴,۸۰۸) | (۳,۸۷۱,۹۱۸,۷۹۳) | کاهش دریافتمنی های عملیاتی |
| ۲,۰۶۱,۳۴۹,۶۳۳ | ۱,۰۳۵,۱۸۷,۱۱۹ | افزایش (کاهش) بر جریان ساخت |
| (۳۲۹,۱۹۳,۲۰۸) | (۲۹۲,۵۶۰,۲۱۹) | کاهش (افزایش) پیش پرداختها |
| ۱۰,۸۸۵,۶۰۶,۶۸۷ | ۲۷,۱۸۱,۶۲۴,۸۲۰ | افزایش (کاهش) برآمدگوییهای احتمالی |
| (۲۳,۸۱۱,۰۱۸,۰۹۸) | (۲۲,۵۴۱,۷۱۷,۷۲۰) | افزایش (کاهش) پیش دریافتمنی های عملیاتی |
| ۸۰۳,۱۹۸,۸۶۸ | ۴۰۶,۸۲۰,۱۳۴ | افزایش (کاهش) پیش دریافتمنی های عملیاتی |
| (۲۹,۵۵۷,۹۲۷,۵۱۲) | (۴۶,۷۲۱,۸۳۶,۰۸۶) | خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| ۲,۰۶۱,۱۳۹,۰۵۰ | ۲,۵۹۵,۴۷۲,۴۶۱ | ۱۷,۱۴,۰۰۰) |
| ۱,۸۵۲,۰۳۵,۸۹۹ | ۱,۵۴۲,۷۵۰,۹۴۵ | |
| (۴۴,۸۹۷,۹۹۳,۴۸۹) | (۴۰,۶۷۶,۱۷۷,۳۲۹) | |
| | | |

۲۲- تعهدات و بدھیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدھی احتمالی (شامل بدھی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) و تعهدات سرمایه ای ندارد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تپیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام بر صورتهای مالی باشد، به وقوع نیبوسته است.



۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۱-۲- معاملات انجام شده با استحصال وابسته طی ۱۰ ماهه مورد گزارش:

| نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید خدمات | فروش خدمات | دریافت علی الحساب |
|----------------------|------------------------|----------------|------------|------------|-------------------|
| برک سالی موضعه ساخته | مکو هبنت مدروه و سیمان | ۱۳۴۷۳۰۰۰ | ۱۱۹۵۰۹۴۴۱۱ | ۴۳۷۳۴۷۱۰۹۴ | |

۳-۴-۴- ماهه حسابهای بهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| شرح | نام شخص وابسته | اسناد دریافتی | حسابهای دریافتی | اسناد بودخشنی | حسابهای بودخشنی | خالص - ریال | خالص - ریال | بدھی | طلب | خالص - ریال | خالص - ریال | بدھی | بدھی | ۱۳۹۳۱۰۶۱۲۱ | |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-----|---------------|-------------|---------------|------|---------------|--|
| واحد تجاری اصلی و نهایی | | سرک- بن الالی افسوسه سادمان | | ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۱۶۲۵۷۲۷۰۰۰۰۸۱ | | ۱۵۷۵۷۲۷۰۰۰۰۸۱ | | ۱۶۱۶۴۰۱۰۱ | | ۱۶۱۶۴۰۱۰۱ | | ۱۵۴۳۲۶۰۳۰۲۹۸ | |
| تهرکت تجارتی زیریست | | تهرکت پیمان پارس | | ۴۴۸۴۵۸۹۷۷۴۲ | | ۴۰۰۵۷۹۰۱۱۳۵۱۰ | | ۴۰۰۵۷۹۰۱۱۳۵۱۰ | | ۳۳۰۴۱۰۸۰۰ | | ۳۳۰۴۱۰۸۰۰ | | ۴۶۸۸۰۹۲۰۱۱ | |
| سهامداران دارای ثغوت قابل ملاحظه | | نمکت ناریتسان زیریست | | ۵۰۰۵۷۹۰۱۱۳۵۱۰ | | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۴۰۰۵۷۹۰۱۱۳۵۱۰ | | ۴۰۰۵۷۹۰۱۱۳۵۱۰ | | ۴۰۰۵۷۹۰۱۱۳۵۱۰ | |
| مدیران اصلی واحد تجارتی | | آقای سید محمدیت | | ۱۱۱۱۵۶۰۷۴۶ | | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | | ۳۹۳۴۰۲۱۰۹۰۲ | |

