

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام)

به انضمام صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده	(۱)
ب- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه	(۲)
پ- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت اصلی	(۳)
ت - یادداشتهای توضیحی	۴ الی ۲۳



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام)

۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری، ارائه شده است.

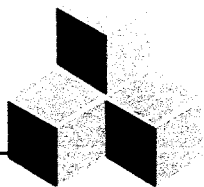
۳ - نتایج واقعی، احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۱۲ آذرماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

مهوش کبری

سید محمد میرحسینی مطلق



شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن سامی عام

سارو مت ۷۸۸۲۸

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بِسْمِ تَعَالٰی

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ شامل اجزای تشکیل دهنده زیر ارائه می شود:

شماره صفحه

Y

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

3

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی

یادداشتهای توضیحی:

8-6

(الف) تاریخچه فعالیت شرکت

Y-9

(ب) خلاصه اهم رويه هاي حسابداري، مباني تلفيق

1.

(پ) مفروضات

11-23

(ت) یادداشتهای توضیحی، صورت سود و زیان پیش بینی شده

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیرہ

بانک مسکن به نمایندگی آقای قدرت اله شریفی

سہ ماہی

رئيس هیأت مدیره

امضاء

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن به نمایندگی آقای ایوب قنبری

عضو هیأت مدیره

شرکت کارگزاری بانک مسکن به نمایندگی آقای ابوالفضل صومعلو

عضو هیأت مدیره

شرکت عمرانی مسکن گستر به نمایندگی آقای سید احمد مقیمی

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به نمایندگی آقای سیدرضا میر صادقی

مدیر عامل

آقای ایرج معزی

گزارش

عبدالله بن حسام بن سفيان

تهران - خ میرداماد، میدان مادر، خ شاه نظری ، شماره ۸ صندوق پستی ۴۴ عبدالرحمن حسابرسی تلفن ۲۲۹۱۳۵۹۰-۸ فاکس ۲۲۹۱۳۵۹۹

www.hic-iran.com دفتر مرکزی hic-iran@hic-iran.com روابط عمومی info@hic-iran.com

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(حسابرسی نشده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۹۸,۷۱۴	۵,۴۱۴,۰۷۶	۶	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲,۸۰۰,۳۲۲)	(۳,۳۲۱,۸۴۲)	۷	بهای تمام شده املاک واگذار شده و خدمات ارائه شده
۱,۳۹۸,۳۹۲	۲,۰۹۲,۲۳۴		سود ناخالص
۲۳۷,۱۰۹	۱۵۰,۲۳۲	۸	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۶۰,۴۵۲)	(۳۱۵,۴۹۹)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۵۸۴	۲۳,۵۷۵	۱۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۳۴۱	(۱۴۱,۶۹۲)		
۱,۴۰۲,۶۳۳	۱,۹۵۰,۵۴۲		سود عملیاتی
(۱۷۴,۹۸۱)	(۲۰۳,۵۶۴)	۱۱	هزینه های مالی
۷۶,۵۱۲	۱۴,۸۱۲	۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹۸,۴۶۹)	(۱۸۸,۷۵۲)		
۱,۳۰۴,۱۶۴	۱,۷۶۱,۷۹۰		سود قبل از مالیات
(۷۹,۶۷۷)	(۵۰,۹۸۲)		مالیات
۱,۲۲۴,۴۸۷	۱,۷۱۰,۸۰۸		سود خالص
۱۳۱,۰۵۹	۳۳۷,۵۰۵		سهم اقلیت از سود خالص
۵۴۷	۴۵۸		سود خالص هر سهم - ریال
گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی			
۱,۲۲۴,۴۸۷	۱,۷۱۰,۸۰۸		سود خالص
۱,۳۴۰,۹۸۸	۱,۸۸۵,۱۰۲		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۹,۹۴۷)	.		تعدیلات سنواری
۱,۳۲۱,۰۴۱	۱,۸۸۵,۱۰۲		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۲,۵۴۵,۵۲۸	۳,۵۹۵,۹۱۰		
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۶۰,۴۲۶)	(۸۶,۰۵۹)		اندوخته قانونی
(۶۶۰,۴۲۶)	(۶۸۶,۰۵۹)		
۱,۸۸۵,۱۰۲	۲,۹۰۹,۸۵۱		سود انباشته در پایان سال

مهر و امضاء
سازمان حسامی

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(حسابرسی نشده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۸۴,۰۴۴	۱,۲۸۷,۷۹۹	۸	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۹۲,۰۹۴)	(۱۱۲,۶۷۶)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	۱۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۰۹۴,۶۳۳	۱,۱۷۲,۸۰۶		سود عملیاتی
(۹۳,۰۶۹)	(۷۸,۵۹۸)	۱۱	هزینه های مالی
۹۷۳	۹۹۵	۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹۲,۰۹۶)	(۷۷,۶۰۳)		
۱,۰۰۲,۵۳۷	۱,۱۰۰,۲۰۳		سود قبل از مالیات
(۲۸۰)	(۳۰۰)		مالیات
۱,۰۰۲,۲۵۷	۱,۰۹۹,۹۰۳		سود خالص
۵۰۱	۳۶۷		سود خالص هر سهم - ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تعداد سهام

گردش حساب سود و زیان انباشته

۱,۰۰۲,۲۵۷	۱,۰۹۹,۹۰۳	سود خالص
۱,۰۶۲,۹۰۱	۱,۴۵۴,۱۴۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۹۹۷)	.	تعدیلات سنواتی
۱,۰۶۰,۹۰۴	۱,۴۵۴,۱۴۹	سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
۲,۰۶۳,۱۶۱	۲,۵۵۴,۰۵۲	
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۹,۰۱۲)	(۵۵,۰۹۵)	اندوخته قانونی
(۶۰۹,۰۱۲)	(۶۵۵,۰۹۵)	
۱,۴۵۴,۱۴۹	۱,۸۹۸,۹۵۷	سود انباشته در پایان سال

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۹/۲/۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۸۸۲۸ مورخ ۱۳۶۹/۲/۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۸/۷ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع فعالیت های اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱-۱- تهیه زمین و اجرای طرح های ساختمانی از جمله ساختمانهای مسکونی، تجاری و اداری اعم از شهرک سازی و مجتمع سازی؛

۲-۱- مقاطعه کاری و اجرای طرح های تأسیساتی و زیربنایی؛

۳-۱- تولید مصالح و تجهیزات ساختمانی؛

۴-۱- واردات و توزیع ماشین آلات ساختمان سازی و راه سازی و کلیه مصالح و تجهیزات ساختمانی؛

۵-۱- مشاوره، نظارت و اجرای کارها و پروژه های ساختمانی؛

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با رعایت مقررات مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری؛

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی

سرمایه پذیر؛

۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام

شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

- ۵-۲- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۶-۲- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛
- ۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛
- ۲-۳- انبارداری، بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه‌ای، توزیع و فروش محصولات.
- ب) موضوع فعالیت‌های فرعی:**
- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
- ۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.
- ۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
- ۱-۵- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛
- ۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
- ۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادار؛
- ۴-۵- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تبصره ۱: ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف دارایی های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت حداقل های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه ها و دارایی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگه داری نماید.

تبصره ۲: شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا پردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- شرکت های فرعی و فعالیت های اصلی آنها

شرکت های تابعه	اقامتگاه	فعالیت اصلی
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	تهران	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	تبریز	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	مشهد	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال	ساری	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	پردیس	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	اصفهان	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب	کرمانشاه	انبوه سازی مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب	بندرعباس	انبوه سازی مسکن
شرکت پارس مسکن خزر	رشت	انبوه سازی مسکن
شرکت پارس مسکن البرز	تهران	انبوه سازی مسکن
شرکت پارس مسکن الوند	اراک	انبوه سازی مسکن
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن	تهران	خرید و فروش مصالح ساختمانی
شرکت مهندسين مشاور سرمایه گذاری مسکن	تهران	خدمات مهندسی و مشاوره
شرکت پارس مسکن سامان	تهران	خرید و فروش زمین و پروژه های ساختمانی
شرکت پویا نوین پارس	تهران	خدمات و مشاوره مالی
شرکت توسعه مسکن مهر نوین	تهران	انبوه سازی مسکن

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بر اساس روش میانگین موزون تعیین می شود.

۲-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمدها:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع

شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷ و ۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

۲-۴-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط (پروژه‌های در جریان ساخت) است.

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

الف- هزینه مالی مستقیم

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

ب- هزینه مالی عمومی

هزینه مالی تسهیلات دریافت شده ای که اختصاص مصرف آنها در پروژه‌ها بصورت متمرکز از طرف شرکت اصلی انجام می‌شود، متناسب با میانگین مخارج انجام شده طی سال و مانده اول دوره به کسر بهای تمام شده زمین و هزینه‌های مالی تخصیص یافته سنوات قبل آن پروژه، محاسبه و منظور می‌شود.

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

۲-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- روش شناخت درآمد

الف) عواید حاصل از واگذاری واحد ها : درآمد ساخت پروژه های ساختمانی برای واحدهایی که فروش آنها با انجام اقداماتی از قبیل امضاء قرارداد محرز شده و حداقل ۲۰ درصد بهای فروش آنها دریافت شده باشد ، بر اساس روش درصد پیشرفت کار شناسایی می شود. درصد پیشرفت کار نیز بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود.

ب) پروژه های مباشرتی: درآمد پروژه های مباشرتی بر اساس درصدهای مندرج در قراردادهای منعقد و هزینه های انجام شده آن پروژه محاسبه و شناسایی می شود.

ج) درآمد فعالیت های پیمانکاری : روش شناخت درآمد ناشی از فعالیت های پیمانکاری براساس روش درصد پیشرفت کار و از طریق نسبت هزینه های انجام شده واقعی به بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد می باشد.

۲-۸- مالیات

با توجه به نوع فعالیت شرکت های فرعی که ساخت املاک می باشد مالیات آنها بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در هنگام تحویل واحدها پرداخت می شود. با توجه به شناسایی درآمد ساخت املاک به روش درصد پیشرفت کار، مالیات درآمدهای منظور شده از این بابت نیز بر اساس ارزش معاملاتی آنها محاسبه و متناسب با درصد پیشرفت هر پروژه به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳- مبانی تلفیق

=====

۳-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان پیش بینی شده تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی منظور میگردد .

۳-۳- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال ، صورت های سود و زیان پیش بینی شده شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد .

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴- مفروضات

=====

۴-۱- درآمد ها :

۴-۱-۱- عواید حاصل از واگذاری واحدهای احداثی بر مبنای درصد پیشرفت کار پروژه های در جریان تکمیل با در نظر گرفتن شرایط حاکم بر بازار مسکن در تاریخ گزارش پیش بینی شده است .

۴-۱-۲- درآمد فعالیت های پیمانکاری بر اساس درصد پیشرفت کار (از طریق نسبت هزینه های پیش بینی شده به بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد) پیش بینی شده است.

۴-۱-۳- درآمد پروژه های مابشرتی بر اساس درصد های مندرج در قراردادهای منعقد به عنوان حق الزحمه مباشرت و پیش بینی هزینه هایی که بطور مستقیم در ارتباط با پروژه های مربوط انجام می شود محاسبه و منظور شده است .

۴-۲- بهای تمام شده :

۴-۲-۱- بهای تمام شده واحدهای واگذار شده و فعالیت های پیمانکاری بر مبنای درصدی از مخارج برآوردی جهت ساخت و تکمیل پروژه ها که متناسب با درصد پیشرفت کار پروژه مربوط بوده محاسبه و منظور شده است .

۴-۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

هزینه های فروش ، اداری و عمومی شرکت اصلی به ترتیب زیر برآورد شده است .

هزینه حقوق و دستمزد بر اساس ۲۵٪ افزایش نسبت به عملکرد سال مالی قبل

هزینه استهلاک بر اساس ارزش دفتری سال مالی قبل منظور شده است.

هزینه خدمات قراردادی بر اساس ۲۰٪ افزایش نسبت به عملکرد سال مالی قبل

سایر هزینه های اداری بر اساس ۲۰٪ افزایش نسبت به عملکرد سال مالی قبل

۴-۴- مخارج تأمین مالی با توجه به سقف تسهیلات برآوردی در طول سال مالی مورد گزارش محاسبه (طبق جدول یادداشت ۲-۱۱) و بر اساس مبانی تسهیم در قیمت تمام شده پروژه ها و عملکرد دوره منظور شده است .

۴-۵- سود حاصل از سرمایه گذاریها :

۴-۵-۱- سود سهام شرکتهای فرعی بر مبنای ۸۳ و ۸۲ درصد از EPS اعلام شده توسط آن شرکتها برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ به شرح جدول یادداشت ۲-۸ محاسبه و منظور شده است.

۴-۵-۲- سود سهام سایر شرکتها بر اساس ۱۰٪ افزایش سود نقدی سال مالی ۱۳۹۲ آنها منظور شده است.

۴-۶- مالیات

فعالیت اصلی شرکت های فرعی ساخت و ساز واحد های مسکونی است و مالیات آنها بصورت مقطوع و بر اساس نرخ های مندرج در مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و به روش درصد پیشرفت کار در قیمت تمام شده املاک مربوط منظور می شود . به همین جهت ، مالیات منظور شده در صورت سود و زیان پیش بینی شده ، فقط مربوط به سایر فعالیت های مشمول مالیات آنها است، ضمناً بدلیل اینکه درآمدهای شرکت اصلی تماماً مربوط به درآمدهای حاصل از سرمایه گذاریها می باشد و این نوع درآمدها مشمول مالیات نبوده، بدین لحاظ جهت شرکت اصلی مالیات براساس روند سنوات قبل در نظر گرفته شده است.

۴-۷- اقلام مقایسه ای به استثنای سود سهام شرکتهای تابعه و هزینه های مالی بر اساس مبالغ واقعی ۱۰ ماهه ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ حسابهای شرکت و مبالغ برآوردی برای دو ماهه انتهایی آن، منظور شده است. سود سهام شرکتهای تابعه نیز بر اساس آخرین اطلاعات ارائه شده توسط شرکتهای مذکور و معادل ۹۲ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ آنها منظور شده است و جهت هزینه های مالی بر اساس هزینه های شناسایی شده ثبت شده در دفاتر و برآورد الباقی هزینه های قابل شناسایی تا پایان سال مالی اقدام گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۳,۱۲۵,۹۵۲	۵,۲۲۷,۱۱۴	۷-۱	عواید حاصل از واگذاری واحدهای احداثی
.	.	۱۱۸,۸۵۴	۴۴,۰۶۸		حق الزحمه قراردادهای مباشرتی پروژه‌های بانک مسکن
.	.	۳۹۰,۳۳۸	۱۰۵,۹۱۶	۷-۲	درآمد حاصل از فعالیتهای پیمانکاری
.	.	۵۴۳,۹۲۹	.		عواید حاصل از واگذاری اراضی
.	.	۱۲,۴۵۷	۱۳,۹۰۸		فروش مصالح
.	.	۷,۲۸۴	۲۳,۰۷۰		درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
.	.	۴,۱۹۸,۷۱۴	۵,۴۱۴,۰۷۶		جمع

۷- بهای تمام شده املاک واگذار شده و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲,۱۷۰,۶۰۶	۳,۱۶۴,۸۹۴	۷-۱	بهای تمام شده واحدهای واگذار شده
.	.	۱۰۳,۳۵۱	۳۸,۳۲۰		بهای تمام شده پروژه های مباشرتی
.	.	۲۶۰,۷۵۵	۸۶,۱۱۸	۷-۲	بهای تمام شده فعالیتهای پیمانکاری
.	.	۲۴۳,۸۲۶	.		بهای تمام شده اراضی واگذار شده
.	.	۱۱,۱۸۵	۱۲,۲۶۸		بهای تمام شده مصالح فروخته شده
.	.	۱۰,۵۹۹	۲۰,۲۴۲		بهای تمام شده خدمات ارائه شده
.	.	۲,۸۰۰,۳۲۲	۳,۳۲۱,۸۴۲		جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷-۱- عواید حاصل از واگذاری واحدهای احداثی به تفکیک شرکتهای تابعه به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان شرکت	فروش		بهای تمام شده	
	درآمد فروش سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	درآمد فروش برآوردی سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	برآورد بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۱,۱۳۵,۱۸۴	۲۸۷,۷۹۱	۷۴۲,۹۸۵	۲۰۹,۳۱۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۵۳۹,۸۳۶	۴۱۱,۳۷۲	۲۴۶,۶۵۸	۲۶۸,۱۹۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۳۵۳,۷۱۱	۲۱۶,۲۲۷	۱۷۳,۴۹۳	۷۳,۵۰۳
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	۹۶۶,۶۱۰	۶۹۷,۰۸۹	۶۰۵,۹۰۷	۶۱۸,۴۵۶
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱,۰۱۶,۰۴۴	۵۷۵,۸۴۶	۷۶۲,۶۶۴	۳۶۷,۶۲۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال	۱۷۴,۴۵۳	۱۷۷,۹۰۹	۹۶,۹۶۲	۱۰۹,۹۶۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب	۲۹۰,۶۰۱	۳۵۳,۷۵۹	۱۵۹,۶۷۲	۲۱۳,۵۵۷
شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب	۱۱۹,۰۶۸	۱۸,۳۸۵	۷۲,۲۹۱	۱۵,۱۲۳
شرکت پارس مسکن خزر	۱۰۷,۴۳۴	۴۷,۶۹۱	۴۶,۳۷۴	۲۰,۸۵۱
شرکت پارس مسکن الوند	۴۲۱,۸۵۰	۱۱۰,۵۰۶	۲۲۷,۷۶۶	۷۷,۱۷۹
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن	۱۰,۵۰۰	۲۶,۰۵۲	۱۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۸
شرکت توسعه مسکن مهر نوین	۷۵,۷۷۳	۱۸۴,۹۶۰	۵۲,۳۶۵	۱۸۲,۸۳۵
شرکت پارس مسکن سامان	۱۶,۰۵۰	۱۸,۳۶۵	۱۰,۶۸۹	۸,۸۶۵
تعدیلات ناشی از حذف سود درون گروهی	.	.	(۴۲,۹۳۲)	(۱۶,۸۳۶)
جمع کل	۵,۲۲۷,۱۱۴	۳,۱۲۵,۹۵۲	۳,۱۶۴,۸۹۴	۲,۱۷۰,۶۰۵

۷-۱-۱- درخصوص پروژه ۲۰۰۰ واحدی مسکن مهر اهواز در شرکت توسعه مسکن مهر نوین، با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۶ مکاتبات و پیگیریهای لازم درخصوص نحوه واریز وجوه نقد که به کندی صورت میگرفت و همچنین تغییر قیمت فروش واحدها در مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۵ هم در زمان مقرر و هم پس از آن صورت پذیرفت که در نهایت منجر به ابلاغ کتبی خاتمه پیمان طی نامه شماره ۱۶/۱۴۱۱۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ از طرف اداره کل مسکن و شهرسازی استان خوزستان شد. در این خصوص شرکت نسبت به تهیه صورت وضعیت کارهای انجام شده پرداخت که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ صورت وضعیت مذکور به مبلغ ۴۰۰.۴۰۰ میلیون ریال مورد توافق طرفین قرار گرفت. که با تحقق بند ۷ صورتجلسه مذکور (مصلح پای کار) طبق صورتجلسه ۱۳۹۲/۰۶/۰۴ به مبلغ ۷۵.۶۲۶ میلیون ریال مبلغ نهایی صورت کارهای انجام شده ۳۹۷.۶۳۶ میلیون ریال تعیین گردید. که با تحویل سایر اقلام موجود در پروژه به مبلغ ۴.۴۲۶ میلیون ریال مبلغ مذکور جهت تسویه حساب به مبلغ ۴۰۲.۰۶۲ میلیون ریال رسید.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷-۲- عواید حاصل از فعالیتهای پیمانکاری به تفکیک شرکتهای تابعه به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان شرکت	درآمد پیمانکاری		بهای تمام شده	
	درآمد سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	درآمد برآوردی سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	برآورد بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۰	۱۴,۲۲۰	۰	۱۳,۱۹۵
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	۳۶,۶۹۷	۷۹,۱۲۷	۳۵,۵۱۸	۸۲,۳۶۳
شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۰	۳۶,۶۸۷	۰	۴۱,۰۹۸
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	۶۹,۲۱۹	۸۴,۲۸۰	۵۰,۶۰۰	۶۱,۷۷۱
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۲۲,۱۴۱	۵۷,۱۱۳	۱۲,۰۴۳	۴۹,۰۱۴
شرکت پارس مسکن الوند	۰	۱۸۲,۴۳۵	۰	۷۹,۴۶۴
تعديلات ناشی از حذف سود درون گروهی	(۲۲,۱۴۱)	(۶۳,۶۲۴)	(۱۲,۰۴۳)	(۶۶,۱۵۰)
جمع کل	۱۰۵,۹۱۶	۳۹۰,۲۳۸	۸۶,۱۱۸	۲۶۰,۷۵۵

۸- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

گروه		شرکت اصلی		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۹۸۹,۲۴۵	۸-۲ سود سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق
۱۷,۳۹۲	۱۵,۸۱۰	۱۷,۳۹۲	۱۵,۸۱۰	۸-۳ سود سهام سایر شرکت ها
۸۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۶۷	۸۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۶۷	۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای تابعه
۵۲,۸۴۰	۵۳,۶۳۲	۱۱,۳۲۲	۱۲,۴۵۴	سود سپرده های بانکی
۱۵۰,۲۳۲	۲۳۷,۱۰۹	۱,۱۸۴,۰۴۴	۱,۲۸۷,۷۹۹	جمع

۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای تابعه برای سال ۹۳ شرکت اصلی به مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش بینی فروش ۱۰٪ سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود و شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
 داده‌های تفضیلی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸-۲- صورت وضعیت بر تئوی و درآمد سود سهام شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					درصد مالکیت گروه	درصد مالکیت اصلی		سرمایه (م.ریال)	نظام شرکت
درصد توزیع	سود سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درصد توزیع	سود سهم شرکت سرمایه گذاری (م.ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)							
۹۲	۳۷,۸۰۰	۱۸۹	۲۰۶	۸۳	۲۶,۴۰۰	۱۸۲	۲۲۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال		
۹۲	۱۱۶,۸۰۰	۵۸۴	۶۳۴	۸۳	۱۲۰,۷۸۰	۶۷۱	۸۰۸	۹۰	۹۰	۲۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود		
۹۲	۲۸۰,۵۰۰	۹۳۵	۱,۰۱۷	۸۳	۲۲۰,۳۱۰	۸۵۳	۱,۰۲۷	۹۰	۹۰	۲۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس		
۹۲	۶,۳۶۰	۲۱۲	۲۳۰	۸۳	۲۳,۱۸۰	۱,۱۰۶	۱,۳۳۳	۱۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب		
۹۲	۱۲۱,۵۰۰	۴۰۵	۴۴۱	۸۳	۹۵,۴۰۰	۳۱۸	۳۸۳	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب		
۹۲	۲۹,۸۰۰	۲۹۸	۳۲۴	۸۳	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۵	۱۰۰	۴۰	۱۰۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن		
۹۲	۳,۱۷۱	۳۱۷,۱۲۴	۳۴۴,۷۰۰	۸۳	۴,۲۹۶	۴۲۹,۶۰۸	۵۱۷,۶۰۰	۱۰۰	۴۰	۱۰		شرکت مهندسمین مشاور سرمایه گذاری مسکن		
۹۲	۱۶,۵۳۵	۲,۳۰۷	۲,۵۹۵	۸۳	۲۹,۳۷۰	۷,۸۵۴	۹,۴۶۲	۱۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت پاریس مسکن خزر		
۹۲	۸۵,۸۰۰	۱,۷۱۶	۱,۸۶۵	۸۳	۱۴۴,۵۵۰	۲,۸۹۱	۳,۴۸۳	۱۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت پاریس مسکن الوند		
۰	۰	۰	(۱۰)	۰	۰	۰	(۱۳)	۱۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰		شرکت پاریس مسکن البرز		
۹۲	۷,۳۰۲	۲,۴۳۴	۲,۶۶۶	۸۳	۸,۰۶۴	۲,۶۸۸	۳,۲۳۸	۱۰۰	۹۹	۳۰,۰۰۰		شرکت پاریس مسکن سامان		
۹۲	۱۲۴	۱۲,۴۲۰	۱۳,۵۰۰	۸۳	۲۰۳	۲۰,۳۳۵	۲۴,۵۰۰	۱۰۰	۹۹	۱۰		شرکت پویا نوین پاریس		
۹۲	۴۶۲	۱۸۱,۲۴۰	۱۹۷,۰۰۰	۸۳	۷,۷۹۱	۲,۰۵۵,۷۲۸	۳,۶۸۱,۶۰۰	۵۱	۴۸	۵,۰۰۰		شرکت توسعه مسکن مهر نوین		
	۷۰۶,۱۵۵				۷۲۲,۲۴۵							جمع شرکتهای تابعه خارج از بورس		
۹۲	۸۸,۸۲۶	۲۶۸	۲۹۱	۸۲	۱۲۷,۹۳۶	۳۸۶	۴۷۱	۵۵,۲۴	۵۵,۲۴	۶۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق		
۹۲	۳۰,۸۱۵	۷۹	۸۶	۸۲	۱۶۳,۰۴۵	۴۱۸	۵۱۰	۶۵,۰۱	۶۵,۰۱	۶۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران		
۹۲	۱۶۳,۴۵۰	۶۴۰	۶۹۶	۸۲	۱۶۴,۷۲۷	۶۴۵	۷۸۷	۸۵,۱۳	۸۵,۱۳	۳۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب		
	۲۸۳,۰۹۰				۴۵۵,۷۰۷							جمع شرکتهای تابعه داخل بورس		
	۹۸۹,۲۴۵				۱,۱۷۷,۹۵۳							جمع کل شرکتهای تابعه		

۳-۸- صورت وضعیت پرتفوی و درآمد سود سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	درصد سهام	پیش بینی سود ۹۳/۰۹/۳۰	سود ۹۲/۰۹/۳۰
عمران و مسکن سازان منطقه مرکزی	۲۴	۱,۰۲۶	۹۳۳
لیزینگ گستر آریا	۲۰	۸,۸۰۰	۸,۰۰۰
عمران و مسکن سازان استان فارس	۰	۴	۴
عمران و مسکن سازان استان مرکزی	۱۳	۹۰	۸۲
عمران و نوسازی ری	۱۷	۶۱۷	۵۶۱
عمرانی و ساختمانی مسکن سازان استان یزد	۲	۱,۰۷۹	۹۸۱
خدمات بیمه ای مسکن آریا	۱۵	۵,۷۷۵	۵,۲۵۰
جمع		۱۷,۳۹۲	۱۵,۸۱۰

۳-۸-۱ با توجه به اینکه شرکت در راستای همراهی با سیاستها و اهداف دولت محترم در خصوص بهسازی و نوسازی بافت های فرسوده در استانهای مختلف اقدام به سرمایه گذاری در سهام شرکت های مسکن سازان عمران در استانهای مختلف کشور به جهت حمایت از برنامه ها نموده است و هدف کلی از سرمایه گذاری در شرکت های فوق همراهی با سیاست های دولت بوده و این شرکت هیچگونه دخالتی در استراتژیها، سیاستها و برنامه ریزی آنها نداشته لذا فاقد نفوذ قابل ملاحظه در آن شرکتها می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۴,۲۴۷	۱۷,۸۸۰	۹-۱	هزینه های دوران نگهداری واحد ها
۹۲,۰۹۴	۱۱۲,۶۷۶	۲۴۶,۲۰۵	۲۹۷,۶۱۹	۹-۲	هزینه های عمومی و اداری
۹۲,۰۹۴	۱۱۲,۶۷۶	۲۶۰,۴۵۲	۳۱۵,۴۹۹		جمع

۹-۱- هزینه های دوران نگهداری واحدها عمدتاً مربوط به هزینه شارژ و نگهداری واحد های احداثی تکمیل شده و فروش نرفته می باشد.

۹-۲- هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۱۷۲	۸۸,۹۶۵	۲۶۹,۲۴۰	۳۲۳,۲۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۵۱	۴,۲۶۱	۵,۵۲۱	۶,۵۸۰	تبلیغات
۴,۸۷۷	۴,۴۵۷	۱۵,۶۸۵	۱۷,۷۸۸	استهلاک دارائیهای ثابت و بیمه
۶۵۶	۷۸۷	۴,۰۵۶	۴,۴۷۳	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۸,۸۵۱	۱۰,۶۲۱	۱۹,۱۷۶	۲۲,۶۷۶	هزینه خدمات قراردادی
۷۴۵	۸۹۴	۳,۶۸۲	۴,۵۹۱	کرایه و اجاره
۲,۲۴۲	۲,۶۹۱	۳۴,۵۳۳	۴۱,۱۸۸	سایر
۹۲,۰۹۴	۱۱۲,۶۷۶	۳۵۱,۸۹۳	۴۲۰,۵۲۵	جمع
.	.	(۱۰۵,۶۸۸)	(۱۲۲,۹۰۶)	تسهیم هزینه ها به پروژه های در جریان ساخت
۹۲,۰۹۴	۱۱۲,۶۷۶	۲۴۶,۲۰۵	۲۹۷,۶۱۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۸,۲۴۸	۸,۵۶۱	سود و کارمزد فروش اقساطی و انتقال املاک
۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	درآمد فروش اوراق حق تقدم تسهیلات بانک مسکن
۰	۰	۳,۶۹۲	۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۰	۰	(۱,۹۹۷)	۰	زیان پیش بینی نشده پروژه ها
۰	۰	۱۴,۹۵۸	۱۲,۳۳۱	سایر
۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	۲۷,۵۸۴	۲۳,۵۷۵	جمع

۱۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۰۶۹	۷۸,۵۹۸	۳۷۸,۵۶۰	۵۰۳,۰۸۹	۱۱-۱
۰	۰	(۲۰۳,۵۷۹)	(۲۹۹,۵۲۵)	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۹۳,۰۶۹	۷۸,۵۹۸	۱۷۴,۹۸۱	۲۰۳,۵۶۴	سهم هزینه های مالی به پروژه ها و شرکت های تابعه
				جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹	۱۳۱	۶۰,۵۳۲	۱,۱۵۴	سود حاصل از فروش دارائیهای مشهود
۸۶۴	۸۶۴	۱۵,۹۸۰	۱۳,۶۵۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۷۳	۹۹۵	۷۶,۵۱۲	۱۴,۸۱۲	جمع

۱۳- سود هر سهم گروه به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۲,۶۳۳	۱,۹۵۰,۵۴۲	سود عملیاتی
(۱۳۱,۰۵۹)	(۳۳۷,۵۰۵)	سود عملیاتی سهم اقلیت
۱,۲۷۱,۵۷۴	۱,۶۱۳,۰۳۷	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۷۵,۶۸۲)	(۴۷,۵۶۸)	اثر مالیاتی
۱,۱۹۵,۸۹۲	۱,۵۶۵,۴۶۹	خالص سود عملیاتی
۲,۰۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۷۹	۵۸۰	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۹۸,۴۶۹)	(۱۸۸,۷۵۲)	زیان غیر عملیاتی
(۳,۹۹۵)	(۳,۴۱۵)	اثر مالیاتی
(۱۰۲,۴۶۴)	(۱۹۲,۱۶۷)	خالص زیان غیر عملیاتی
۲,۰۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۵۰)	(۷۱)	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵۳۹	۵۰۹	سود پایه پیش بینی شده هر سهم (بر مبنای میانگین موزون تعداد سهام)- ریال
۵۴۷	۴۵۸	سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)- ریال

۱۳-۱- درخصوص افزایش سرمایه توضیحات در بند ۱-۱۵ درج گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- وضعیت مالیاتی
=====

سال مالی منتهی به	سود ازیان ایبرازی	درآمد مشمول مالیات	ایبرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۵۱۹,۵۰۴	۱,۱۲۰	۲۷۶	---	---	---	۲۷۶
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۶۵۹,۵۵۱	۱,۰۲۹	۲۳۲	۴۹۶	۵۰۰	---	۲۳۲
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۸۱۸,۰۵۳	۶۹۴	۱۵۷	---	---	---	۱۵۷
							۶۶۵

۱-۱۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ به غیر از سال ۱۳۸۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۱۹۳۸۲ میلیون ریال تعیین شده که پس از اعتراض شرکت و رسیدگی مجدد توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ مالیات به ۳۳۷۶ میلیون ریال کاهش یافت.

۱۵- آخرین ترکیب صاحبان سهام شرکت اصلی
=====

ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰.۱۴	۱,۰۰۲,۸۲۶,۹۷۰	۵۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۹۴,۳۵۹	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن (سهامی عام)
۱۶.۷۹	۳۳۵,۷۵۷,۷۳۶	۱۷.۰۹	۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۳.۳۶	۲۶۷,۱۳۰,۵۸۴	۱۳.۱۰	۲۶۲,۰۲۸,۲۸۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۴.۹۲	۹۸,۳۶۳,۶۸۸	۴.۹۲	۹۸,۳۶۳,۶۸۸	شرکت سهامی بیمه ایران
۳.۹۰	۷۷,۹۹۹,۹۹۹	۳.۹۰	۷۸,۰۰۷,۳۳۲	شرکت سرمایه گذاری تدبیر (وثیقه بانک کارآفرین)
۰.۱۲	۲,۴۶۲,۷۵۶	۰.۰۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران (سهامی عام)
۲.۰۳	۴۰,۶۳۹,۹۹۹	۲.۰۳	۴۰,۶۳۹,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (وثیقه بانک ملت)
۱.۰۹	۲۱,۷۲۲,۲۶۴	۱.۰۹	۲۱,۷۲۲,۲۶۴	بیمه مرکزی ایران
۰.۸۵	۱۷,۰۴۸,۹۵۳	۰.۰۰	۰	مستوفی بازنشستگی، وظیفه، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها
۶.۸۰	۱۳۶,۰۴۷,۰۴۱	۷.۸۷	۱۵۷,۳۴۴,۰۷۸	سایر سهامداران (شامل ۱۰۱۰۵ نفر)
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۵-۱ با توجه به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ درخصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ دو هزار میلیارد ریال به مبلغ سه هزار میلیارد ریال (۴۰ درصد از محل سود انباشته و ۶۰ درصد از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی) مورد تصویب قرار گرفت که در حال حاضر در مرحله پذیره نویسی سهام می باشد.

۱۶- سود سهام پیشنهادی هیات مدیره
=====

پیشنهاد هیأت مدیره، تقسیم ۵۰ درصد از سود خالص هر سهم شرکت اصلی به مبلغ ۱۸۴ ریال می باشد که به سازمان بورس نیز اعلام گردیده است.

۱۷- سایر موارد
=====

مدیریت شرکت متعهد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصاً تأثیر گذار در برآورد سود هر سهم (eps) باشد، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان بورس اوراق بهادار تهران اعلام نمایند.

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده تلفیقی و شرکت اصلی

۱۸-۱- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده تلفیقی به شرح زیر است :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتهها:		
وجوه حاصل از فروش املاک	۴,۶۴۲,۷۵۲	۳,۱۷۲,۴۸۲
وجوه حاصل از خدمات پیمانکاری	۱۳۸,۴۹۵	۱۰۳,۰۲۸
درآمد طراحی و خدمات مشاوره	۳۷,۳۲۸	۲۷,۵۴۴
فروش مصالح (شرکت بازرگانی)	۴۱۱,۹۰۸	۳۷۰,۸۷۴
فروش اراضی	۶,۸۲۵	۱۳۸,۸۲۵
درآمد اجاره ماشین آلات	۱۲,۳۳۰	۲,۸۵۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۱,۷۱۱	۳۷,۳۶۷
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۷,۳۳۰	۱۰۴,۱۲۵
دریافت اصل تسهیلات	۹۸۵,۷۶۶	۶۸۴,۲۵۵
سود سهام دریافتی	۸۱۵,۹۵۶	۱,۰۸۶,۵۶۵
فروش سرمایه گذاری	-	۶۱,۳۲۳
آورده نقدی سهامداران جهت افزایش سرمایه	۸۷,۶۵۹	۱۲۲,۴۶۵
کاهش دارایی های ثابت	۹,۶۹۹	۲۴,۳۵۶
کاهش سایر دارایی جاری	۴۹۷,۰۵۲	۱,۱۳۲,۷۴۲
افزایش سایر بدهی های جاری	۵۳۹,۴۱۰	۸۰۰,۴۸۸
جمع دریافتها	۸,۲۶۴,۱۱۱	۷,۸۶۹,۱۹۷
پرداختها:		
مخارج ساخت پروژه ها	(۳,۳۴۱,۸۰۷)	(۲,۲۳۶,۱۸۶)
مخارج خدمات پیمانکاری	(۲۰۸,۷۰۵)	(۲۵۹,۷۷۱)
خرید مصالح (شرکت بازرگانی)	(۳۹۱,۶۶۶)	(۳۵۱,۰۷۲)
خرید زمین	(۱۳۸,۴۰۱)	(۱۶۵,۴۸۶)
هزینه های اداری و عمومی دفتر مرکزی	(۴۳۷,۰۸۳)	(۳۶۲,۰۷۰)
هزینه دوران نگهداری پروژه های احداثی	(۱۵,۲۹۳)	(۱۰,۱۰۰)
باز پرداخت اصل و بهره تسهیلات	(۱,۳۰۳,۱۳۲)	(۴۹۴,۳۷۷)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۹,۹۰۴)	(۲۳,۰۷۷)
سایر هزینه های غیر عملیاتی	(۷)	(۶)
پرداخت به هولدینگ	(۲۱۵,۵۱۵)	(۶۲۵,۱۱۲)
سود سهام پرداختی	(۱,۰۱۵,۷۳۵)	(۴۰۴,۶۵۷)
تحصیل سرمایه گذاری جدید و افزایش در سرمایه گذاریها از محل آورده نقدی	(۲,۵۵۰)	(۵۷,۶۳۱)
افزایش دارایی ثابت	(۹,۷۸۵)	(۵۳,۶۵۱)
افزایش سایر دارایی جاری	(۵۲۴,۱۵۵)	(۸۱۶,۰۰۵)
کاهش سایر بدهی های جاری	(۵۱۳,۰۴۶)	(۱,۳۳۰,۸۶۷)
جمع پرداختها	(۸,۱۳۶,۷۸۴)	(۷,۱۹۰,۰۶۸)
مازاد(کسری)	۱۲۷,۳۲۷	۶۷۹,۱۲۹
مانده وجه نقد اول دوره	۹۷۲,۹۷۸	۲۹۳,۸۴۹
مانده وجه نقد پایان دوره	۱,۱۰۰,۳۰۵	۹۷۲,۹۷۸

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده شرکت اصلی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۳	۲,۶۸۳	دریافتها :
۳۲۵	۱۳۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۰۶۴,۳۱۳	۷۸۷,۴۹۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۰۶۷,۳۲۱	۷۹۰,۳۰۸	سود سهام دریافتی
		جمع دریافتها
		پرداختها :
(۸۳,۷۸۵)	(۱۰۴,۱۱۳)	هزینه های اداری و عمومی دفتر مرکزی
(۱۱۳,۰۶۹)	(۹۸,۵۹۸)	باز پرداخت اصل و بهره تسهیلات
(۲۵۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۶۰۰,۰۰۰)	۰	کاهش سایر بدهی های جاری
(۱,۰۴۶,۸۵۴)	(۸۰۲,۷۱۱)	جمع پرداختها
۲۰,۴۶۷	(۱۲,۴۰۳)	مازاد(کسری)
۳۶,۹۰۸	۵۷,۳۷۵	مانده وجه نقد اول دوره
۵۷,۳۷۵	۴۴,۹۷۲	مانده وجه نقد پایان دوره