



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((مبدأران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شکله)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران
(مبلدان ری)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت گسترش ساختمانی لوئیس پارسیان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار مجمل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (مستط)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران
((مبادران دخی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۶-۳ صورتهای مالی، کلیه زمینه های فعالیتی شرکت، از جمله سرمایه گذاری ها، پروژه های در دست اجرا، اراضی و سایر دارائی های آن، به دیگر شرکت های گروه پارسیان واگذار گردیده و علی رغم اصلاح موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه، طی دوره مالی مورد گزارش، شواهدی دال بر اراده شرکت به آغاز پروژه جدید مشاهده نشده است. این وضعیت نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶ صورتهای مالی، بالغ بر ۳۲۳ میلیارد ریال مطالبات ناشی از انتقال سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات به شرکت سرمایه گذاری پارسیان و نیز انتقال پروژه مقصود بیک، زمین مجتمع اقامتی بندر انزلی و زمین شهرک غرب تهران به شرکت توسعه ساختمانی پارسیان، در سال گذشته، به حیطة وصول در نیامده است.

حسابرس مستقل

تاریخ: ۳ آذر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

میلتن ابهان کریمیان

سیدحسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

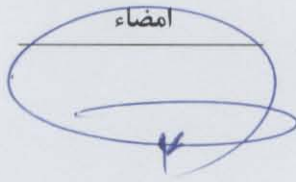
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسیان (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵ تا ۱۸	۴- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده	به نمایندگی از	سمت	امضاء
سید مهدی واصلی	شرکت لیزینگ پارسیان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	
امیر خسرو فیض	شرکت سرمایه گذاری پارسیان (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره	
رضا فرنقی	بانک پارسیان (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

آدرس: تهران، شیخ بهایی شمالی، بالاتر از میدان، روبروی امداد خودرو، شماره ۷۹، طبقه سوم، واحد ۵

کدپستی: ۱۹۹۵۸۵۴۵۱۴

فکس: ۰۲۱۸۸۶۱۲۳۵۳

تلفن: ۰۲۱۸۸۶۱۲۳۵۳-۴

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس یارسان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال		
ریال	ریال				
-	۷,۹۰۲,۷۲۰,۰۰۰	-	-	۱۸	درآمد حاصل از فروش پروژه های در جریان
-	(۵,۸۹۷,۰۲۵,۴۲۰)	-	-	۱۹	بهای تمام شده پروژه های در جریان
-	۲,۰۰۵,۶۹۴,۵۸۰	-	-		سود (زیان) ناخالص
(۳,۴۵۳,۳۹۷,۳۳۷)	(۱,۵۵۳,۴۰۴,۱۷۴)	(۳۰۳,۱۴۶,۰۶۷)	(۳۰۳,۱۴۶,۰۶۷)	۲۰	هزینه های اداری و عمومی
(۳,۴۵۳,۳۹۷,۳۳۷)	۴۵۲,۲۹۰,۴۰۶	(۳۰۳,۱۴۶,۰۶۷)	(۳۰۳,۱۴۶,۰۶۷)		سود (زیان) عملیاتی
-	(۳۸,۱۴۴)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۱	هزینه های مالی
۱۷,۲۱۸,۴۷۳,۲۹۴	۱۳,۶۶۶,۹۴۳,۵۵۸	۱۰,۷۴۱,۰۹۵,۵۲۳	۱۰,۷۴۱,۰۹۵,۵۲۳	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۲۱۸,۴۷۳,۲۹۴	۱۳,۶۶۶,۹۰۵,۴۱۴	۱۰,۷۴۱,۰۹۵,۵۲۳	۱۰,۷۴۱,۰۹۵,۵۲۳		
۱۳,۷۶۵,۰۷۵,۹۵۷	۱۴,۱۱۹,۱۹۵,۸۲۰	۷۷۰,۹۶۳,۴۵۶	۷۷۰,۹۶۳,۴۵۶		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	-	-	-		مالیات سود فعالیتهای عادی
۱۳,۷۶۵,۰۷۵,۹۵۷	۱۴,۱۱۹,۱۹۵,۸۲۰	۷۷۰,۹۶۳,۴۵۶	۷۷۰,۹۶۳,۴۵۶		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳,۷۶۵,۰۷۵,۹۵۷	۱۴,۱۱۹,۱۹۵,۸۲۰	۷۷۰,۹۶۳,۴۵۶			سود خالص
۱۲۲,۳۶۹,۶۴۸,۶۷۶	۱۲۲,۳۶۹,۶۴۸,۶۷۶	۲۱,۸۵۶,۸۵۵,۳۷۸			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۲,۶۰۱,۸۶۰,۶۶۳)	(۲۲۶,۷۵۶,۳۳۵)	(۳۳۴,۴۶۷,۴۲۸)	۲۳		تعدیلات سنواتی
۱۱۹,۶۶۷,۷۸۸,۰۱۳	۱۲۲,۰۴۲,۸۹۲,۳۴۱	۲۱,۵۲۲,۳۸۷,۹۵۰			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۳۳,۴۳۲,۸۶۳,۹۷۰	۱۳۶,۱۶۲,۰۸۸,۱۶۱	۲۲,۲۹۳,۳۵۱,۴۰۶			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود :
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
(۱,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۱,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	۰			پاداش هیأت مدیره
(۶۸۸,۳۵۳,۷۹۸)	۰	۰			اندوخته قانونی
(۱۱۱,۹۱۰,۴۷۶,۰۲۰)	(۱۱۱,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			جمع مبالغ تخصیص یافته
۲۱,۵۲۲,۳۸۷,۹۵۰	۲۴,۹۳۹,۸۶۵,۹۳۹	۲,۲۹۳,۳۵۱,۴۰۶			سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل
 مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت گسترش ساختمان‌های لوتوس پارسان (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی				
(۳۷,۶۷۶,۶۲۰,۳۶۹)	(۱۸,۶۴۱,۱۷۰,۴۹۷)	(۱۰,۵۱۰,۹۷۲,۲۲۴)	۲۴	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۷,۱۶۶,۶۹۱,۰۲۴	۱۳,۶۶۵,۱۴۳,۵۵۸	۱۰,۷۱۰,۷۸۴,۳۲۳		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۱۴۴)	(۲۰,۰۰۰)		سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۹۲,۸۳۳,۳۰۸,۹۷۶)	۱۳,۶۶۵,۱۰۵,۴۱۴	۱۰,۷۱۰,۷۶۴,۳۲۳		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۸۵۶,۴۴۷,۱۷۷)	(۶۶۲,۴۷۰,۳۴۴)	(۲۷,۸۸۴,۳۱۶)		مالیات بر درآمد
				مالیات بر درآمد «شامل پیش پرداخت مالیات»
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
(۵۹۰,۰۰۴,۷۰۱)	(۵۶۰,۲۱۸,۰۴۵)	۰		وجوه پرداختی بابت افزایش داراییهای ثابت مشهود
۱۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۰	(۱۳,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	۰		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
۱۳۰,۶۰۹,۹۵۵,۲۹۹	۷۰,۷۳۰,۳۸۱,۹۵۵	۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۵۶,۴۲۱,۲۲۳)	۱,۴۳۴,۸۴۶,۵۲۸	(۸۰,۹۲۰,۳۱۷)		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۳,۲۱۶,۹۳۲,۶۸۲	۳,۲۱۶,۹۳۲,۶۸۲	۲,۴۶۰,۵۱۱,۴۵۹		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲,۴۶۰,۵۱۱,۴۵۹	۶,۶۵۱,۷۷۹,۳۱۰	۲,۴۵۲,۴۱۹,۲۴۲		مانده وجه نقد در پایان دوره
۳۰,۸۶۳,۰۵۹,۴۱۴	۰	۰	۲۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسین (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گسترش هتلهای لوتوس پارسین در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۵۳۱۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران، به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۱/۱۲/۶ نام شرکت به "شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسین" تغییر و اصلاح موضوع فعالیت اصلی شرکت نیز مورد تصویب و تنفيذ مجمع قرار گرفت.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان شیخ بهایی - ساختمان شماره ۷۹ طبقه اول واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

- الف - اجرای فعالیتهای و پروژه های عمرانی اعم از راه و فرودگاه، ساختمان، پل و کارخانجات صنعتی.
- ب - خرید و فروش املاک اعم از مسکونی، اداری، تجاری، خدماتی و سایر کاربری های مجاز.
- ج - خرید و فروش و ساخت واحدهای مسکونی، تجاری، اداری و خدماتی.
- د - تأسیس هتل، هتل آپارتمان و مهمانسرا.
- ه - جذب و تشویق سرمایه گذاری داخلی و خارجی به صورت همکاری مشترک و یا مستقل برای تأسیسات و فعالیتهای مرتبط.
- و - ایجاد شعب و دفاتر نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- ی - انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مرتبط، مشتمل بر هرگونه عملیات مالی، تجاری، صنعتی، خدماتی، پیمانکاری، طراحی، مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات.
- ط - انجام خدمات مهندسی، مشاوره ای و بازرگانی برای ایجاد پروژه های صنعتی، ساختمانی و مسکونی به صورت کلید تحویل.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره یک نفر نیروی پاره وقت (سال ۱۳۹۱ - ۷ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش ارزش دائمی در ارزش تک تک آنها منعکس می گردد. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 ، بعنوان 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 اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۳-۲- 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 اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه	۱۰ ساله	مستقیم
رایانه	۳ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک 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 یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول فوق است .

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است .

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- تداوم فعالیت

در اجرای مصوبه مورخ ۶ اسفندماه ۱۳۹۱ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، کلیه زمینه های فعالیت شرکت، از جمله پروژه های در دست اجرا ، سرمایه گذاری ها، اراضی و سایر دارائی های آن، به دیگر شرکت های گروه پارسیان واگذار گردید. در ارتباط با موضوع فعالیت اصلاح شده (جدید) شرکت، در این دوره اقدامی صورت نپذیرفته است.

شرکت گسترش ساختمانی لوئیس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۲.۳۵۰.۴۶۷.۷۳۲	۲.۳۶۱.۳۵۶.۵۴۹
موجودی صندوق (وجه ارزی)	۹۵.۱۵۶.۷۱۰	۹۲.۸۱۱.۵۱۰
تنخواه گردان	۶.۷۹۴.۸۰۰	۶.۳۴۳.۴۰۰
	<u>۲.۴۵۲.۴۱۹.۲۴۲</u>	<u>۲.۴۶۰.۵۱۱.۴۵۹</u>

۴-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بانک پارسیان جاری ۰۱۰۰۰۵۰۸۴۱۰۰۸	۴۸.۲۴۹.۹۷۳	۴۸.۲۴۹.۹۷۳
بانک پارسیان سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۴۸۵۱۰۶۰۰۶	۳۵.۱۰۸.۹۷۴	۳۳.۸۸۸.۹۳۴
بانک پارسیان سپرده کوتاه مدت ۸۱۰۳۴۲۷۵	۱.۸۵۸.۸۷۰.۶۴۳	۱.۹۰۴.۴۴۵.۳۵۷
بانک پارسیان جاری ۱۴۲۲۸۰	.	۳۰۶.۵۰۰.۷۳۰
بانک پارسیان سپرده پشتیبان ۸۱۱۳۲۴۶۰	۴۰۸.۲۳۸.۱۴۲	۶۸.۲۵۱.۵۵۵
	<u>۲.۳۵۰.۴۶۷.۷۳۲</u>	<u>۲.۳۶۱.۳۵۶.۵۴۹</u>

۴-۲ - موجودی ارزی شامل ۷۸۰ درهم، ۲۰۸۰ دلار و ۱۱۵۰ یورو می باشد که به نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک پارسیان	۸.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	<u>۸.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۸.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>

۵-۱ - اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری خریداری شده کوتاه مدت و سریع معامله بوده که به جهت استفاده در پروژه های در دست اجراء شرکت تحصیل گردیده است .

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷,۲۵۳,۸۳۹	۱۰۱,۹۰۴,۶۸۶	سود دریافتنی اوراق گواهی و سپرده های بانکی - بانک پارسیان
۳۲۳,۲۵۵,۵۲۳,۰۴۳	۳۲۳,۲۳۹,۶۹۱,۸۸۰	۶-۱ طلب از شرکتهای گروه
۷۱۴,۸۴۶,۷۰۵	۷۱۴,۸۴۶,۷۰۵	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	حصه جاری وام کارکنان
۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۳۲۴,۰۹۹,۵۲۳,۵۸۷	۳۲۴,۰۶۰,۳۴۳,۲۷۱	

۶-۱ - طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۳,۱۷۳,۷۳۷,۳۹۶	۲۴۳,۱۵۷,۹۰۶,۲۳۳	۶-۱-۱ شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
۸۰۰,۱۵,۱۱۵,۱۵۱	۸۰۰,۱۵,۱۱۵,۱۵۱	۶-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری پارسیان
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات فنی و مهندسی لوتوس پارسیان
۱۹,۱۷۰,۴۹۶	۱۹,۱۷۰,۴۹۶	شرکت صبا تأمین پارسیان
۳۲۳,۲۵۵,۵۲۳,۰۴۳	۳۲۳,۲۳۹,۶۹۱,۸۸۰	

۶-۱-۱ - مطالبات از شرکت توسعه ساختمانی پارسیان در خصوص انتقال پروژه مقصود بیک و اراضی بندر انزلی و شهرک غرب تهران به ارزش دفتری می باشد.

۶-۱-۲ - عمده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری پارسیان در ارتباط با انتقال سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات در سال قبل به ارزش دفتری می باشد.

۷ - پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۶۴۹,۸۲۵	.	پیش پرداخت های هزینه
.	.	پیش پرداخت های پروژه مقصود بیک
۴۴,۶۴۹,۸۲۵	.	

شرکت گسترش ساختاری لوتوس یارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود

[illegible]

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۶۵۰	۲,۵۰۰,۶۵۰
۲۰,۳۵۰,۶۵۰	۲۰,۳۵۰,۶۵۰

شرکت خدمات فنی و مهندسی لوتوس پارسان
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۴۲,۵۰۰	۲,۰۴۲,۵۰۰
۲,۰۴۲,۵۰۰	۲,۰۴۲,۵۰۰

حق الامتیاز- نرم افزار و تلفن

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۹۱,۹۹۸,۵۴۰	۳۹۱,۹۹۸,۵۴۰
۱۹,۱۲۰,۷۳۴	۱۹,۱۲۰,۷۳۴
۴۱۱,۱۱۹,۲۷۴	۴۱۱,۱۱۹,۲۷۴

شرکت مهندسين مشاور طرح و آفرينش
شرکت مهندسين مشاور آرکولوگ

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۹,۵۹۳,۸۷۹	۱۴۹,۵۹۳,۸۷۹
۳۳۸,۹۶۶,۸۶۴	۳۱,۷۵۹,۸۰۳
۳۷,۰۲۶,۵۸۷	.
۴۱۲,۹۲۵,۱۹۲	۶۷,۵۳۰,۰۰۰
۳۸,۲۱۱,۲۱۶	۳۸,۲۱۱,۲۱۶
۹۷۶,۷۲۳,۷۳۸	۲۸۷,۰۹۴,۸۹۸

بدهی به شرکت‌های گروه
مالیات حقوق و تکلیفی
ذخیره بازخرید مرخصی
ذخیره هزینه های معوق
سایر

شرکت گسترش ساختمان‌های لوتوس پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۱۳- ذخیره مالیات
- ۱۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۳-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۱ و ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال										۱۳۹۲-ریال										سال مالی
	مانده ذخیره					مالیات					درآمد مشمول مالیات					سود(زیان) ابرازی					
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
رسیدگی به دفاتر	۳۸,۷۹۴,۷۶۷	۱۰,۹۱۰,۴۵۱	۲۷,۸۸۴,۳۱۶	۲۷,۸۸۴,۳۱۶	۲۷,۸۸۴,۳۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۰,۴۳۲,۲۶۷,۷۲۴	۱۳۹۰									
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۳۹۸,۳۵۹	۱۳۹۱									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۰,۹۶۳,۴۵۶	۹۲/۶/۳۱									
	۳۸,۷۹۴,۷۶۷	۱۰,۹۱۰,۴۵۱																			

شرکت گسترش ساختمانی لوئیس پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
.	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمانی پارسیان
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ پارسیان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین خدمات سیستمهای کاسپین
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۲,۳۶۷,۹۹۹	۱۹۱,۳۰۶,۹۵۰	مانده در ابتدای سال
(۲۱۳,۹۴۰,۱۴۰)	(۱۹۱,۳۰۶,۹۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۰۲,۸۷۹,۰۹۱	.	ذخیره تأمین شده
۱۹۱,۳۰۶,۹۵۰	.	مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۳ میلیون سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۸/۹۷	۱,۴۶۹,۱۰۰	بانک پارسیان
۵۱	۱,۵۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
۰/۰۱	۳۰۰	شرکت تأمین سیستمهای کاربردی کاسپین
۰/۰۱	۳۰۰	شرکت لیزینگ پارسیان
۰/۰۱	۳۰۰	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۲,۶۴۲ میلیون ریال از

سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰

درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال

به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- فروش پروژه های در جریان ساخت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۷.۹۰۲.۷۲۰.۰۰۰	۰	پروژه مقصودبیک- پیش فروش ۳ واحد
۰	۷.۹۰۲.۷۲۰.۰۰۰	۰	

۱۹- بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت

بهای تمام شده درآمد حاصل از پیش فروش ۳ واحد آپارتمان پروژه مقصود بیک از مبالغ زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۳.۵۳۸.۳۱۵.۲۵۲	۰	بهای زمین
۰	۲.۱۸۱.۸۹۹.۴۰۶	۰	هزینه های ساخت
۰	۱۷۶.۹۱۰.۷۶۲	۰	سربار
۰	۵.۸۹۷.۰۲۵.۴۲۰	۰	

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۸۰۷,۴۱۹,۴۰۲	۵۰۹,۲۰۳,۵۷۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۰,۷۹۴,۵۰۲	۳۶۷,۴۱۵,۹۰۷	۰
۱۸۰,۵۰۲,۳۵۴	۱۲۰,۵۲۶,۴۸۸	۰
۴۴۳,۶۸۰,۹۷۲	۶۴,۱۸۴,۰۰۵	۰
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۴,۱۸۱,۳۹۹	۵۵,۷۶۵,۶۲۵	۴۵,۹۳۴,۲۹۲
۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۰۰۰
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۲,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰
۲,۹۰۹,۰۰۰	۲,۹۰۹,۰۰۰	۰
۱۲,۶۷۷,۱۵۰	۸,۴۴۵,۱۵۰	۱,۷۵۱,۳۵۰
۰	۰	۰
۸۳,۴۲۱,۱۸۶	۴,۲۵۵,۲۷۲	۰
۳۰۴,۲۱۱,۳۷۲	۱۰۶,۶۳۷,۱۵۵	۵۸,۵۳۵,۴۲۵
۳,۴۵۳,۳۹۷,۳۳۷	۱,۵۵۳,۴۰۴,۱۷۴	۳۰۳,۱۴۶,۰۶۷

۲۱- هزینه های مالی

ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۰	۰	۰
۰	۳۸,۱۴۴	۲۰,۰۰۰
۰	۳۸,۱۴۴	۲۰,۰۰۰

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی مان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	.	سود حاصل از فروش زمین ولیعصر
۱۷,۱۶۶,۶۹۱,۰۲۴	۱۳,۶۶۵,۱۴۳,۵۵۸	۱۰,۷۱۰,۷۸۴,۳۲۳	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی و اوراق گواهی
.	.	.	سود حاصل از فروش وسایط نقلیه
۴۶,۱۳۲,۲۷۰	.	۲,۳۴۵,۲۰۰	سود حاصل از تسعیر ارز
۵۶۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	سایر اقلام
۱۷,۲۱۸,۴۷۳,۲۹۴	۱۳,۶۶۶,۹۴۳,۵۵۸	۱۰,۷۴۰,۱۲۹,۵۲۳	

۲۳- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۳۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۴۰,۰۰۰)	.	پاداش سال ۹۰ کارکنان مصوب مجمع عمومی عادی سالانه
(۲۰,۶۵۶,۳۶۹,۰۰۰)	.	.	اصلاح حساب سرمایه گذاری در سهام آریا زیگورات
(۴۶,۰۳۳,۲۶۴)	(۴۶,۰۳۳,۲۶۴)	.	مابه التفاوت مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۸
(۴۷,۳۸۳,۰۷۱)	(۴۷,۳۸۳,۰۷۱)	.	مابه التفاوت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۳۳۴,۴۶۷,۴۲۸)	.	(۳۳۴,۴۶۷,۴۲۸)	مالیات حقوق سال ۹۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	اصلاح حساب سایر حسابهای پرداختنی
(۲۶۰,۱۸۶,۰۶۶۳)	(۲۲۶,۷۵۶,۳۳۵)	(۳۳۴,۴۶۷,۴۲۸)	

۲۳-۱ - بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی ، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد و تغییرات انجام شده بشرح زیر می باشد:

مانده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بعد از تعدیلات	تعدیلات بدهکار (بستانکار)	مانده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ قبل از تعدیلات	شرح
(۲۶۰,۱۸۶,۰۶۶۳)	(۳۳۴,۴۶۷,۴۲۸)	(۲,۲۶۷,۳۹۳,۲۳۵)	تعدیلات سنواتی
۹۷۶,۷۲۳,۷۳۸	۳۳۳,۴۶۷,۴۲۸	۶۵۳,۲۵۶,۳۱۰	سایر حسابهای پرداختنی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	سود سهام پرداختنی

شرکت گسترش ساختمانی لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳.۴۵۳.۳۹۷.۳۳۷)	۴۵۲.۲۹۰.۴۰۶	(۳۰۳.۱۴۶.۰۶۷)	سود (زیان) عملیاتی
۱۱۴.۱۸۱.۳۹۹	۵۵.۷۴۵.۶۲۵	۴۵.۹۳۴.۲۹۲	هزینه استهلاک
(۱۱۱.۰۶۱.۰۴۹)	۴۹.۱۶۳.۱۹۱	(۱۹۱.۳۰۶.۹۵۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره سنوات خدمت
(۱۵۵.۱۹۲.۱۲۶.۸۴۵)	۳.۱۲۸.۶۲۶.۷۶۰	۳۹.۱۸۰.۳۱۶	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی
۱۳۸.۲۱۱.۶۹۴.۷۴۷	(۱۲.۳۵۳.۵۹۵.۶۳۵)	.	کاهش (افزایش) پروژه های در جریان ساخت
۲.۱۹۴.۸۵۱.۳۶۳	(۱.۰۶۹.۶۴۶.۳۵۸)	۴۴.۶۴۹.۸۲۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲.۲۵۰.۲۰۰.۰۰۰)	.	.	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری
(۱.۲۰۲.۵۲۲.۶۹۵)	۱۷۳.۱۴۷.۷۳۶	(۶۸۹.۶۲۸.۸۴۰)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
(۱۴.۸۱۷.۶۰۰.۰۰۰)	(۷.۹۰۲.۷۲۰.۰۰۰)	.	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱.۲۲۲.۲۲۲.۲۲۲)	(۱.۲۲۲.۲۲۲.۲۲۲)	.	پرداخت پاداش هیئت مدیره
۵۱.۷۸۲.۲۷۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۲.۳۴۵.۲۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
.	۴۶.۲۲۰.۰۰۰	.	(افزایش) کاهش سایر داراییها
(۳۷.۶۷۶.۶۲۰.۳۶۹)	(۱۸.۶۴۱.۱۷۰.۴۹۷)	(۱۰۵۱.۹۷۲.۲۲۴)	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	.	تهاتر قسمتی از بدهی با پیش فروش ۳ واحد
۲۴۲.۳۱۸.۳۵۹.۴۱۴	.	فروش پروژه مقصودبیک و اراضی به طرفیت سایر حسابهای دریافتنی
۶۶.۳۱۲.۳۰۰.۰۰۰	.	فروش سرمایه گذاری های بلند مدت به طرفیت سایر حسابهای دریافتنی
۳۰۸.۶۳۰.۶۵۹.۴۱۴	.	

۲۶- حسابهای انتظامی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳.۱۳۴.۴۳۹.۰۵۲	۳.۱۳۴.۴۳۹.۰۵۲	اسناد تضمینی اشخاص نزد شرکت
۳.۱۳۴.۴۳۹.۰۵۲	۳.۱۳۴.۴۳۹.۰۵۲	

شرکت گسترش ساختمانی لوئیس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی
شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب هیأت مدیره می‌باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد مالی قابل توجهی که مستلزم تعدیل و یا افشا اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله-ریال	مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت توسعه ساختمانی پارسیان	عضو هیأت مدیره مشترک	اجاره یکواحد آپارتمان اداری	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۵۷,۹۰۶,۲۳۳

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت: