

مؤسسه حسابرسی

آگاه حساب

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران



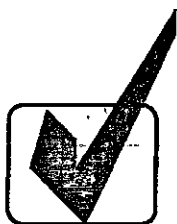
شماره ثبت ۱۲۷۲۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و
شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی برای
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

Unit 6, 3rd floor no 14, 39th Alley khaled Islamboli St. Teheran, Iran. Phones: (+9821)8867-5992 & 3 fax: (+9821) 8888-9316
تهران خیابان خالد اسلامبولی خیابان ۳۹ شماره ۱۴ طبقه ۳ واحد ۶ تلفن ۳ و ۸۸۶۷۵۹۹۲ فاکس ۸۸۸۸۹۳۱۶ کد پستی ۱۵۱۶۹۷۵۵۱۷

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) لغایت (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) لغایت (۲۳)	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



شماره ثبت ۱۲۷۲۵

موسسه حسابرسی

آگاه حساب

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران

شماره : ۹۴/۷۹۸۱
تاریخ : ۱۳۹۴/۸/۳۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) لغایت (۳۱) پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود . حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- شرکت نسبت به خرید ۱۱۵ دستگاه از آپارتمانهای ساخته شده توسط شرکت ابوظبی للمشاريع (A.P.S) از طریق قراردادهای پیش خرید مبادرت نموده است . طبق قرارداد ، خریدار می بایست معادل ۹۰ درصد بهای آپارتمانها را که معادل ۱۰۳,۱۸۱ میلیون ریال می باشد در زمان انعقاد قرارداد پرداخت نماید که این امر تحقق یافته ، ضمناً زمان تحویل آپارتمانها حداکثر ۱۸ ماه پس از تاریخ انعقاد قرارداد تعیین شده و زمان انتقال سند مالکیت نیز یکسال پس از تحویل آپارتمانها تعیین گردیده است که به قرار اطلاع واصله آپارتمانهای مزبور در اواخر سال ۱۳۹۰ تحویل گردیده و اسناد مالکیت مربوط نیز تا تاریخ این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته است. علاوه بر این شرکت مورد رسیدگی طی قراردادی جداگانه مدیریت طراحی و ساخت ، کنترل فنی ، مالی ، اداری ، اجرایی و تدارکاتی پروژه مزبور را بر عهده گرفته است ، که در اردیبهشت ماه ۱۳۸۷ پس از ارائه ۸ فقره صورت وضعیت ، خلع ید گردیده است در همین ارتباط کارفرمای مزبور طی نامه ای در تیر ماه ۱۳۸۷ مدعی جریمه تاخیر تعهدات قراردادی پیمان مدیریت شده است . با توجه به مراتب مزبور تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی منوط به حل و فصل نهائی اختلافات فی مابین شرکت و کارفرما و نیز تعیین جرائم احتمالی طرفین ناشی از قرارداد پیش خرید آپارتمان می باشد .

اظهار نظر مشروط

۵- بنظر این موسسه ، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۴) ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موسسه حسابرسی آگاه حساب

سایر بندهای توضیحی

۶- طی سال مورد رسیدگی اقدامات انجام شده در خصوص وضعیت پروژه های مشروحه در یادداشتهای توضیحی ۱-۸ و ۳-۸ به نتایج قطعی منجر نشده است. همچنین بابت فروش پروژه معالی آباد نیز براساس قرارداد مربوطه شرکت اقدام به تحویل ۱۳ واحد آپارتمان جمعا با متراژ ۱,۳۸۸ متر مربع نموده ، لیکن به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط خریدار قرارداد مزبور به حالت تعلیق درآمده است . به نظر این موسسه ، انجام اقدامات لازم به منظور حل و فصل وضعیت پروژه ها و املاک مذکور و نیز توافق با خریدار آپارتمانهای معالی آباد در جهت وصول اسناد برگشتی و فروش املاک بیشتر با توجه به گذشت مدت زمان مدیدی از تاریخ تحویل املاک مزبور ، منجر به تامین منافع نهائی شرکت خواهد شد.

۷- شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا طوس شرق (سهامی خاص) فاقد فعالیت عملیاتی در دوره مالی مورد گزارش بوده و فعالیت آن از بدو تاسیس محدود به پرداخت مبلغ ۶۸,۵۵۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید زمین پروژه زیتون در اجرا پروژه بهسازی و نوسازی پیرامون حرم مطهر امام رضا می باشد که کماکان فعالیت شرکت منوط به اخذ پروانه ساخت گردیده است با توجه به موارد فوق و فقدان منابع درآمد عملیاتی در دوره مالی مورد گزارش ، هزینه های جاری شرکت مزبور از محل سود سپرده گذاری کوتاه مدت تامین گردیده ، لذا با توجه به اهداف و وظایف تعریف شده و حجم سرمایه گذاری های بعمل آمده اتخاذ راهکارهایی جهت فعال نمودن آن شرکت در راستای وظائف مقرر و فعال سازی پروژه مورد تاکید می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد تادیه سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نگردیده است . همچنین افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۶ علیرغم مفاد ماده ۱۶۲ قانون مزبور ، تا تاریخ خاتمه رسیدگیهای این موسسه به ثبت نرسیده است .

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . به موجب تأییدیه مدیران شرکت ، معاملات موضوع ماده مذکور طی سال مورد رسیدگی محدود به همان موارد مندرج در یادداشت فوق بوده و تحت شرایط متعارف و معمول انجام یافته است. در بررسی های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی و با توجه به اطلاعات در دست و با در نظرگرفتن واقعیات موجود به موردی بر خلاف تأییدیه فوق الذکر برخورد نشده است .

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول شویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تهران: ۱۷ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آگاه حساب

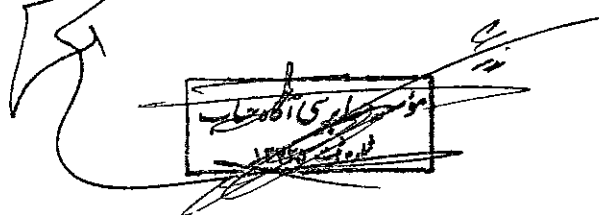
(حسابداران رسمی)

محسن زرعی

علیرضا زند بابا رئیسی

شماره عضویت ۸۳۱۲۶۷

شماره عضویت ۸۰۰۳۶۸

The block contains a handwritten signature and a rectangular stamp. The stamp has the text 'مؤسسه حسابرسی آگاه حساب' (Auditing Firm: Agha Hesab) and 'شماره عضویت ۸۳۱۲۶۷' (Membership Number: 831267) inside it. There are also some handwritten numbers and marks around the stamp.

مؤسسه حسابرسی آگاه حساب

ش.ا.ک

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

ج: یاداشتهای توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبنای تلفیق
۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۳

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۵ به تائید هیأت مدیره رسیده است.

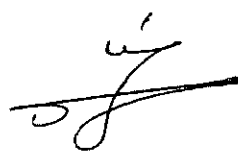
اعضای هیات مدیره	سمت	محل امضاء
------------------	-----	-----------

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به نمایندگی آقای مزدک حبیبی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
---	----------------------------	---

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به نمایندگی آقای مصطفی فیضی	رئیس هیات مدیره	
--	-----------------	---

شرکت گسترش تجارت پارس سبا به نمایندگی آقای احمد خاقتانی پور	نایب هیات مدیره	
---	-----------------	---

شرکت صندوق بازنشستگی کشوری به نمایندگی آقای جلال قاسمی	عضو هیات مدیره	
--	----------------	---

شرکت نوآوران مدیریت سبا به نمایندگی آقای صمد اله شکری	عضو هیات مدیره	
---	----------------	---

مؤسسه حسابرسی آگاه حساب

گذاشت

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیههای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۴,۲۵۵,۱۴۱,۲۲۳	۴,۲۳۶,۷۳۱,۰۴۶	حسابهای پرداختی تجاری			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۹۹,۲۷۳,۶۵۴,۱۸۷	۸۱,۳۹۷,۵۷۴,۴۴۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی			
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	پیش دریافتها			
سایر حسابهای دریافتنی	۷	۱۸,۰۷۶,۱۸۷,۷۹۴	۲,۸۸۶,۲۵۲,۵۵۶	ذخیره مالیات			
موجودی و مخارج ساخت اموال	۸	۵۱۳,۲۶۸,۲۰۵,۳۲۸	۴۷۳,۳۰۵,۱۵۷,۱۱۸	سود سهام پرداختی			
پیش پرداختها	۹	۸۵,۶۹۳,۲۵۸,۲۱۹	۸۵,۴۸۴,۷۵۰,۲۶۸				
جمع دارائیههای جاری		۷۲۰,۵۷۰,۹۶۱,۷۵۱	۶۴۷,۳۱۴,۹۸۰,۴۲۸	جمع بدهیهای جاری			
دارائی های غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
دارائیههای ثابت مشهود	۱۰	۳,۰۱۵,۲۸۳,۲۹۶	۳,۷۸۰,۹۷۴,۳۲۴	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت			
دارائیههای نامشهود	۱۱	۱۹۷,۳۵۰,۴۶۳	۲۰۲,۰۹۱,۸۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع دارائیههای غیر جاری		۳,۲۱۲,۶۳۳,۷۵۹	۳,۹۸۳,۰۶۶,۱۵۳	جمع بدهیهای غیر جاری			
				جمع بدهیها			
				سهام اقلیت			
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۲۰ میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۲۲	۷۹,۳۹۳,۱۴۱,۷۳۱	۷۹,۳۹۳,۱۴۱,۷۳۱
				اندوخته قانونی	۲۳	۷,۴۵۴,۷۸۲,۲۷۹	۴,۰۳۶,۵۲۱,۰۸۹
				سود(زیان) انباشته		۸۳,۰۷۴,۵۹۸,۳۰۰	۹,۴۱۲,۸۴۵,۵۱۱
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳۶۹,۹۲۲,۵۲۲,۳۱۰	۲۹۲,۸۴۲,۵۰۸,۳۳۱
جمع دارائیهها		۷۲۳,۷۸۳,۵۹۵,۵۱۰	۶۵۱,۲۹۸,۰۴۶,۵۸۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشتهای توضیحی ۱ لغایت ۳۱ پیوست جز لاینفک صورتهای مالی است

موسسه حسابداری آگاه حساب

۵۰۰۰

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۱۲۲,۰۵۱,۶۹۰,۰۹۶	۲۴	فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
—	(۵۴,۴۷۹,۶۲۵,۴۱۲)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۶۷,۵۷۲,۰۶۴,۶۸۴		سود ناخالص
(۴,۷۶۵,۴۶۳,۸۸۳)	(۶,۶۴۰,۷۲۷,۱۸۸)	۲۶	هزینه های اداری و عمومی
(۳,۰۷۵,۱۳۶,۶۰۱)	۶۰,۹۳۱,۳۳۷,۴۹۶		سود (زیان) عملیاتی
۱۰,۸۲۷,۴۳۸,۶۵۶	۲۳,۱۰۲,۵۲۷,۱۰۶	۲۷	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷,۷۵۲,۳۰۲,۰۵۵	۸۴,۰۳۳,۸۶۴,۶۰۲		سود (زیان) قبل از مالیات
(۴۳۴,۹۲۸,۲۱۱)	—		مالیات بر درآمد
۷,۳۱۷,۳۷۳,۸۴۴	۸۴,۰۳۳,۸۶۴,۶۰۲		سود (زیان) خالص
۱۱,۹۲۱,۱۱۹	(۴۶,۱۴۹,۳۷۷)		سهم اقلیت

گردش حساب سود انباشته

۷,۳۱۷,۳۷۳,۸۴۴	۸۴,۰۳۳,۸۶۴,۶۰۲		سود (زیان) خالص
۸,۶۱۷,۴۱۱,۴۱۹	۹,۵۳۳,۲۷۰,۱۶۰		سود انباشته ابتدای سال
۱۵,۹۳۴,۷۸۵,۲۶۳	۹۳,۵۶۷,۱۳۴,۷۶۲		سود (زیان) قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴۰۱,۵۱۵,۱۰۳)	(۳,۴۱۸,۲۶۱,۱۹۰)	۲۳	اندوخته قانونی
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب
۹,۵۳۳,۲۷۰,۱۶۰	۸۳,۱۴۸,۸۷۳,۵۷۲		سود (زیان) انباشته در پایان سال
(۱۲۰,۴۲۴,۶۴۹)	(۷۴,۲۷۵,۲۷۲)		سهم اقلیت
۹,۴۱۲,۸۴۵,۵۱۱	۸۳,۰۷۴,۵۹۸,۳۰۰		سود انباشته پایان سال شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورت نداشته است.

یادداشت های توضیحی ۱ لغایت ۳۱ پیوست جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
فعالیت‌های عملیاتی :			
۱۵,۶۷۳,۴۸۳,۷۸۸	۶,۴۷۳,۳۲۸,۷۲۹	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
۱۰,۷۹۵,۹۵۳,۰۹۷	۲۳,۰۳۷,۳۲۹,۵۵۷	۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
—	(۱۱۰,۷۷,۵۵۰,۱۵۱)	۱۸	سود سهام پرداختی به سهامداران
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود			
۱۰,۷۹۵,۹۵۳,۰۹۷	۱۱,۹۵۹,۷۷۹,۴۰۶		پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۳۸۵,۹۱۲,۳۹۵)	(۴۳۴,۹۲۸,۲۱۱)	۱۷	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۱,۹۱۸,۹۹۶,۰۰۰)	(۱۰۳,۶۹۰,۰۰۰)	۱۰-۱	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	—		وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۶۸,۲۴۹,۰۰۰)	—		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نا مشهود
(۳۳,۲۱۷,۰۰۷,۳۲۶)	(۱۷,۸۷۶,۰۷۹,۷۴۷)	۵	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری ها کوتاه مدت
(۳۵,۱۶۶,۲۵۲,۳۲۶)	(۱۷,۹۷۹,۷۶۹,۷۴۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹,۰۸۲,۷۲۷,۸۳۶)	۱۸,۴۱۰,۱۷۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۳,۳۱۹,۴۵۸,۸۸۲	۴,۲۳۶,۷۳۱,۰۴۶		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۲۳۶,۷۳۱,۰۴۶	۴,۲۵۵,۱۴۱,۲۲۳		مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی			
	۲۰۹,۰۵۷,۵۴۰	۱۰-۱	

یادداشت‌های توضیحی ۱ لغایت ۳۱ پیوست جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیههای جاری :				بدهیهای جاری :			
۴ موجودی نقد		۲,۴۸۰,۲۶۶,۹۵۷	۲,۲۲۱,۹۹۹,۲۴۸	۱۴ حسابهای پرداختنی تجاری		۲,۴۸۰,۲۶۶,۹۵۷	۲,۲۲۱,۹۹۹,۲۴۸
۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۹۹,۲۷۳,۶۵۴,۱۸۷	۸۱,۳۹۷,۵۷۴,۴۴۰	۱۵ سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۹۹,۲۷۳,۶۵۴,۱۸۷	۸۱,۳۹۷,۵۷۴,۴۴۰
۶ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۱۶ پیش دریافتها		۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰
۷ سایر حسابهای دریافتنی		۱۸,۱۴۹,۷۶۴,۹۹۴	۲,۹۵۵,۳۲۹,۷۵۶	۱۷ ذخیره مالیات		۱۸,۱۴۹,۷۶۴,۹۹۴	۲,۹۵۵,۳۲۹,۷۵۶
۸ موجودی و مخارج ساخت املاک		۵۱۳,۲۶۸,۲۰۵,۳۲۸	۴۷۳,۳۰۵,۱۵۷,۱۱۸	۱۸ سود سهام پرداختنی		۵۱۳,۲۶۸,۲۰۵,۳۲۸	۴۷۳,۳۰۵,۱۵۷,۱۱۸
۹ پیش پرداختها		۶۵,۵۸۱,۷۴۰,۳۲۶	۶۵,۱۷۰,۶۸۱,۸۳۵			۶۵,۵۸۱,۷۴۰,۳۲۶	۶۵,۱۷۰,۶۸۱,۸۳۵
جمع دارائیههای جاری		۶۹۸,۷۵۸,۱۴۶,۷۹۲	۶۲۵,۰۵۵,۲۵۷,۳۹۷	جمع بدهیهای جاری		۶۹۸,۷۵۸,۱۴۶,۷۹۲	۶۲۵,۰۵۵,۲۵۷,۳۹۷
دارائی های غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
۱۰ دارائیههای ثابت مشهود		۲,۹۹۴,۸۰۵,۸۰۷	۳,۷۵۵,۵۶۶,۴۱۵	۱۹ حسابهای پرداختنی بلند مدت		۲,۹۹۴,۸۰۵,۸۰۷	۳,۷۵۵,۵۶۶,۴۱۵
۱۱ دارائیههای نامشهود		۱۹۷,۳۵۰,۴۶۳	۲۰۲,۰۹۱,۸۲۹	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۹۷,۳۵۰,۴۶۳	۲۰۲,۰۹۱,۸۲۹
۱۲ سرمایه گذاری بلند مدت		۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر دارایی ها		۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارائیههای غیر جاری		۱۷,۵۹۲,۱۵۶,۲۷۰	۱۸,۳۵۷,۶۵۸,۲۴۴	جمع بدهیها		۱۷,۵۹۲,۱۵۶,۲۷۰	۱۸,۳۵۷,۶۵۸,۲۴۴
				حقوق صاحبان سهام :			
				۲۱ سرمایه (۲۰ میلیون سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲۲ افزایش سرمایه در جریان		۷۹,۳۹۳,۱۴۱,۷۳۱	۷۹,۳۹۳,۱۴۱,۷۳۱
				۲۳ اندوخته قانونی		۳,۹۶۴,۹۸۷,۴۴۸	۳,۹۶۴,۹۸۷,۴۴۸
				سود(زیان) انباشته		۸۲,۴۰۶,۱۲۰,۸۵۰	۸۲,۴۰۶,۱۲۰,۸۵۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳۶۹,۱۸۲,۵۱۱,۲۱۹	۳۶۹,۱۸۲,۵۱۱,۲۱۹
جمع دارائیهها		۷۱۶,۳۵۰,۳۰۳,۰۶۲	۶۴۳,۴۱۲,۹۱۵,۶۴۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۱۶,۳۵۰,۳۰۳,۰۶۲	۶۴۳,۴۱۲,۹۱۵,۶۴۱

یادداشتهای توضیحی ۱ لغایت ۳۱ پیوست جز لاینفک صورتهای مالی است

مؤسسه حسابرسی آگاه حساب
گزارش

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

صورت سود زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۱,۲۲۰,۵۱۶,۹۰۰,۹۶	۲۴	فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
—	(۵۴,۴۷۹,۶۲۵,۴۱۲)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۶۷,۵۷۲,۰۶۴,۶۸۴		سود ناخالص
(۳,۹۶۱,۵۲۰,۹۳۲)	(۵,۹۹۷,۲۱۲,۵۲۷)	۲۶	هزینه های اداری و عمومی
(۲,۲۷۱,۲۹۳,۶۵۰)	۶۱,۵۷۴,۸۵۲,۱۵۷		سود (زیان) عملیاتی
۹,۹۰۴,۳۸۴,۵۱۲	۲۲,۹۲۰,۵۰۶,۲۱۷	۲۷	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷,۶۳۳,۰۹۰,۸۶۲	۸۴,۴۹۵,۳۵۸,۳۷۴		سود (زیان) قبل از مالیات
(۴۳۴,۹۲۸,۲۱۱)	—		مالیات بر درآمد
۷,۱۹۸,۱۶۲,۶۵۱	۸۴,۴۹۵,۳۵۸,۳۷۴		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۷,۱۹۸,۱۶۲,۶۵۱	۸۴,۴۹۵,۳۵۸,۳۷۴		سود (زیان) خالص
۷,۵۲۳,۴۱۵,۵۵۸	۸,۳۲۹,۰۲۳,۶۶۶		سود انباشته ابتدای سال
۱۴,۷۲۱,۵۷۸,۲۰۹	۹۲,۸۲۴,۳۸۲,۰۴۰		سود (زیان) قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳۹۲,۵۵۴,۵۴۳)	(۳,۴۱۸,۲۶۱,۱۹۰)	۲۳	اندوخته قانونی
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب
۸,۳۲۹,۰۲۳,۶۶۶	۸۲,۴۰۶,۱۲۰,۸۵۰		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال است لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورت نداشته است.

یادداشت های توضیحی ۱ لغایت ۳۱ پیوست جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت صا آرمه (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
فعالیت‌های عملیاتی :			
۲۵,۸۴۰,۷۱۳,۲۳۶	۶,۸۹۵,۲۰۷,۱۵۰	۲۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
۹,۸۷۲,۸۹۸,۹۵۳	۲۲,۸۵۵,۳۰۸,۶۶۸	۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
—	(۱۱۰,۷۷,۵۵۰,۱۵۱)	۱۸	سود سهام پرداختی به سهامداران
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
۹,۸۷۲,۸۹۸,۹۵۳	۱۱,۷۷۷,۷۵۸,۵۱۷		مالیات بر درآمد :
(۳۸۵,۹۱۲,۳۹۵)	(۴۳۴,۹۲۸,۲۱۱)	۱۷	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۱,۰۹۶,۵۴۶,۰۰۰)	(۱۰۳,۶۹۰,۰۰۰)	۱۰-۲	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	—		وجه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۶۸,۲۴۹,۰۰۰)	—		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۳۳,۲۱۷,۰۰۰-۷,۳۲۶)	(۱۷,۸۷۶,۰۷۹,۷۴۷)	۵	وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۵,۱۵۳,۸۰۲,۳۲۶)	(۱۷,۹۷۹,۷۶۹,۷۴۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۷۳,۸۹۷,۴۶۸	۲۵۸,۲۶۷,۷۰۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۰۴۸,۱۰۱,۷۸۰	۲,۲۲۱,۹۹۹,۲۴۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۲۲۱,۹۹۹,۲۴۸	۲,۴۸۰,۲۶۶,۹۵۷		مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی			
	۲۰۹,۰۵۷,۵۴۰	۱۰-۱	

یادداشت‌های توضیحی ۱ لغایت ۳۱ پیوست جز لاینفک صورتهای مالی است

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۵/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۷۲۲۸ مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

نام شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۷/۱۰ از شرکت سرمایه گذاری پویندگان توانا به شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) تغییر یافته و مواد یک و دو اساسنامه شرکت بنا به مصوبات صورتجلسه فوق الذکر اصلاح گردیده است.

در حال حاضر شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن - شرکت صبا طوس شرق (سهامی خاص) عبارتست از:

- سرمایه گذاری و مشارکت در امر احداث ساختمانهای مسکونی ، تجاری ، اداری، صنعتی، خدماتی و شهرک سازی .
- مدیریت و نظارت بر اجراء و تهیه طرح ابنیه فوق الذکر ضمن عقد قرارداد های لازم با مهندسين مشاور و پیمانکاران اعم از حقیقی و یا حقوقی .
- طرح ، اجراء و نظارت هر نوع پروژه ساختمانی، راه سازی، پل سازی ، سد سازی ، فرودگاه، تونل، تاسیسات و صنایع نفت و گاز، خطوط لوله، شبکه برق و آب ، کارخانجات صنعتی و امور مهندسی مشاور آنها.
- تهیه و خرید و فروش زمین ، ساختمانهای مسکونی ، تجاری و اداری .
- خرید و فروش مصالح و تجهیزات و ماشین آلات ساختمانی
- تحصیل منابع مالی و اعتباری از بانک و سایر موسسات
- انجام کلیه امور بازرگانی اعم از واردات و صادرات برای تحقق هدفهای مذکور
- سایر عملیات که با موضوعات فوق الذکر ارتباط مستقیم و غیر مستقیم داشته باشد

۱-۳- وضعیت اشتغال :

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

شرکت اصلی		شرکت گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۱	۲۹	۴۲	۳۰
۴۱	۲۹	۴۲	۳۰

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱- مبنای تلفیق :

صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) و شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری صبا طوس شرق (سهامی خاص) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است. مضافاً اینکه این شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۱۷ نسبت به سرمایه گذاری در شرکت فرعی، صبا طوس شرق (سهامی خاص) اقدام نموده است ، لذا از سال مالی ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ مشمول تلفیق گردیده است.

شرکت صا آرمه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- موجودیها (پروژه های ساختمانی و مواد و مصالح)

۳-۱-۱ بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت (ساختمانی) شامل کلیه هزینه های مستقیم اعم از بهای زمین ، مصالح ، دستمزد ، نظارت و سایر هزینه های ضروری (شامل تخصیص هزینه های دفتر مرکزی) که بر اساس درصد فیزیکی هر پروژه تسهیم میگردد.

۳-۱-۲ موجودی مواد و مصالح پایکار پروژه های ساختمانی به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود ، در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین متحرک تعیین میگردد .

۳-۲- سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شوند . در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شوند .

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد .

۳-۳-۲ استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحیه مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۲۵٪	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی

۳-۳-۳ برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاد قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۳-۴- دارائیهای نا مشهود :

دارائیهای نا مشهود شامل حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی و حقوق انحصاری استفاده از نرم افزار های مالی و حسابداری می باشد ، با توجه به مفاد تبصره ۲ بند ب ماده ۱۵۰ ق.م.م نرم افزارهای کامپیوتری به صورت ۵ ساله مستهلک می گردند.

۵- ۳- شناسایی در آمد :

۵-۱- ۳- در ارتباط با ساخت‌های در جریان ساخت و ساخته شده توسط شرکت ، درآمد فروش املاک براساس استاندارد حسابداری فعالیت‌های ساخت املاک با توجه به مبلغ پیش فروش و پیش بینی درآمد و هزینه های تکمیل متناسب با درصد پیشرفت پروژه شناسایی و در حسابها منظور می گردد .

۵-۲- ۳- در رابطه با پروژه های خدماتی که از طرف کارفرما ، مدیریت اجرایی آن به شرکت محول گردیده است به هنگام ارسال صورتحساب مخارج انجام شده به کارفرما ، حق الزحمه مربوطه براساس قرارداد محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

۶- ۳- 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 عمدتاً در پایان سال تسویه گردیده است.

۴- موجودی نقد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۱,۸۰۲,۳۰۷,۳۱۱	۳,۳۷۷,۳۶۳,۷۹۲	۱۲۳,۱۹۹,۶۲۰	۱,۴۵۱,۴۲۹,۰۸۶
۴-۲ وجوه در جریان وصول	۱,۷۲۲,۸۰۹,۹۰۸	۷۷۰,۵۷۰,۱۶۳	۱,۷۲۰,۲۷۷,۹۳۷	۷۷۰,۵۷۰,۱۶۲
۴-۳ تنخواه مشترک با شهرداری ثامن بانک صادرات	۹۳,۲۳۴,۶۰۴	۸۶,۹۴۹,۰۶۰	—	—
موجودی نزد تنخواه گردان	۶۳۶,۷۸۹,۴۰۰	۱,۸۴۸,۰۳۲	۶۳۶,۷۸۹,۴۰۰	—
	۴,۲۵۵,۱۴۱,۲۲۳	۴,۲۳۶,۷۳۱,۰۴۶	۲,۴۸۰,۲۶۶,۹۵۷	۲,۲۲۱,۹۹۹,۲۴۸

۴-۱- ۴- موجودی نزد بانکها به شرح زیر قابل تفکیک است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱,۷۰۰,۷۶۶,۶۵۲	۱,۹۴۵,۵۴۱,۲۰۵	۲۱,۶۵۸,۹۶۱	۱۹۶,۰۶,۴۹۹
بانک ملت شعبه شهرک قدس	۹۱,۵۴۲,۶۵۹	۱,۴۲۱,۸۲۴,۵۸۷	۹۱,۵۴۲,۶۵۹	۱,۴۲۱,۸۲۴,۵۸۷
بانک پارسیان	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹,۹۹۸,۰۰۰	۹,۹۹۸,۰۰۰
	۱,۸۰۲,۳۰۷,۳۱۱	۳,۳۷۷,۳۶۳,۷۹۲	۱۲۳,۱۹۹,۶۲۰	۱,۴۵۱,۴۲۹,۰۸۶

۴-۲- وجوه در جریان وصول مربوط به سود سپرده و سود اوراق شرکت بر حسب محاسبات شرکت می باشد که در زمان تهیه گزارش به حساب بانکی واریز شده است .

۴-۳- حساب مذکور مربوط به تنخواه مشترک شرکت صبا آرمه و شرکت صبا طلوس بابت هزینه های احتمالی نزد بانک صادرات می باشد .

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذارهای کوتاه مدت نزد بانک ملت	۹,۸۹۹,۷۹۶,۵۳۱	۵۶,۹۸۷,۲۴۶,۹۰۸	۹,۸۹۹,۷۹۶,۵۳۱	۵۶,۹۸۷,۲۴۶,۹۰۸
سپرده سرمایه گذارهای کوتاه مدت نزد بانک دی	۸۹,۳۷۳,۸۵۷,۶۵۶	۲۴,۴۱۰,۳۲۷,۵۳۲	۸۹,۳۷۳,۸۵۷,۶۵۶	۲۴,۴۱۰,۳۲۷,۵۳۲
	۹۹,۲۷۳,۶۵۴,۱۸۷	۸۱,۳۹۷,۵۷۴,۴۴۰	۹۹,۲۷۳,۶۵۴,۱۸۷	۸۱,۳۹۷,۵۷۴,۴۴۰

ع- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶-۱	۲۱۶,۷۶۰,۷۳۵,۷۱۰	—	—	—	اسناد دریافتنی از آرمان تدبیر آپادانا
۶-۲	۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸	۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸	۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸	۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸	شرکت APS پیمان مدیریت پروژه معالی آباد
۸-۱	—	—	۵۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۶۰,۲۵۰,۰۰۰	شرکت ایران سازه
سایر	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	
	۲۱۹,۳۷۷,۵۳۱,۰۳۸	۲۱۹,۳۷۷,۵۳۱,۰۳۸	۸,۲۱۹,۲۹۵,۳۲۸	۸,۲۱۹,۲۹۵,۳۲۸	
کسر می شود:					
۶-۱	(۲۱۶,۷۶۰,۷۳۵,۷۱۰)	—	—	—	تهاتر اسناد دریافتنی از آرمان تدبیر آپادانا با پیش دریافتها
۱۴	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	تهاتر مانده طلب از APS با بدهی شرکت مذکور
۸-۱	—	—	(۵۶۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۲۵۰,۰۰۰)	تهاتر اسناد پرداختنی به شهرداری منطقه یک بابت عوارض
	(۲۱۹,۳۷۲,۰۱۶,۰۳۸)	(۲۱۹,۳۷۲,۰۱۶,۰۳۸)	(۸,۲۱۴,۷۸۰,۳۲۸)	(۸,۲۱۴,۷۸۰,۳۲۸)	
	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	

۶-۱- براساس قرارداد شماره ۹۰۰۳/۱۸۳۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ منعقد با شرکت آرمان تدبیر آپادانا، شرکت نسبت به فروش آپارتمانهای معالی آباد شیراز اقدام نموده که براساس مفاد قرارداد مزبور تا پایان سال مالی اسناد دریافتنی به مبلغ ۳۰۶,۷۶۰ میلیون ریال از خریدار دریافت و مبلغ ۹۰ میلیارد ریاله آن وصول شده و تعداد ۱۳ واحد آپارتمان به متراژ ۱,۳۸۸ متر مربع به خریدار تحویل و درآمد فروش آن نیز شناسائی گردیده است. خاطر نشان می سازد که اسناد دریافتنی مذکور مربوط ۲ فقره چک اخذ شده از خریدار مزبور بوده که سررسید آنها در ۲۵ خرداد و شهریور ماه سال ۱۳۹۴ بوده است که به دلیل عدم وجود موجودی برگشت شده اند. چکهای مزبور با مانده پیش دریافتهای متناظر (یادداشت ۱۶) تهاتر شده اند.

۶-۲- مطالبات از شرکت APS به مبلغ ۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸ ریال شامل مبلغ ۱,۹۲۷,۶۹۳,۳۷۵ ریال بابت تامین بخشی از هزینه پروژه معالی آباد موضوع بند "ه" ماده ۱۱ قرارداد پیمان مدیریت فی ما بین با شرکت مزبور میباشد که در نظر است از محل باقیمانده قرارداد خرید آپارتمانهای مسکونی و در زمان انتقال مالکیت قانونی تسویه گردد لذا با طلب شرکت مزبور در سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت ۱۴) تهاتر شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی:

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷-۱	۴,۴۳۶,۱۹۵,۴۱۷	—	—	—	شرکتهای گروه:
	۱۸۲,۳۰۲,۱۱۲	۱۸۲,۳۰۲,۱۱۲	۱۸۲,۳۰۲,۱۱۲	۱۸۲,۳۰۲,۱۱۲	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
	—	—	—	—	صندوق بازنشتگی کشوری
	—	—	—	—	سایر اشخاص:
۷-۲	۴,۶۲۹,۰۸۷,۸۱۸	۴,۶۲۹,۰۸۷,۸۱۸	۴,۶۲۹,۰۸۷,۸۱۸	۴,۶۲۹,۰۸۷,۸۱۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده و ...
	۴۵۰,۴۱۳,۳۹۴	۴۵۰,۴۱۳,۳۹۴	۴۵۰,۴۱۳,۳۹۴	۴۵۰,۴۱۳,۳۹۴	بانک پاسارگاد شعبه الوند
	۱,۷۸۹,۳۳۱,۷۳۵	۱,۷۸۹,۳۳۱,۷۳۵	۱,۷۸۹,۳۳۱,۷۳۵	۱,۷۸۹,۳۳۱,۷۳۵	سپرده حسن انجام کار دریافتنی
	۸۹۴,۶۱۵,۸۷۰	۸۹۴,۶۱۵,۸۷۰	۸۹۴,۶۱۵,۸۷۰	۸۹۴,۶۱۵,۸۷۰	سپرده بیمه دریافتنی
	۴۵۴,۲۱۳,۰۸۷	۷۱۲,۷۲۲,۰۳۱	۷۱۲,۷۲۲,۰۳۱	۷۱۲,۷۲۲,۰۳۱	کارکنان - مساعده و وام
۷-۳	۴۴۰,۶۱۱,۹۴۴	۴۴۰,۶۱۱,۹۴۴	۴۴۰,۶۱۱,۹۴۴	۴۴۰,۶۱۱,۹۴۴	شرکت صبا آرمه بتن (سهامی خاص)
۷-۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور بهسازان محیط آب و خاک
	—	—	—	—	شرکت صبا طوس شرق (سهامی خاص)
سایر	۴۹۵,۸۰۶,۴۱۷	۴۹۵,۸۰۶,۴۱۷	۲۹۴,۱۴۶,۶۱۲	۲۹۴,۱۴۶,۶۱۲	
	۱۸,۰۷۶,۱۸۷,۷۹۴	۱۸,۰۷۶,۱۸۷,۷۹۴	۲,۸۸۶,۲۵۳,۵۵۶	۲,۸۸۶,۲۵۳,۵۵۶	

۷-۱- تغییرات حساب شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی طی سال به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
(۴۰,۶۶۲,۱۲۴,۵۶۰)	مانده ابتدای دوره
(۱۱۳,۵۳۴,۳۷۹,۱۰۴)	دریافت از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی بابت پروژه شیخ بهائی
۱۰۱,۱۳۷,۹۲۷,۶۶۲	هزینه های انجام شده بابت پروژه شیخ بهائی
۲۰۹,۰۵۷,۵۴۰	واگذاری اثاثه و منصوبات (یادداشت ۱-۱۰)
۱۳,۲۸۵,۷۱۳,۸۷۹	خالص کارکرد پیمان مدیریت پروژه شیخ بهائی
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت انجام شده بابت پروژه زیتون
۴,۴۳۶,۱۹۵,۴۱۷	

۷-۲- مانده یدمکاری بانک پاسارگاد شعبه الوند عبارت است از مانده وجوه تنخواه گردان دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی بابت اجرای پروژه شیخ بهائی سپرده شده در حساب جاری ۲۰۹۱۰۰۱۱۰۱۳۳۴۷۲ نزد بانک مزبور می باشد.

۷-۳- طلب از شرکت صبا آرمه بتن شامل ۲۳۷ میلیون ریال هزینه اجاره یک باب ساختمان مربوط به سال مالی مورد گزارش و مبلغ حدود ۲۰۴ میلیون ریال هزینه شارژ و آب و برق و ... می باشد که پیگیری وصول آن در دستور کار می باشد.

۷-۴- مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال در سنوات قبل بابت طراحی و نظارت بر اجرای عملیات تحکیم دیواره گود برداری پروژه امانیه وفق قرارداد شماره ۴۰۰۶۱۲۰۳ پرداخت گردیده است که به دلیل مشکلات بوجود آمده در اجرای موضوع قرارداد وصول آن از طریق مجازی حقوقی در جریان پیگیری می باشد.

۸- موجودی و مخارج ساخت املاک

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱- پروژه در جریان ساخت ولنچک	۱۲۶,۱۳۸,۴۹۶,۷۹۳	۱۲۶,۱۳۸,۴۹۶,۷۹۳	۱۲۶,۱۳۸,۴۹۶,۷۹۳	۱۲۶,۱۳۸,۴۹۶,۷۹۳
۲- آپارتمانهای مسکونی در معالی آباد شیراز ۱۱۵ واحد	۱۰۵,۲۵۵,۹۵۵,۱۶۹	۱۱۷,۰۰۹,۲۸۴,۵۲۹	۱۰۵,۲۵۵,۹۵۵,۱۶۹	۱۱۷,۰۰۹,۲۸۴,۵۲۹
۳- موجودی املاک و ساختمان	۱۰۴,۷۵۱,۳۴۲,۰۸۵	۱۴۴,۱۲۹,۹۵۷,۲۳۲	۱۰۴,۷۵۱,۳۴۲,۰۸۵	۱۴۴,۱۲۹,۹۵۷,۲۳۲
۴- پروژه در جریان ساخت ساختمان صبا (دفتر مرکزی)	۹۹,۰۴۱,۱۸۹,۵۶۴	۵۴,۳۸۵,۳۰۱,۷۳۴	۹۹,۰۴۱,۱۸۹,۵۶۴	۵۴,۳۸۵,۳۰۱,۷۳۴
۵- پروژه در جریان ساخت دوچمان چالوس	۷۸,۰۷۸,۱۵۴,۷۱۷	۳۱,۲۴۱,۵۰۷,۹۶۱	۷۸,۰۷۸,۱۵۴,۷۱۷	۳۱,۲۴۱,۵۰۷,۹۶۱
مواد مصالح ساختمانی	۳۰,۶۷,۰۰۰	۴۱۴,۲۱۲,۸۶۹	۳۰,۶۷,۰۰۰	۴۱۴,۲۱۲,۸۶۹
	۵۱۳,۲۶۸,۲۰۵,۳۲۸	۴۷۳,۳۰۵,۱۵۷,۱۱۸	۵۱۳,۲۶۸,۲۰۵,۳۲۸	۴۷۳,۳۰۵,۱۵۷,۱۱۸

۸-۱- در اجرای قرارداد مشارکت شماره ۹۰۰۸/۴۲۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۸ و الحاقیه مورخ ۹۱/۸/۸ با شرکت ایران سازه مینی بر مشارکت در احداث مجتمع مسکونی ولنچک با نسبت مشارکت ۵۲٪ قدرالسهم شرکت و ۴۸٪ سهم طرف مقابل، در این خصوص بموجب تفاهم نامه شماره ۵۰۱/۱۶۹۲۸۰۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۳ فی مابین شرکت با شهرداری منطقه یک کل عوارض اخذ پروانه ساختمانی جهت احداث مجتمع مذکور مبلغ ۴۴,۸۲۰ میلیون ریال تعیین گردیده که ازاین بابت مبلغ ۱۱,۲۰۵ میلیون ریال نقداً پرداخت و مابقی طی اقساط ۳۶ ماهه پرداخت خواهد شد. از آنجا که در قرارداد مشارکت با شرکت ایران سازه عوارض اخذ پروانه ساختمانی به عهده شریک (ایران سازه) می باشد لذا مبلغ ۱۱,۲۰۵ میلیون ریال پرداخت نقدی شرکت به شهرداری به بدهکار حساب شرکت ایران سازه منظور و چکهای پرداختی شرکت به شهرداری بابت اقساط باقیمانده به مبلغ ۱۶,۸۰۸ میلیون ریال نیز با مطالبات از شرکت ایران سازه تهاتر شده است. شرکت ایران سازه عملیات تخریب را در اسفند ماه ۹۱ به اتمام رسانده و همچنین پیگیریهای لازم را جهت اخذ جواز از شهرداری منطقه یک تهران انجام داده است. با توجه به افزایش زیر بناء در جواز جدید هزینه عوارض قابل پرداخت به شهرداری افزایش پیدا خواهد کرد که در این خصوص مقرر شده طبق قرارداد مازاد مبلغ عوارض نسبت به تفاهم نامه با شهرداری به نسبت قدرالسهم طرفین تقسیم گردد. در ۶ ماهه اول سال ۹۲ جواز با زیر بناء کل ۱۵۳۲۰ متر مربع در یافت و مبلغ عوارض اخذ پروانه ساختمان جدید ۶۶,۱۸۲ میلیون ریال شده، عملیات گودبرداری و انجام نیلینگ و اجرای فونداسیون توسط شرکت ایران سازه پایان یافته و در حال حاضر پروژه در مرحله اجرای نصب اسکلت فلزی و سقف میباشد.

۸-۲ مانده آپارتمانهای معالی آباد شیراز مربوط به پیش خرید ۱۱۵ واحد آپارتمان جمعا به متراژ ۱۱,۵۱۸ متر مربع طبق شش فقره قرارداد منعقدۀ مفاد قرارداد اولیه به تعداد ۷۸ واحد توسط مدیریت وقت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی تایید و به امضا ایشان و شرکت مذکور رسیده که طبق مفاد قرارداد اولیه و سایر قراردادهای مشارالیه به عنوان حکم مرضی الطرفین نیز تلقی گردیدند با شرکت APS در پروژه ۶۴۶ واحدی معالی آباد شیراز جمعا به مبلغ کلی ۱۱۴,۶۴۶,۱۴۵,۹۲۰ ریال (پس از کسر ۲۴٪ تخفیف) و بر اساس بهای خرید قرارداد اولیه بوده که ۹۰٪ آن جمعا به مبلغ ۱۰۳,۱۸۱,۵۳۱,۳۲۸ ریال بصورت نقد پرداخت که جهت تامین هزینه های پروژه اختصاص یافته و ۱۰٪ باقیمانده قرارداد به مبلغ ۱۱,۴۶۴,۶۱۴,۵۹۲ ریال همزمان با انتقال رسمی موضوع قرارداد به فروشنده پرداخت خواهد شد. آپارتمانهای مذکور بطور کامل در سنوات گذشته تحویل شرکت گردیده و اقدامات لازم جهت فروش آنها در حال پیگیری می باشد. براساس توافقات حاصله با کارفرما (شرکت APS) فروش آپارتمانهای مزبور بر اساس مجوز صادره بموجب ماده ۱۰ قرارداد پیش خرید و بندهای "ج" و "ز" ماده ۱۱ قرارداد پیمان مدیریت فی مابین به شماره ۲۶۴/ح توسط صبا آرمه امکانپذیر می باشد. همچنین مبلغ ۱,۸۱۳ میلیون ریال سایر مخارج انجام شده پروژه مذکور توسط شرکت در سنوات قبل به حساب بهای تمام شده آپارتمانهای خریداری شده منظور شده است.

۸-۳ موجودی املاک و ساختمان شامل اقلام زیر می باشد:

عنوان	یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده پایان سال
زمین منطقه ۲۲ تهران	۸-۳-۱	۷۰,۳۲۲,۸۰۳,۹۸۹	—	—	۷۰,۳۲۲,۸۰۳,۹۸۹
زمین عرفان	۸-۳-۲	۳۴,۳۵۹,۵۲۵,۵۹۶	۶۹,۰۱۲,۵۰۰	—	۳۴,۴۲۸,۵۳۸,۰۹۶
زمین صبا نور	۲۵	۳۹,۴۴۷,۶۲۷,۶۴۷	۳,۲۷۸,۶۶۸,۴۰۵	۴۲,۷۲۶,۲۹۶,۰۵۲	—
		۱۴۴,۱۲۹,۹۵۷,۲۳۲	۳,۳۴۷,۶۸۰,۹۰۵	۴۲,۷۲۶,۲۹۶,۰۵۲	۱۰۴,۷۵۱,۳۴۲,۰۸۵

۸-۳-۱ مبلغ فوق بابت ۸۰٪ بهای زمین منطقه ۲۲ به مساحت ۸۲۵۱ متر مربع با نسبت ۸۰٪ سهم شرکت صبا آرمه و ۲۰٪ سهم شریک بخش خصوصی آقای سعید آسویار می باشد که از تعاونی شبکه پنجم صدا و سیما جمهوری اسلامی خریداری گردیده است.

۸-۳-۲ ملک فوق واقع در تهران روبروی بیمارستان عرفان در سنوات گذشته طبق مبیعه نامه از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری خریداری گردید و شرکت صبا آرمه مالک ۱۰۰۰ متر مربع از مجموع ۲۰۵۱ متر مربع است و شامل ۳۴ میلیارد ریال بهای زمین و ۴۲۹ میلیون ریال هزینه های مستقیم می باشد به موجب دعوای حقوقی مالک ما بقی ملک مشاء مذکور که منجر به صدور رای دادگاه مبنی بر فروش مزایده ای زمین مذکور و تعیین پرداخت قدرالسهم شرکت و شاکی از محل فروش ملک مذکور و پرداخت هزینه دادرسی و مزایده توسط شرکت شده است.

۸-۴ مانده حساب پروژه ساختمان صبا با زیر بنای کل ۲۴۱۹ متر مربع شامل بهای تمام شده انتقالی از سرفصل دارائیهای ثابت و مخارج پرداختی بابت عوارض نوسازی و ایمنی ساختمان به شهرداری منطقه ۳ بمنظور اخذ پروانه و پرداختی به شرکت مهندسین مشاور بنای نارنجستان بابت خدمات طراحی و نظارت بر اجرای ساختمان و اخذ پروانه از شهرداری طی قرارداد شماره ۹۰۰۱/۴۱۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۲ و مبلغ پرداختی به شرکت پی آیند مهر بابت ارایه خدمات توجیهی و امکان سنجی توسط به شماره قرارداد ۱۰۰۱/۹۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۴ می باشد. شرکت طی قرارداد شماره ۹۰۱۱/۹۱۰ مورخ ۹۱/۱۰/۲۷ اقدام به تخریب ساختمان قدیمی واقع در ملک مزبور را نموده و با اجرای سازه نگهدارنده در پروژه در انتظار اخذ جواز جدید از ۷ طبقه به ۸ طبقه و انتخاب پیمانکار اجرای فونداسیون و ساخت و نصب اسکلت فلزی می باشد در ۶ ماهه اول سال ۹۲ ساخت فونداسیون به اتمام رسیده قرارداد ساخت و نصب اسکلت با شرکت سبلان سوله منعقد شده و کل اسکلت و سقف اجراء در سال ۹۳ عملیات تیمه چینی آغاز گردیده و در ۶ ماهه اول سال ۹۴ پروژه تکمیل و جهت بهره برداری در اختیار شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی قرار گرفته است.

۸-۵ زمین پروژه مسکونی تجاری فائوس دریای چالوس با زیر بنای کل ۱۱۳۵۴ متر مربع در سنوات قبل بر طبق ارزیابی کارشناسی خریداری شده و با پیگیریهای انجام شده در سنوات گذشته، پروانه ساختمانی اولیه پروژه اخذ گردیده این در حالی است که با توجه به اتمام تاریخ جواز مزبور در تاریخ ۹۰/۰۳/۱۲ شرکت در سال ۹۱ پیگیریهای لازم جهت تمدید جواز از شهرداری چالوس را در دستور کار خود قرارداده همچنین با عقد قراردادی با شرکت مهندسین مشاور فرید جهت تبدیل نقشه از اسکلت فلزی به بتنی اقدام، که در سال ۹۲ جواز مربوطه از شهرداری چالوس تمدید گردیده نقشه های جدید معماری توسط مشاور آژند شهر در حال طراحی است. سد شکن احداث و دیواره های پیرامون و فنس شمالی محوطه همجوار دریا ساخته شده است. در سال ۹۳ شرکت با مراجعه به سازمانهای ذیربط جهت حل مسائل و مشکلات پروژه در خصوص حریم اداره آب، سازمان منابع طبیعی، شهرداری و همچنین مذاکره با مهندسین مشاور جهت قطعی کردن وابلانغ نقشه های نهایی جهت اخذ جواز جدید از شهرداری اقدام و در ۶ ماهه اول سال ۹۴ قراردادی با شرکت سبلان سوله کاران جهت ساخت و نصب اسکلت فلزی پروژه منعقد و شرکت مزبور در حال نصب اسکلت پروژه می باشد.

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۶- بهای تمام شده املاک و ساختمان و پروژه ها به شرح جدول زیر قایل تفکیک می باشد :

نام پروژه	بهای زمین / اعیان	عوارض پروانه ساختمان	نگهداری	هزینه های عمومی و	جمع بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه مسکونی ولنجک	۱۲۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۸۵,۰۰۱	۷۳۳,۸۱۱,۷۹۲	—	۱۲۶,۱۳۸,۴۹۶,۷۹۳
آپارتمانهای مسکونی در معالی آباد شیراز ۱۱۵ واحد	۱۰۵,۲۵۵,۹۵۵,۱۶۹	—	—	—	۱۰۵,۲۵۵,۹۵۵,۱۶۹
ساختمان صبا (دفتر مرکزی)	—	۱,۸۷۵,۷۶۵,۷۶۲	—	۹۷,۱۶۵,۴۲۳,۸۰۲	۹۹,۰۴۱,۱۸۹,۵۶۴
پروژه مسکونی - تجاری فانوس دریای چالوس	۱۲,۹۴۶,۴۲۷,۰۰۰	۴,۴۶۳,۵۰۸,۷۱۸	—	۶۰,۶۸۸,۳۱۸,۹۹۹	۷۸,۰۷۸,۱۵۴,۷۱۷
زمین مسکونی منطقه ۲۲ تهران	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۳۲۲,۸۰۳,۹۸۹	—	۷۰,۳۲۲,۸۰۳,۹۸۹
زمین عرفان	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۲۳,۳۷۲	۳۱۳,۱۱۴,۷۲۴	—	۳۴,۴۲۸,۵۳۸,۰۹۶
	۳۳۷,۴۳۲,۳۸۲,۱۶۹	۶۶۲۹,۳۸۲,۸۵۳	۱,۳۶۹,۷۳۰,۵۰۵	۱۵۷,۸۳۳,۶۴۳,۸۰۱	۵۱۳,۲۶۵,۱۳۸,۳۲۸

۹- پیش پرداختها :

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	گروه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹-۱	۶۸,۵۵۶,۰۶۰,۰۰۰	۶۸,۵۵۶,۰۶۰,۰۰۰	۵۶,۷۸۴,۲۰۸,۱۰۷	۵۶,۷۸۴,۲۰۸,۱۰۷	۵۶,۵۸۱,۶۵۷,۵۶۷	شهرداری ثامن مشهد
۹-۲	۸,۳۳۹,۶۶۶,۰۰۰	۸,۳۳۹,۶۶۶,۰۰۰	—	—	—	پیش پرداخت خرید زمین بابت پروژه زیتون
	۷,۸۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودبیه اجاره ساختمان
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فرید رستمی
	۲۴,۷۶۲,۵۶۲	۳۰,۳۸۵,۳۱۹	۲۴,۷۶۲,۵۶۲	۲۴,۷۶۲,۵۶۲	۳۰,۳۸۵,۳۱۹	شرکت همکاران سیستم پناه غرب
	—	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
	—	۸۴۱,۰۴۱,۶۸۸	—	—	۸۴۱,۰۴۱,۶۸۸	شرکت هورناش
	—	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسین مشاور آژند شهر
سایر	۸۰۱۰,۶۹۶,۵۷	۱۴۴,۶۹۷,۲۶۱	۸۰۱۰,۶۹۶,۵۷	۸۰۱۰,۶۹۶,۵۷	۱۴۴,۶۹۷,۲۶۱	
	۸۵,۶۹۳,۲۵۸,۲۱۹	۸۵,۴۸۴,۷۵۰,۲۶۸	۶۵,۵۸۱,۷۴۰,۳۲۶	۶۵,۵۸۱,۷۴۰,۳۲۶	۶۵,۱۷۰,۶۸۱,۸۳۵	

۹-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت ۷ فقره چک به شماره ۲۵۸۵۵۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱، ۴۷۶۴۰۰ و ۴۷۶۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۸، ۶۴۲۷۹۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۸، ۳۶۱۱۶۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰، ۳۶۱۱۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و ۸۶۳۲۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ در وجه شرکت صبا طوس بابت علی الحساب پرداخت به شهرداری ثامن مشهد مقدس جهت خرید قطعات پروژه زیتون می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت خرید زمین پروژه زیتون به شهرداری ثامن مشهد

گروه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ورثه رنگی	۴,۴۹۹,۶۶۶,۰۰۰	۴,۴۹۹,۶۶۶,۰۰۰
ورثه ربیع النجات	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حبیب مصباحی	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای کیهان	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
علی اکبر کاشیان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۳۳۹,۶۶۶,۰۰۰	۸,۳۳۹,۶۶۶,۰۰۰

مانده حساب فوق مربوط به پرداخت وجه خرید ۸ فقره پلاک ثبتی به شماره های (۲۳۸,۲۳۷,۲۳۶,۲۴۰,۱۷۲/۱,۲۵۷,۲۵۸,۱۳۷۰) از ۵ فروشنده و به متراژ کل ۴۹۶/۳ متر مربع عرصه می باشد. املاک فوق الذکر توسط شرکت عمران و مسکن سازان ثامن به نمایندگی از شهرداری مشهد از فروشندگان و در راستای اجرای مفاد قرارداد ۸۰/۵۲۵۷ (فی ما بین شهرداری مشهد و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری) خریداری شده است ، و طی مذاکرات با شهرداری ثامن مشهد اقداماتی جهت معاوضه املاک فوق که بصورت پراکنده می باشد با یک قطعه زمین در موقعیت مناسبتر (پروژه زیتون) انجام پذیرفته که در دوره مورد گزارش تنها قسط آخر آن (موضوع یادداشت ۳۰) باید به شهرداری ثامن پرداخت گردد.

توسعه خدماتی آگاه حساب

شماره ۱۴

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود :

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه بشرح ذیل است :

بهای دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				قیمت تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده اول سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	فروش رفته طی سال	استهلاک سال مالی	مانده اول سال	مانده پایان سال	فروش رفته طی سال	افزافه شده طی سال	مانده اول سال	
۵۴۲,۴۴۴,۰۷۸	۵۰۴,۴۷۲,۹۹۳	۳۹۰,۵۲۷,۰۰۷	—	۳۷,۹۷۱,۰۸۵	۳۵۲,۵۵۵,۹۲۲	۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۹,۵۳۱,۱۱۱	۷,۱۰۸,۶۴۴	۵۸,۷۳۱,۰۹۰	—	۲,۴۲۲,۴۶۷	۵۶,۳۰۸,۶۲۳	۶۵,۸۳۹,۷۳۴	—	—	۶۵,۸۳۹,۷۳۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۶۳۸,۸۸۴,۴۵۶	۱,۳۱۶,۷۴۱,۶۰۵	۱,۱۴۴,۲۵۵,۳۵۵	۸۶,۳۳۸,۱۳۱	۲۷۸,۵۲۲,۵۶۳	۹۵۲,۰۷۰,۹۲۳	۲,۴۶۰,۹۹۶,۹۶۰	۲۳۰,۱۹۸,۴۱۹	۱۰۰,۲۴۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۹۵۵,۳۷۹	اثاثه و منصوبات
۷,۱۳۰,۹۶۶	۲۸۳,۵۷۱	۲۳,۵۴۶,۴۲۹	—	۱۰,۲۹۷,۳۹۵	۱۳,۲۴۹,۰۳۴	۲۳,۸۳۰,۰۰۰	—	۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۰,۰۰۰	ابزار آلات
۱,۵۸۲,۹۸۳,۷۱۳	۱,۱۸۶,۶۷۶,۴۸۳	۹۸۳,۷۰۹,۵۱۷	—	۳۹۶,۳۰۷,۲۳۰	۵۸۷,۴۰۲,۲۸۷	۲,۱۷۰,۳۸۶,۰۰۰	—	—	۲,۱۷۰,۳۸۶,۰۰۰	وسائط نقلیه
۳,۷۸۰,۹۷۴,۳۲۴	۳,۰۱۵,۲۸۳,۲۹۶	۲,۶۰۰,۷۶۹,۳۹۸	۸۶,۳۳۸,۱۳۱	۷۲۵,۵۲۰,۷۴۰	۱,۹۶۱,۵۸۶,۷۸۹	۵,۶۱۶,۰۵۲,۶۹۴	۲۳۰,۱۹۸,۴۱۹	۱۰۳,۶۹۰,۰۰۰	۵,۷۴۲,۵۶۱,۱۱۳	جمع کل

۱۰-۱-۱- فروش اثاثه و منصوبات به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری جهت تجهیز نمودن پروژه شیخ بهایی با ۶۵,۱۹۷,۲۵۲ ریال سود صورت گرفته است ، به دلیل عدم دریافت وجه در مبادلات غیر نقد طبقه بندی شده است .

۱۰-۱-۲- دارائیهای ثابت مشهود درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و بیمه گردید و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۰- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح ذیل است :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				قیمت تمام شده - ریال				شرح اقلام
مانده اول سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال	فروش رفته	استهلاک سال مالی	مانده اول سال	مانده پایان سال	فروش رفته	اضافه شده طی دوره	مانده اول سال	
۵۴۲,۴۴۴,۰۷۸	۵۰۴,۴۷۲,۹۹۳	۳۹۰,۵۲۷,۰۰۷	—	۳۷,۹۷۱,۰۸۵	۳۵۲,۵۵۵,۹۲۲	۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۹۵۳۱,۱۱۱	۷,۱۰۸,۶۴۴	۵۸,۷۳۱,۰۹۰	—	۲,۴۲۲,۴۶۷	۵۶,۳۰۸,۶۲۳	۶۵,۸۳۹,۷۳۴	—	—	۶۵,۸۳۹,۷۳۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۶۱۳,۴۷۶,۵۴۷	۱,۲۹۶,۲۶۴,۱۱۶	۱,۱۱۸,۲۱۲,۸۴۴	۸۶,۳۳۸,۱۳۱	۲۷۳,۵۹۲,۱۴۳	۹۳۰,۹۵۸,۸۳۲	۲,۴۱۴,۴۷۶,۹۶۰	۲۳۰,۱۹۸,۴۱۹	۱۰۰,۲۴۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۴۳۵,۲۷۹	اثاث و منصوبات
۷,۱۳۰,۹۶۶	۲۸۳,۵۷۱	۲۳,۵۴۶,۴۲۹	—	۱۰,۲۹۷,۳۹۵	۱۳,۲۴۹,۰۳۴	۲۳,۸۳۰,۰۰۰	—	۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۰,۰۰۰	ابزار آلات
۱,۵۸۲,۹۸۳,۷۱۳	۱,۱۸۶,۶۷۶,۴۸۳	۹۸۳,۷۰۹,۵۱۷	—	۳۹۶,۳۰۷,۲۳۰	۵۸۷,۴۰۲,۲۸۷	۲,۱۷۰,۳۸۶,۰۰۰	—	—	۲,۱۷۰,۳۸۶,۰۰۰	وسائط نقلیه
۳,۷۵۵,۵۶۶,۴۱۵	۲,۹۹۴,۸۰۵,۸۰۷	۲,۵۷۴,۷۲۶,۸۸۷	۸۶,۳۳۸,۱۳۱	۷۲۰,۵۹۰,۳۲۰	۱,۹۴۰,۴۷۴,۶۹۸	۵,۵۶۹,۵۳۲,۶۹۴	۲۳۰,۱۹۸,۴۱۹	۱۰۳,۶۹۰,۰۰۰	۵,۶۹۶,۰۴۱,۱۱۳	جمع کل

۲-۱۰-۱ دارائیهای ثابت مشهود درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و بیمه گردیده و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۲۱۹,۰۰۰	۲۷۱,۲۱۹,۰۰۰	۲۷۱,۲۱۹,۰۰۰	۲۷۱,۲۱۹,۰۰۰	حق امتیاز نرم افزار حسابداری
(۲۶۴,۶۹۵,۱۷۱)	(۲۶۹,۴۳۶,۵۳۷)	(۲۶۴,۶۹۵,۱۷۱)	(۲۶۹,۴۳۶,۵۳۷)	استهلاک انباشته
۶,۵۲۳,۸۲۹	۱,۷۸۲,۴۶۳	۶,۵۲۳,۸۲۹	۱,۷۸۲,۴۶۳	جمع
۱۹۵,۵۶۸,۰۰۰	۱۹۵,۵۶۸,۰۰۰	۱۹۵,۵۶۸,۰۰۰	۱۹۵,۵۶۸,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت
۲۰۲,۰۹۱,۸۲۹	۱۹۷,۳۵۰,۴۶۳	۲۰۲,۰۹۱,۸۲۹	۱۹۷,۳۵۰,۴۶۳	

حق امتیاز نرم افزار حسابداری براساس مفاد تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق.م.م. به روش خط مستقیم و مدت ۵ ساله مستهلک گردیده است.

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	شرکت صبا طوس شرق ۹۰٪ سرمایه
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	

سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری صبا طوس شرق (سهامی خاص) با سرمایه ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و با مشارکت ۹۰٪ شرکت صبا آرمه (سهامی خاص) و ۱۰٪ شرکت آثار طوس به منظور انجام فعالیت ساخت و ساز در محدوده شهرداری ثامن مشهد مقدس بوده است. شرکت مذکور تحت شماره ۳۰۰۷۵ در ۱۳۸۶/۰۴/۱۷ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان خراسان رضوی به ثبت رسیده و از بدو تاسیس تا کنون فعالیتی نداشته و صرفاً به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری اجرای موضوع یک فقره قرارداد منعقد بین شرکت فرعی مزبور با شهرداری منطقه ثامن مشهد (مجری طرح بهسازی و نوسازی بافت فرسوده و قدیمی پیرامون حرم مطهر حضرت رضا (ع) که در طی دوره با پروژه ه زیتون معاوضه گردیده است. شرکت مترصد معاوضه املاک خریداری شده با املاک در موقعیت مناسبتر جهت اقتصادی و عملیاتی نمودن موضوع قرارداد فوق الذکر می باشد.

۱۳- سایر دارائیهها :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	مطالبات بلند مدت شرکت صبا طوس شرق
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	

در چارچوب بند ۱-۴ قرارداد فی مابین شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی و شهرداری مشهد (منطقه ثامن) که به منظور بهسازی قطعه های فرسوده در بافت مرکزی محدوده باغ رضوان منعقد شده ، نسبت به انعقاد توافقنامه سه جانبه ای فی ما بین شرکت ، آثار طوس و شهرداری ثامن در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۷ به منظور تاسیس شرکت جدید اقدام گردیده است . به موجب بند ۲ توافقنامه مزبور برای تامین مالی مورد نیاز جهت خرید املاک ، اخذ کاربری و غیره تا مرحله ثبت شرکت جدید ، شرکت صبا آرمه متعهد به پرداخت ۹ میلیارد ریال گردید . (بابت تامین منابع مالی مورد نیاز متناسب با سرمایه ۹۰٪) مبلغ مذکور در قبال اخذ یک فقره چک تضمین در سال ۸۵ در اختیار شرکت آثار طوس قرار داده شده و پس از تاسیس شرکت صبا طوس شرق (به صورت ۹۰٪ صبا آرمه و ۱۰٪ آثار طوس) مبلغ مزبور جهت خرید املاک واقع در پروژه باغراه رضوان در سال مالی ۱۳۸۶ در اختیار شرکت صبا طوس شرق قرار داده شد مضافاً اینکه در ارتباط با خرید اراضی مذکور مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سنوات قبل در اختیار شرکت صبا طوس شرق قرار داده شد .

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۶۴,۶۱۴,۵۹۲	۱۱,۴۶۴,۶۱۴,۵۹۲	۱۱,۴۶۴,۶۱۴,۵۹۲	۱۱,۴۶۴,۶۱۴,۵۹۲
(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۱۲,۲۸۰,۳۲۸)
۸,۸۵۲,۳۳۴,۲۶۴	۸,۸۵۲,۳۳۴,۲۶۴	۸,۸۵۲,۳۳۴,۲۶۴	۸,۸۵۲,۳۳۴,۲۶۴
۵۵,۵۹۹,۶۱۵	۵۵,۵۹۹,۶۱۵	۵۵,۵۹۹,۶۱۵	۵۵,۵۹۹,۶۱۵
۸,۹۰۷,۹۳۳,۸۷۹	۸,۹۰۷,۹۳۳,۸۷۹	۸,۹۰۷,۹۳۳,۸۷۹	۸,۹۰۷,۹۳۳,۸۷۹

شرکت APS آپارتمانهای پروژه معالی آباد
 تهاتر طلب (یادداشت ۱-۶)

سایر

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷۸,۵۸۱,۰۰۸	۴,۹۸۳,۲۲۶,۸۰۱	۸۷۸,۵۸۱,۰۰۸	۴,۹۸۳,۲۲۶,۸۰۱
—	—	۴,۷۵۰,۸۶۸,۰۰۰	۴,۷۵۰,۸۶۸,۰۰۰
۷۱۷,۲۵۲,۷۷۵	۴,۷۲۸,۱۰۶,۸۷۸	۷۱۷,۲۵۲,۷۷۵	۴,۷۲۸,۱۰۶,۸۷۸
۹۴,۱۹۴,۲۷۶	۲۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۷۹,۷۶۰	۲۵۱,۹۵۲,۹۱۲
۱۹۵,۹۷۷,۰۶۸	۱۹۳,۷۸۴,۵۶۰	۱۹۵,۹۷۷,۰۶۸	۱۹۳,۷۸۴,۵۶۰
۸۸,۸۳۴,۰۹۲	۶۹,۳۴۷,۷۹۳	۱۷۳,۱۱۰,۰۶۹	۱۶۹,۰۶۱,۶۲۲
۲۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۲۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	—
۴۰,۶۶۲,۱۲۴,۵۶۰	—	۴۰,۶۶۲,۱۲۴,۵۶۰	—
۱,۸۷۴,۸۲۰,۰۰۰	—	۱,۸۷۴,۸۲۰,۰۰۰	—
۲۶۶,۷۳۸,۷۳۵	—	۲۶۶,۷۳۸,۷۳۵	—
۱۲,۱۸۹,۳۷۶	—	۱۲,۱۸۹,۳۷۶	—
۵۰۹,۶۱۲,۷۶۲	۳۹,۷۵۲,۰۴۲	۵۲۹,۱۳۷,۳۷۴	۵۹۰,۲۷۶,۶۵۴
۶۹,۴۳۰,۳۲۴,۷۲۴	۱۰,۲۲۸,۹۶۸,۰۷۴	۷۴,۴۲۷,۹۷۸,۷۹۷	۱۵,۲۳۶,۲۷۷,۴۲۷

سپرده حسن انجام کار پرداختنی
 شرکت آثار طوس
 سپرده بیمه پرداختنی
 ذخیره هزینه های پرداختنی
 سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
 وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات
 شرکت آرمان تدبیر آپادانا
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 شرکت گروه سنگ آویده
 شرکت فولاد گستر سپنتا
 شرکت آرمه فولاد متین
 سایر

۱۶- پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۲۷۵,۹۱۱,۱۳۵,۷۱۰	—	۲۷۵,۹۱۱,۱۳۵,۷۱۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۱۱,۱۳۵,۷۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۱۱,۱۳۵,۷۱۰
—	(۲۱۶,۷۶۰,۷۳۵,۷۱۰)	—	(۲۱۶,۷۶۰,۷۳۵,۷۱۰)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰

شرکت آرمان تدبیر آپادانا
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۶)

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ تسویه شده و خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) از سال ۱۳۸۷ و به شرح جدول زیر است.

نحوه رسیدگی	مانده ذخیره		مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	۳۰.۸۶۲.۰۰۰	—	۲۶.۱۰۵.۹۸۴	۳۰.۸۶۲.۰۰۰	۱۲۳.۴۴۸.۰۰۰	۲.۳۹۶.۵۹۸.۵۲۴	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	۵۱.۱۰۹.۳۶۰	۵۱.۱۰۹.۳۶۰	۵۱.۱۰۹.۳۶۰	۵۱.۱۰۹.۳۶۰	۲۰۴.۴۳۷.۴۴۰	۵۳.۷۹۹.۵۹۴.۰۰۸	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	۳۸.۸۳۴.۳۲۵	۳۸.۸۳۴.۳۲۵	۳۸.۸۳۴.۳۲۵	۴.۱۴۹.۲۵۰	(۴.۶۲۲.۱۶۱.۰۰۳)	۶۱.۰۴۱.۵۵.۷۹۲	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	۶۶.۵۸۰.۳۵۵	۶۶.۵۸۰.۳۵۵	—	—	(۶.۲۱۳.۹۶۳.۸۹۵)	۱.۴۹۹.۳۶۳.۳۹۲	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	۶۶.۱۳۰.۳۸۶	۶۶.۱۳۰.۳۸۶	۶۹.۱۱۰.۲۷۴	۱۰.۷۲۵.۴۵۱	(۵.۸۵۵.۶۲۰.۴۴۵)	۸۰.۵۰۳.۷۵.۱۳۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	—	—	۳۹۶.۹۲۵.۲۶۴	۳۹۶.۹۲۵.۲۶۴	۳۶۰.۸۴۱.۱۴۴	۳۸۵.۹۱۲.۳۹۵	(۴۰.۳۸.۱۱۲.۸۳۲)	۶۸۸۹.۵۵۵.۳۱۶	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۴۳۴.۹۲۸.۲۱۱	—	۴۳۴.۹۲۸.۲۱۱	—	—	۴۳۴.۹۲۸.۲۱۱	۳۷۰.۷۲۸.۷۹۳	۷.۶۳۳.۰۹۰.۸۶۲	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	۸۴.۴۹۵.۳۵۸.۳۷۴	۱۳۹۴
	<u>۴۳۴.۹۲۸.۲۱۱</u>	<u>—</u>							

۱۷-۱- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۳۰.۸۶۲.۰۰۰ ریال پرداخت و لیکن طبق برگ تشخیص مالیات سال مزبور ۲۶.۱۰۵.۹۸۴ ریال تعیین شده است لذا مبلغ ۴.۷۵۶.۰۱۶ ریال اضافه پرداختی به حساب پیش پرداخت مالیاتی منظور شده است.

۱۷-۲- مالیات عملکرد دوره مالی ۸۸/۰۶/۳۱ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۵۱.۱۰۹.۳۶۰ ریال به همراه مبلغ ۸۴.۷۹۹.۱۳۳ ریال مالیات نقل و انتقال ساختمان خیابان نظامی گنجوی، جمعاً به مبلغ ۱۳۵.۹۰۸.۴۹۳ ریال پرداخت شده است.

۱۷-۳- مالیات ابرازی عملکرد سال مالی ۸۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۴.۱۴۹.۲۵۰ ریال و با صدور برگ تشخیص مالیاتی نسبت به پرداخت ما به التفاوت پس از ارایه فیشهای مالیاتی از محل پیش پرداخت مالیاتی تسویه شده است.

۱۷-۴- بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ دفاتر توسط ممیز مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی صادر شده است.

۱۷-۵- بابت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ با توجه به درآمدهای معاف و براساس سود ابرازی مبادرت به احتساب ذخیره مالیات شده است بدیهی است پس از ابلاغ برگ تشخیص توسط مأمورین مالیاتی نسبت به احتساب کسری ذخیره احتمالی اقدام خواهد شد.

موسسه حسابداری آگاه حساب
شماره ۱۰۳

۱۸ - سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سرفصل حساب سود سهام پرداختنی در طی سال به شرح ذیل بوده است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
—	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
—	(۱۱۰,۷۷,۵۵۰,۱۵۱)	سود سهام پرداخت شده
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۲,۴۴۹,۸۴۹	

ضمنا با توجه به وجود سود در سال مالی مورد گزارش رعایت مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر توزیع ۱۰ درصد سود بین صاحبان سهام الزامی است.

۱۹ - حسابهای پرداختنی بلند مدت:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
—	—	۱,۵۰۳,۷۴۸,۵۵۰	۱,۵۰۳,۷۴۸,۵۵۰	۱۹-۲ شرکت آثار طوس
۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۸۳۳,۷۴۸,۵۵۰	۲۶۲,۸۳۳,۷۴۸,۵۵۰	

۱۹-۱ - مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال بابت بهای ۵ فقره زمین خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی در سنوات قبل بر طبق مبادعه نامه فی ما بین به شرح زیر می باشد :

مبلغ - ریال	
۱۲۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عرصه و اعیانی ملک ولنچک
۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین امامیه
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین عرفان
۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عرصه و اعیانی ملک صبا نور
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عرصه و اعیانی ملک فردوسی
۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲ - به موجب بند ۲ قرارداد فی ما بین شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و شهرداری مشهد (منطقه ثامن) که به منظور بهسازی قطعه های فرسوده در بافت مرکزی محدوده باغ رضوان منعقد شده بابت تامین منابع مالی مورد نیاز جهت خرید املاک ، اخذ کاربری و ... (موضوع یادداشت ۹-۱) شرکت صبا آرمه و آثار طوس متعهد به تامین منابع فوق به نسبت سهم سرمایه اولیه (۹۰٪ صبا آرمه و ۱۰٪ آثار طوس) گردیده اند مبلغ ۱,۵۰۳ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد تامین مالی شرکت آثار طوس در شرکت فرعی می باشد .

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت :

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۱,۷۵۵,۸۹۰	۶۲۲,۵۷۵,۹۸۲	مانده ابتدای سال
(۳۴۶,۱۴۸,۰۹۸)	(۴۵۴,۸۲۰,۹۱۵)	پرداخت شده طی سال
۲۶۶,۹۶۸,۱۹۰	۴۶۰,۲۸۴,۹۷۴	ذخیره تامین شده
۶۲۲,۵۷۵,۹۸۲	۶۲۸,۰۴۰,۰۴۱	مانده در پایان سال

شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱ - سرمایه :

اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد سهام	درصد سهام
۱۹,۹۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۹۹۸
۱۰	۰,۰۰۰۰۰۵
۱۰	۰,۰۰۰۰۰۵
۱۰	۰,۰۰۰۰۰۵
۱۰	۰,۰۰۰۰۰۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز

شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی

شرکت گسترش تجارت پارس سبا

شرکت نوآوران مدیریت سبا

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده با نام می باشد .

۲۲ - علی الحساب افزایش سرمایه

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۷ بابت مرحله دوم افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ، مبلغ ۷۹,۳۹۳ میلیون ریال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی تا انجام تشریفات لازم بعنوان علی الحساب افزایش سرمایه در حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است . به دلیل عدم ثبت افزایش سرمایه مزبور پیشنهاد جدیدی از سوی هیات مدیره برای افزایش سرمایه تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال در دستور کار شرکت قرار گرفته است.

۲۳ - اندوخته قانونی :

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه ، مبلغ ۳,۴۱۸,۲۶۱,۱۹۰ ریال از سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته مذکور به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، تخصیص اندوخته قانونی الزامی است . اندوخته فوق قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۴ - فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

شرکت اصلی سال مالی منتهی به		گروه سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۱۶,۲۰۲,۰۹۰,۰۹۶	۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۱۶,۲۰۲,۰۹۰,۰۹۶
—	۳۰,۸۴۹,۶۰۰,۰۰۰	—	۳۰,۸۴۹,۶۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۱۲۲,۰۵۱,۶۹۰,۰۹۶	۱,۶۹۰,۲۲۷,۲۸۲	۱۲۲,۰۵۱,۶۹۰,۰۹۶

درآمد حاصل از فروش زمین صبا نور

درآمد قرارداد مدیریت پیمان

درآمد فروش آپارتمانهای معالی آباد شیراز

۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

شرکت اصلی سال مالی منتهی به		گروه سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۴۲,۷۲۶,۲۹۶,۰۵۲	—	۴۲,۷۲۶,۲۹۶,۰۵۲
—	۱۱,۷۵۳,۳۲۹,۳۶۰	—	۱۱,۷۵۳,۳۲۹,۳۶۰
—	۵۴,۴۷۹,۶۲۵,۴۱۲	—	۵۴,۴۷۹,۶۲۵,۴۱۲

زمین صبا نور

آپارتمانهای معالی آباد شیراز

۲۶- هزینه های اداری و عمومی :

شرکت اصلی سال مالی منتهی به		گروه سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۳۰۵.۹۹۴.۷۹۹	۳۲۹.۱۴۳.۳۰۳	۱.۶۴۹.۷۸۹.۷۷۶	۴۹۴.۳۳۸.۴۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۰.۵۵۳.۶۵۰	۳۵.۴۳۲.۷۳۹	۱۸۰.۵۵۳.۶۵۰	۳۵.۴۳۲.۷۳۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵.۷۰۸.۶۸۱	۳۰.۱۹۳.۰۲۶	۴۵.۷۰۸.۶۸۱	۳۰.۱۹۳.۰۲۶	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۶۶.۰۸۰.۷۶۸	۹۲.۳۱۸.۱۵۹	۶۶.۰۸۰.۷۶۸	۹۲.۳۱۸.۱۵۹	هزینه های رفاهی و بیمه تکمیلی
۸۶.۸۵۰.۰۰۰	۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۶.۸۵۰.۰۰۰	۲۹۷.۰۰۰.۰۰۰	حق حضور
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱۶۵.۵۰۱.۴۰۱	۴۷۶.۰۵۱.۱۲۶	۱۶۵.۵۰۱.۴۰۱	۴۷۶.۰۵۱.۱۲۶	کارانه و بهره وری مدیران
۵۳۰.۴۷۱.۰۸۰	۷۲۵.۳۳۱.۶۸۶	۵۳۴.۹۹۲.۳۵۹	۷۳۰.۲۶۲.۱۰۶	هزینه استهلاک دارائیهها
۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۴.۷۰۶.۰۰۰	هزینه حسابرسی
—	۵۶۴.۱۴۲.۵۰۰	—	۶۳۹.۹۶۱.۰۳۶	هزینه هتل و اقامت
۶۸.۱۳۵.۶۶۴	۵۳۰.۸۳۶.۹۱۹	۶۸.۱۳۵.۶۶۴	۵۳۰.۸۳۶.۹۱۹	هزینه تعمیر و نگهداری
—	۱۴۰.۱۱۵.۹۰۰	—	۲۰۸.۹۸۰.۴۴۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱۴۲.۴۱۶.۰۸۳	۲۰۸.۷۵۰.۱۳۹	۱۸۳.۰۷۲.۰۸۳	۲۰۸.۷۵۰.۱۳۹	خدمات قراردادی
۷.۲۴۲.۵۷۰	۱۵۰.۰۶۸.۰۰۰	۷.۲۴۲.۵۷۰	۱۵۰.۰۶۸.۰۰۰	هزینه چاپ و آگهی
۳۴۰.۲۹۳.۳۵۴	۱۴۴.۸۶۰.۰۰۰	۳۴۰.۲۹۳.۳۵۴	۱۴۴.۸۶۰.۰۰۰	هزینه حمل
۱.۱۶۵.۵۰۰	۱۳۰.۱۶۴.۱۷۰	۱.۱۶۵.۵۰۰	۱۳۰.۱۶۴.۱۷۰	هزینه آموزش
۲۵۸.۰۲۰.۲۹۷	۱۱۱.۲۲۴.۲۳۲	۲۵۸.۰۲۰.۲۹۷	۱۱۱.۲۲۴.۲۳۲	پست و تلگراف و تلفن
۸۱۹.۳۸۳.۳۳۳	۱۵۵۰۰.۰۰۰	۹۰۹.۳۸۳.۳۳۳	۱۰۵.۵۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره محل
۵۳.۳۱۶.۹۲۱	۸۷.۱۱۱.۷۱۷	۵۳.۳۱۶.۹۲۱	۸۷.۱۱۱.۷۱۷	مالیات و عوارض
۳۰.۱۵۵.۹۰۰	۷۰.۶۳۱.۷۲۴	۳۰.۱۵۵.۹۰۰	۷۰.۶۳۱.۷۲۴	آب و برق و گاز مصرفی
۱۷۰.۶۶.۷۴۶	۲۵.۵۳۴.۸۰۰	۱۷۰.۶۶.۷۴۶	۲۵.۵۳۴.۸۰۰	مواد و ملزومات مصرفی
۵۹.۹۲۸.۳۴۰	۱۷.۲۱۴.۶۴۱	۵۹.۹۲۸.۳۴۰	۱۷.۲۱۴.۶۴۱	ثبتي و کارشناسی
۱۷.۳۳۸.۲۸۷	۱۳.۲۰۲.۰۰۰	۱۷.۳۳۸.۲۸۷	۱۳.۲۰۲.۰۰۰	هزینه های کارمزد خدمات بانکی
۳۴.۳۷۹.۵۵۸	۷۲۶.۳۸۵.۷۴۶	۱۵۹.۲۵۰.۲۵۳	۷۲۶.۳۸۵.۷۴۶	سایر
۳.۹۶۱.۵۲۰.۹۳۲	۵.۹۹۷.۲۱۲.۵۲۷	۴.۷۶۵.۳۶۳.۸۸۳	۶۶۴۰.۷۲۷.۱۸۸	جمع

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سایر درآمدهای غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی سال مالی منتهی به		گروه سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹.۸۷۲.۸۹۸.۹۵۳	۲۲.۸۵۵.۳۰۸.۶۶۸	۱۰.۷۹۵.۹۵۳.۰۹۷	۲۳.۰۳۷.۳۲۹.۵۵۷	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۲۹.۱۴۴.۵۵۹	۶۵.۱۹۷.۲۵۲	۲۹.۱۴۴.۵۵۹	۶۵.۱۹۷.۲۵۲	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۲.۳۴۱.۰۰۰	۲۹۷	۲.۳۴۱.۰۰۰	۲۹۷	سایر
۹.۹۰۴.۳۸۴.۵۱۲	۲۲.۹۲۰.۵۰۶.۲۱۷	۱۰.۸۲۷.۴۳۸.۶۵۶	۲۳.۱۰۲.۵۲۷.۱۰۶	

مبلغ درآمد فوق بابت سود حاصل از سپرده کوتاه مدت یکساله با نرخ بهره ۲۰ درصد سالیانه و گواهی اوراق سپرده سرمایه گذاری با نرخ ۲۰٪ سالیانه و سپرده کوتاه مدت با نرخ ۷٪ و ۱۰٪ سالیانه حاصل گردیده است.

مهر و امضاء مدیر عامل

گزارش

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

شرکت اصلی سال مالی منتهی به		گروه سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۷۱,۲۹۳,۶۵۰)	۶۱,۵۷۴,۸۵۲,۱۵۷	(۳۰,۱۵۰,۱۳۶,۶۰۱)	۶۰,۹۳۱,۳۳۷,۴۹۶	خالص سود (زیان) عملیاتی
۵۳۰,۴۷۱,۰۸۰	۷۲۵,۳۳۱,۶۸۶	۵۳۴,۹۹۲,۳۵۹	۷۳۰,۲۶۲,۱۰۶	هزینه استهلاک دارائی های ثابت و نامشهود
(۷۹,۱۷۹,۹۰۸)	۵,۴۶۴,۰۵۹	(۷۹,۱۷۹,۹۰۸)	۵,۴۶۴,۰۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳۵,۱۵۷,۷۸۰,۶۳۸)	(۳۹,۹۶۳,۰۴۸,۲۱۰)	(۳۵,۱۵۷,۷۸۰,۶۳۸)	(۳۹,۹۶۳,۰۴۸,۲۱۰)	کاهش (افزایش) موجودی املاک
(۱۶,۶۶۵,۰۲۲,۱۴۸)	(۴۱۱,۰۵۸,۴۹۱)	(۲۷,۳۳۹,۴۲۴,۵۸۱)	(۲۰۸,۵۰۷,۹۵۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۱,۲۰۱,۶۹۰,۲۸۶	(۱۴,۹۸۵,۳۷۷,۶۹۸)	۱۱,۱۲۸,۷۹۰,۲۸۶	(۱۴,۹۸۰,۸۷۷,۶۹۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶۶,۲۷۹,۴۸۷,۲۱۴	(۵۹,۲۰۱,۳۵۶,۶۵۰)	۶۷,۵۹۸,۸۸۱,۸۷۱	(۵۹,۱۹۱,۷۰۱,۳۷۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲,۳۴۱,۰۰۰	۲۹۷	۲,۳۴۱,۰۰۰	۲۹۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۵,۸۴۰,۷۱۳,۲۳۶	۶,۸۹۵,۲۰۷,۱۵۰	۱۵,۶۷۳,۴۸۳,۷۸۸	۶,۴۷۳,۳۲۸,۷۲۹	

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه بدهیهای احتمالی با اهمیت قابل ذکری موضوعیت نداشته و تعهدات سرمایه ای شرکت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۴۵۶,۰۶۳,۴۸۸	۳۰,۴۵۶,۰۶۳,۴۸۸	مانده مبالغ بابت پروانه ساختمانی پروژه زیتون
—	۳,۳۰۵,۳۶۳,۳۳۹	تمه بهای ۵ قطعه زمین پروژه زیتون
۳۰,۴۵۶,۰۶۳,۴۸۸	۳۳,۷۶۱,۴۲۶,۸۲۷	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

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

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است :

طرف معامله و نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
		ریال	در پایان سال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	دریافت وجه بابت پروژه شیخ بهائی	(۱۱۳,۵۳۴,۳۷۹,۱۰۴)	
	واگذاری اثاثه و منصوبات (یادداشت ۱-۱۰)	۲۰۹,۰۵۷,۵۴۰	
	هزینه های انجام شده بابت پروژه شیخ بهائی	۱۰۱,۱۳۷,۹۲۷,۶۶۲	
	خالص کارکرد پیمان مدیریت پروژه شیخ بهائی	۱۳,۲۸۵,۷۱۳,۸۷۹	
	دریافت انجام شده بابت پروژه زیتون	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هیأت مدیره مشترک			۴,۴۳۶,۱۹۵,۴۱۷