

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود و (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۲۶

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۳ الی ۵، 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سر فصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۵) شامل مبلغ ۱۳/۱ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از آقای خسرو بهرامی بابت بابت فروش یک واحد تجاری در برج بین المللی تهران می باشد که ضمن برگشت اسناد مذکور، اقدامات بعدی انجام شده از طرف شرکت منجر به وصول آنها نگردیده است. با توجه به عدم تعیین تکلیف موضوع اختلافات فی مابین در خصوص مشاعات ساختمان مذکور (علیرغم وجود مغایرت مساعدی بمیزان ۲/۵ میلیارد ریال براساس تاییدیه واصله از ایشان در دوره های قبل که در قبال آن چکی بهمین مبلغ از نامبرده دریافت شده است)، قابلیت وصول طلب مذکور مشخص نگردیده است. مضافاً سرفصل مذکور شامل مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی می باشد که اقدامات شرکت جهت وصول آنها تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده و ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد یاد شده و عدم دسترسی به اطلاعات لازم در خصوص چگونگی وصول مطالبات مزبور، تعیین تعدیلات احتمالی مربوطه بر صورتهای مالی شرکت مقدور نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای (ادامه)
شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

۴- صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکتهای گروه که در سنوات قبل همواره دارای اختلاف حساب با شرکت بوده تا تاریخ تهیه این گزارش به این موسسه ارایه نشده است، همچنین تاییدیه دریافتی از انجمن مالکین برج بین الملل تهران و شرکت بین الملل توسعه ساختمان به ترتیب بیانگر مبلغ ۱۳ میلیارد ریال و ۴/۱ میلیارد ریال اختلاف نامساعد و مساعد با شرکت مورد بررسی می باشد. با توجه به مراتب بالا و عدم امکان اعمال سایر روشهای حسابرسی، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرتهای مزبور بر صورتهای مالی مورد بررسی مسیر نگردیده است.

۵- موجودی کالا و لوازم یدکی موضوع یادداشت توضیحی ۷، شامل مبلغ ۷/۹ میلیارد ریال اقلام ساختمانی و تاسیساتی مربوط به تجهیزات برج بین المللی تهران از سنوات مالی گذشته می باشد که اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف آنها به نتیجه نرسیده است، با عنایت به موارد یاد شده، میزان تعدیلات احتمالی که در صورت تعیین تکلیف اقلام مذکور بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۵ مشهود است، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ بمیزان ۴۲۲ میلیون ریال براساس سود ابرازی در حسابها منظور گردیده در حالیکه طبق برگ تشخیص صادره، مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال از این بابت مطالبه شده، همچنین شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و دوره مالی مورد بررسی با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است. علاوه بر این وضعیت بیمه و مالیات بر ارزش افزوده بترتیب از تاریخ تاسیس شرکت و تاریخ اجرای قانون مربوطه تا تاریخ تنظیم این گزارش توسط مقامات ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، انجام تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن با توجه به لزوم انجام رسیدگیهای مالیاتی، امکانپذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیههای مندرج در بندهای ۳ الی ۵ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۸- نتایج حاصل از مقایسه اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ با عملکرد شش ماهه مورد بررسی شرکت، اگر چه حاکی از پوشش ۶۳ درصدی فروش خالص و ۸۲/۷ درصدی بهای تمام شده کالای فروش رفته بوده لیکن میزان فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات، بهای تمام شده ارائه خدمات و هزینه های اداری و عمومی مواجه با کاهش و افزایش هائی بترتیب بمیزان ۴۱، ۱۷۹ و ۵۰ درصد نسبت به دوره مالی مشابه سال گذشته شده اند و در نهایت نتایج عملیات شرکت طی دوره میانی مورد بررسی، منجر به تحقق زیان خالصی به مبلغ حدود ۵/۳ میلیارد ریال گردیده است. لازم به ذکر است علیرغم عدم افزایش تعداد کارکنان، هزینه های حقوق و دستمزد شرکت طی دوره میانی مورد گزارش به حدود یکساله



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای (ادامه)
شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ رسیده، در حالیکه میزان درآمدهای شرکت تنها در حدود ۲۴ درصد سال مالی فوق بوده است. وجود وضعیت مذکور حاکی از نیاز مبرم شرکت به لزوم بررسی همه جانبه مشکلات و تعیین راهکارهای مناسب بمنظور خروج از آن و حفظ و برقراری تداوم فعالیت شرکت می باشد.

۹- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ این گزارش، در خصوص تسویه حساب با شرکتهای همگروه به نتیجه نرسیده است.

۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت گردش وجوه نقد	۴

یادداشت‌های توضیحی

الف- تاریخچه فعالیت	۵
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۷
ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۶

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

<u>اعضاء هیات مدیره</u>	<u>به نمایندگی</u>	<u>سمت</u>	<u>امضاء</u>
-------------------------	--------------------	------------	--------------

هوشنگ مهدوی	شرکت بین المللی توسعه ساختمان	رئیس هیات مدیره	
-------------	-------------------------------	-----------------	---

محمد افروز	شرکت سرپناه فارس	نائب رئیس هیات مدیره	
------------	------------------	----------------------	--

رضا موسوی	شرکت پیمان غدیر	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
-----------	-----------------	---------------------------	---



شیرکت گسترش تجهیزات ساختمان بیسان پارس (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
		بدهیهای جاری :					دارائیههای جاری :
۸,۵۳۱,۰۰۴,۲۷۸	۹,۳۱۷,۷۰۵,۷۸۲	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۳,۳۱۴,۹۳۹,۹۲۰	۱,۵۸۷,۴۰۵,۵۵۲	۴	موجودی نقد
۲,۱۴۷,۱۶۹,۶۸۰	۱,۹۳۵,۰۶۷,۱۷۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	۲۶,۹۴۰,۵۰۴,۵۵۴	۲۳,۶۷۶,۵۴۱,۲۱۲	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۳۲۳,۷۰۰	۱۴	پیش دریافت ها	۷۵,۳۹۲,۲۶۹	۲۵۶,۸۰۹,۱۵۷	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۳۰,۲۹۹۷,۸۸۷	۳۰,۲۹۹۷,۸۸۷	۱۵	ذخیره مالیات	۷,۹۶۱,۰۸۰,۴۵۲	۷,۹۵۸,۶۱۳,۴۵۲	۷	موجودی کالا و لوازم بدکی
			ذخیره مالیات	۱,۶۲۰,۵۱۷,۷۶۱	۱,۷۲۵,۴۴۴,۷۲۰	۸	سپرده و بیش پرداختها
۱۳,۹۸۱,۱۷۱,۸۴۵	۱۴,۸۲۰,۰۹۴,۵۴۲		جمع بدهیهای جاری	۳۹,۹۱۲,۴۳۴,۹۵۶	۲۵,۲۰۴,۸۱۴,۰۹۳		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۵۲۶,۱۳۰,۴۷۶	۵۲۶,۷۳۰,۷۳۱	۱۷	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۰۲,۴۳۶,۹۶۶	۱,۱۹۹,۵۵۱,۶۳۸	۹	دارائیههای ثابت مشهود
				۳۲,۳۷۲,۵۱۴	۳۲,۳۷۲,۵۱۴	۱۰	سایر دارائیهها
				*	*	۱۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۲۶,۱۳۰,۴۷۶	۵۲۶,۷۳۰,۷۳۱		جمع بدهیهای غیر جاری				جمع دارائیههای غیر جاری
۱۴,۵۰۷,۳۰۲,۳۲۱	۱۵,۳۵۶,۸۲۵,۲۷۳		جمع بدهیها	۱,۱۳۴,۸۰۹,۴۸۰	۱,۲۳۱,۹۲۴,۱۵۲		
			حقوق صاحبان سهام :				
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۵۰,۰۰۰ سهم یکمدهورارریالی بانام تمام پرداخت شده)				
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندرخته قانونی				
(۹۶۰,۰۵۷,۸۸۵)	(۶,۳۲۰,۰۸۷,۰۲۸)		زیان انباشته				
۲۶,۵۳۹,۹۴۲,۱۱۵	۲۱,۱۷۹,۹۱۲,۹۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۱,۰۴۷,۲۴۴,۴۳۶	۳۶,۵۳۶,۷۳۸,۲۴۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۱,۰۴۷,۲۴۴,۴۳۶	۳۶,۵۳۶,۷۳۸,۲۴۵		جمع دارائیهها
			یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .				



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹ فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳.۲۹۳.۳۶۳.۲۵۰	۵.۴۹۱.۸۲۰.۴۵۶	۱۳.۷۱۵.۱۹۷.۹۷۰
۲۰ بهای تمام شده ارائه خدمات	(۳.۸۴۷.۶۲۳.۴۴۹)	(۱.۳۷۸.۲۳۲.۴۱۸)	(۸.۰۱۸.۱۱۸.۰۱۸)
سود (زیان) ناخالص	(۵۵۴.۲۶۰.۱۹۹)	۴.۱۱۳.۵۸۸.۰۳۸	۵.۶۹۷.۰۷۹.۹۵۲
۲۱ هزینه های اداری و عمومی	(۴.۸۹۵.۵۷۰.۱۵۸)	(۳.۰۷۵.۸۶۱.۴۳۴)	(۷.۳۵۵.۵۷۷.۸۷۳)
سود (زیان) عملیاتی	(۵.۴۴۹.۸۳۰.۳۵۷)	۱.۰۳۷.۷۲۶.۶۰۴	(۱.۶۵۸.۴۹۷.۹۲۱)
۲۲ خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۹.۸۰۱.۲۱۴	۱۸۱.۵۷۵.۲۴۴	۳۳۳.۷۳۷.۷۸۶
سود (زیان) قبل از مالیات	(۵.۳۶۰.۰۲۹.۱۴۳)	۱.۲۱۹.۳۰۱.۸۴۸	(۱.۳۲۴.۷۶۰.۱۳۵)
مالیات	۰	(۳۰۰.۷۱۷.۲۶۹)	۰
سود (زیان) خالص	(۵.۳۶۰.۰۲۹.۱۴۳)	۹۱۸.۵۸۴.۵۷۹	(۱.۳۲۴.۷۶۰.۱۳۵)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۵.۳۶۰.۰۲۹.۱۴۳)	۹۱۸.۵۸۴.۵۷۹	(۱.۳۲۴.۷۶۰.۱۳۵)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۹۶۰.۰۵۷.۸۸۵)	۳.۶۴۷.۰۲۲.۵۰۲	۳.۶۴۷.۰۲۲.۵۰۲
تعدیلات سنواتی			
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۹۶۰.۰۵۷.۸۸۵)	۳.۶۴۷.۰۲۲.۵۰۲	۳.۶۴۷.۰۲۲.۵۰۲
سود قابل تخصیص	(۶.۳۲۰.۰۸۷.۰۲۸)	۴.۵۶۵.۶۰۷.۰۸۱	۲.۳۲۲.۲۶۲.۳۶۷
انتقال به اندوخته	۰	۰	۰
تقسیم سود	۰	۰	(۳.۲۸۲.۳۲۰.۲۵۲)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۶.۳۲۰.۰۸۷.۰۲۸)	۴.۵۶۵.۶۰۷.۰۸۱	(۹۶۰.۰۵۷.۸۸۵)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود و زیان دوره است ، لذا از ارائه صورت سود (زیان) جامع صرف نظر گردید.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۸۳,۰۵۳,۲۱۴	۹۱۵,۱۶۳,۶۵۶	۵,۴۳۶,۴۹۰,۷۹۰
سود سهام پرداختی	.	.	(۳,۲۸۲,۳۲۰,۲۵۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۸۳,۰۵۳,۲۱۴	.	(۳,۱۳۲,۴۶۴,۱۹۳)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	.	(۱۷۰,۷۵۴,۶۱۴)	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۵۷,۱۱۹,۰۰۰)	(۱۴,۴۹۰,۱۸۹)	(۴۵۱,۳۵۴,۰۵۴)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	.	.	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری	(۱۵۷,۱۱۹,۰۰۰)	(۱۴,۴۹۰,۱۸۹)	(۴۵۳,۶۰۴,۰۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۷۲۷,۵۳۴,۳۶۸)	۷۲۹,۹۱۸,۸۵۳	۱,۸۵۰,۴۲۲,۵۴۳
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳,۳۱۴,۹۳۹,۹۲۰	۱,۴۶۴,۵۱۷,۳۷۷	۱,۴۶۴,۵۱۷,۳۷۷
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱,۵۸۷,۴۰۵,۵۵۲	۲,۱۹۴,۴۳۶,۲۳۰	۳,۳۱۴,۹۳۹,۹۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۲ آبان ماه ۱۳۶۴ تحت شماره ۲۱۱۵/۲۰۴۲ و با نام اولیه شرکت تولیدی و ساختمانی نصر خوزستان (سهامی خاص) و با سرمایه یک میلیون ریال در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسیده و در سال ۱۳۶۷ نام آن به شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص) تغییر یافت.

شرکت از ابتدای سال مالی ۱۳۸۵-۱۳۸۶ در حال توقف بوده، لیکن با ایجاد تغییراتی در موضوع اساسنامه و تغییر محل شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۰، موضوع فعالیت به شرح بند ۲-۱ ذیل و مرکز اصلی شرکت از تهران - خیابان ولیعصر، خیابان طالقانی، خیابان بندر انزلی، پلاک ۲ به نشانی تهران - خیابان شیخ بهایی جنوبی - ساختمان برج بین الملل تهران و از دی ماه ۸۹ آدرس شرکت به نشانی پایین تر از میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر - خیابان بخارست هشتم - پلاک ۱۱ طبقه اول و دوم تغییر یافت و در اداره ثبت شرکتهای موسسات غیر تجاری تحت شماره ۳۰۳۲۳۴ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت به عنوان شرکت فرعی شرکت بین المللی توسعه ساختمان محسوب می گردد.

۱-۲- موضوع شرکت

موضوع شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد.

الف - خرید، تهیه و اجاره ملک، زمین و ماشین آلات و سایر مستحقات به منظور احداث ساختمان، شرکت و مجتمع های مسکونی و تاسیس کارخانجات و احداث هر نوع ساختمان اعم از آپارتمان و واحدهای مسکونی، اداری، تجاری، مذهبی، توریستی، فرهنگی، بهداشتی، صنعتی، تاسیساتی، زیربنایی و احداث شهرک و مجتمع های ساختمانی و فروش آنها و انجام هر نوع فعالیتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوعات الف - ب - ج این اساسنامه ارتباط داشته باشد.

ب - تعمیر و نگهداری تاسیسات ساختمانها و نظافت، تعمیر و نگهداری محیط داخلی و خارجی ساختمانهای مسکونی، اداری و تجاری.

پ - خدمات بازاریابی و خرید و فروش مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای در زمینه موضوع شرکت.

ت - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری اعم از داخل و خارج از طریق افتتاح حساب سپرده ای داخلی و خارجی.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد متوسط کارکنان در طی دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲۴	۲۱	کارکنان قراردادی
۰	۲	کارکنان حق الزحمه ای
۲۴	۲۳	

۲- مبنای تهیه صورت‌های 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 کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 اقتصادی در مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

داراییهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای مالی	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی و ارزی بر اساس نرخ قابل دسترس و قابل تسویه در تاریخ ترازنامه تسعیر شده اند و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ریالی ثبت شده است . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می گردد.

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۶۷,۳۱۴,۹۲۰	۱,۵۱۴,۶۱۱,۵۵۲	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۴۷,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۴-۲ موجودی ارزی صندوق
.	۲۲,۲۴۴,۰۰۰	موجودی صندوق
۳,۳۱۴,۹۳۹,۹۲۰	۱,۵۸۷,۴۰۵,۵۵۲	

۴-۱ موجودی نزد بانکها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۵,۷۴۸,۳۴۹	بانک سینا جاری- ۱۲۲۴۲۹۳۶۵۸۳۱
.	۱,۱۵۲,۴۴۴,۰۹۴	بانک سینا سپرده کوتاه مدت شماره ۸۲۷
.	۳۰۱,۷۲۸,۷۳۶	بانک صادرات شعبه نوبنیادونک جاری ۰۱۰۱۷۶۱۵۴۸۰۰۹
۳,۲۵۳,۱۲۸,۵۱۹	۵۰۳,۹۷۲	بانک صادرات - حساب پس انداز سپهر ۰۲۰۵۶۹۴۴۷۶۰۰۶
۱۱,۳۸۷,۹۶۷	۱۱,۳۸۷,۹۶۷	بانک سپه جاری طلائی ۴۷۲۱
۱,۹۷۰,۳۵۱	۱,۹۷۰,۳۵۱	بانک صادرات شعبه نوبنیاد ونک تنخواه مدیران ۰۱۰۲۹۷۲۶۵۵۰۰۴
۸۲۸,۰۸۳	۸۲۸,۰۸۳	موسسه قوامین- حساب پس انداز ۵۶۶۲۶۱۹
۳,۲۶۷,۳۱۴,۹۲۰	۱,۵۱۴,۶۱۱,۵۵۲	

۴-۲ موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۵۰۰ دلار آمریکا میباشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس بند ۴-۳ اهم رویه های حسابداری و به نرخ هر دلار ۳۳,۷۰۰ ریال تسعیر شده است.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری	۱.۰۶۰.۴۸۵.۴۲۷	۹۸۴.۸۸۵.۴۲۷
۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری	۲۲.۶۱۶.۰۵۵.۷۸۵	۲۵.۹۵۵.۶۱۹.۱۲۷
	۲۳.۶۷۶.۵۴۱.۲۱۲	۲۶.۹۴۰.۵۰۴.۵۵۴

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱-۱ آقای خسرو بهرامی	۱.۹۷۱.۶۲۲.۸۷۰	۱.۹۷۱.۶۲۲.۸۷۰
۵-۱-۲ آقای علی شیری سرچشمه	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سایر	۷۵.۶۰۰.۰۰۰	
	۲.۳۴۷.۲۲۲.۸۷۰	۲.۲۷۱.۶۲۲.۸۷۰
درآمد دوره های آتی	(۱.۲۸۶.۷۳۷.۴۴۳)	(۱.۲۸۶.۷۳۷.۴۴۳)
	۱.۰۶۰.۴۸۵.۴۲۷	۹۸۴.۸۸۵.۴۲۷

۵-۱-۱- چک فوق بابت ۵٪ زمان انتقال سند واحد تجاری میباشد که از آقای بهرامی اخذ گردیده و با توجه به حاضر نبودن سند قطعی هنوز اقدام به وصول نگریده است.

۵-۱-۲- مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بابت چکهای دریافتی از آقای علی شیری سرچشمه بابت فروش واحد ۳۰۸۴ در برج تهران میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۲-۱ آقای خسرو بهرامی	۱۱.۱۵۰.۲۹۲.۰۰۰	۱۱.۱۵۰.۲۹۲.۰۰۰
۵-۲-۲ شرکت آ.اس.پ	۱.۰۹۱.۰۰۵.۷۵۵	۱.۰۹۱.۰۰۵.۷۵۵
۵-۲-۳ شرکت کیش رویای زندگی	۷۴۲.۸۵۲.۴۲۹	۷۴۲.۸۵۲.۴۲۹
۵-۲-۴ انجمن مالکین برج بین الملل تهران	۱.۲۶۰.۴۴۱.۹۹۷	۱.۲۶۰.۴۴۱.۹۹۷
۵-۲-۵ سازمان اتکاء	۶۷.۳۴۸.۰۴۷	۶۷.۳۴۸.۰۴۷
۵-۲-۳ شرکت پیمان غدیر	۲۱۱.۵۹۷.۶۹۵	۲۱۱.۵۹۷.۶۹۵
۵-۲-۶ شرکت تیساکیش	۴۳۴.۹۶۸.۵۷۷	۸۲۴.۴۳۹.۱۲۶
۵-۲-۷ شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۵.۹۴۶.۱۱۷.۱۸۹	۸.۱۷۷.۴۸۴.۳۲۵
سعید موهبت	۵۸.۳۸۴.۳۶۵	۵۸.۳۸۴.۳۶۵
ساکنین بعثت	۳۴۴.۹۹۱.۰۰۰	۰
شرکت سمت و سوی توسعه ایرانیان	۸۵۲.۰۳۹.۷۰۰	۲۰.۵۲۰.۳۹.۷۰۰
سایر	۴۵۶.۰۱۷.۰۳۱	۳۱۹.۷۳۳.۶۸۸
	۲۲.۶۱۶.۰۵۵.۷۸۵	۲۵.۹۵۵.۶۱۹.۱۲۷



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۱-۲-۵- مبلغ ۱۱,۱۵۰ میلیون ریال بابت برگشت چک‌های متعلق به آقای خسرو بهرامی می باشد. که به علت اختلاف فی مابین در مورد فروش واحد تجاری تاکنون وصول نشده است.
- ۲-۲-۵- مبلغ ۱۰۹۱ میلیون ریال بدهی شرکت آ اس پ عمدتاً بابت حق کمیسیون فروش پروژه های شرکت آ اس پ با توجه به قرارداد فی مابین و نیز تحویل قطعات یدکی می باشد ، که تاکنون وصول نشده است.
- ۳-۲-۵- بدهی شرکت‌های کیش رویای زندگی و پیمان غدیر عمدتاً بابت حق کمیسیون فروش واحدهای متعلق به شرکت‌های مزبور در کیش و تهران میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۰ میلیون از طلب های مذکور دریافت شده است.
- ۴-۲-۵- بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۲ فی مابین نمایندگان کانون مالکین برج تهران و شرکت‌های بین المللی توسعه ساختمان و بهسان پارس اضافه دریافتی شارژ توسط کانون مالکین از ساکنین برج تهران در موقع تسویه در حساب فی مابین کانون مالکین و توسعه ساختمان منظور میگردد . مبلغ ۱۲۶۰ میلیون ریال ناشی از ثبت تعدادی از تسویه حسابهای اعلامی می باشد.
- ۵-۲-۵- مبلغ ۶۷,۳ میلیون ریال بابت تنمه حق کمیسیون فروش پروژه های متعلق به سازمان اتکاء میباشد.
- ۶-۲-۵- مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال بدهی شرکت تیساکیش عمدتاً بابت حق کمیسیون فروش واحدهای متعلق به آن شرکت بوده که هنوز تسویه نگردیده است.
- ۷-۲-۵- خلاصه گردش حساب شرکت بین المللی توسعه ساختمان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۷۹۷,۴۶۶,۴۹۱	۸,۱۷۷,۴۸۴,۳۲۵	طلب شرکت توسعه در اول دوره
۲۰۴,۶۴۴,۸۶۲	۵۳,۷۷۱,۸۴۵	ارائه خدمات
۸,۵۰۷,۸۲۳,۰۸۹	۳,۴۸۲,۰۳۷,۴۱۲	کمیسیون فروش
۱,۲۳۸,۸۲۱,۴۱۴	۶۳۴,۴۲۵,۰۴۶	سایر اقلام
(۱,۰۸۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۴,۰۰۶,۰۰۰)	دریافت وجه نقد
(۳,۲۸۲,۳۲۰,۲۵۲)	۰	تقسیم سود
(۱,۲۰۸,۴۵۱,۲۷۹)	(۷۱۴,۹۸۷,۰۰۰)	طلب از بابت اجاره و خدمات
۰	(۳۳۲,۶۰۸,۴۳۹)	دریافت از مالکین برج تهران به حساب توسعه
۸,۱۷۷,۴۸۴,۳۲۵	۵,۹۴۶,۱۱۷,۱۸۹	

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲.۷۵۰.۰۰۰	۲۲۷.۷۵۰.۰۰۰	وام کارکنان
۴۸.۸۵۵.۳۵۲	۱۱۷.۸۱۶.۳۵۲	جاری کارکنان
۳۷.۶۱۷.۲۰۲	۳۵.۰۷۳.۰۹۰	سایر
۹۹.۲۲۲.۵۵۴	۳۸۰.۶۳۹.۴۴۲	
(۲۳.۸۳۰.۲۸۵)	(۲۳.۸۳۰.۲۸۵)	کسر می شود : ذخیره م م
۷۵.۳۹۲.۲۶۹	۳۵۶.۸۰۹.۱۵۷	

۷- موجودی کالا

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷.۸۹۸.۲۵۰.۴۵۲	۷.۸۹۵.۷۸۳.۴۵۲	۷-۱	موجودی کالا و قطعات
۶۲.۸۳۰.۰۰۰	۶۲.۸۳۰.۰۰۰	۷-۲	خطوط تلفن ثابت
۷.۹۶۱.۰۸۰.۴۵۲	۷.۹۵۸.۶۱۳.۴۵۲		

- ۷-۱- موجودی های شرکت در تاریخ ترازنامه تا سقف ۹ میلیارد ریال نزد شرکت خدمات بیمه ای سپهر ایرانیان در مقابل خطراتی از قبیل آتش سوزی، زلزله، انفجار، ترکیدگی لوله تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.
- ۷-۲- مبلغ ۶۲,۸ میلیون ریال بابت باقیمانده خطوط فروش نرفته مربوط به برج بین الملل تهران میباشد.

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۷,۹۹۸,۳۳۹	۵۱۶,۷۹۹,۲۳۷	پیش پرداخت مالیات
۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ پیمانکاران
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	خرید کالا و خدمات
۱۲,۵۱۹,۴۲۲	۱۴,۶۴۵,۴۸۳	بیمه داراییها - وسائط نقلیه
۱,۶۳۲,۸۱۷,۷۶۱	۱,۷۳۷,۷۴۴,۷۲۰	
(۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	کسر میشود : ذخیره م.م
۱,۶۲۰,۵۱۷,۷۶۱	۱,۷۲۵,۴۴۴,۷۲۰	

۸-۱ - پیش پرداخت به پیمانکاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۱ حامد صادقی
*	۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۱-۱- پرداختی به آقای حامد صادقی بابت قرارداد پیگیری مراحل اخذ پایان کار برج یاس با توجه به تجاوز به حریم اداره آب فاضلاب و حریم خیابان و همچنین اختلاف در دستور نقشه و ... می باشد. که تا این تاریخ با پیگیری های انجام شده ، این امر تا مرحله دریافت پیش نویس صورت مجلس تفکیکی پیش رفته است که پس از تائید کارفرما نسبت به اخذ صورت مجلس تفکیکی نهایی اقدام خواهد شد لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تائید کارفرما حاصل نشده است.

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منافی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
مانده در	مانده در	استهلاک سال	مانده در ابتدای دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره	دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
۶۴,۰۹۵,۳۴۵	۵۶,۰۵۵,۹۲۷	۸,۰۳۹,۴۱۸	۳۶۱,۳۰۴,۶۵۵	۴۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۴۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۸,۳۳۱,۶۲۱	۱,۱۴۳,۴۹۵,۷۱۱	۵۱,۹۶۴,۹۱۰	۴۶۴,۷۰۴,۸۵۰	۱,۶۶۰,۱۶۵,۴۷۱	۱,۵۷۰,۱۱۹,۰۰۰
۱,۱۰۲,۴۳۶,۹۶۶	۱,۱۹۹,۵۵۱,۶۳۸	۶۰,۰۰۴,۳۲۸	۸۲۶,۰۰۹,۵۰۵	۲,۰۸۵,۵۶۵,۴۷۱	۱,۵۷۰,۱۱۹,۰۰۰
					۱,۹۲۸,۴۴۶,۴۷۱

۹-۱ - مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال افزایش اثاثیه و منصوبات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۴,۸۰۰,۰۰۰	هارد اکسترنال
۲,۵۴۰,۰۰۰	پرینتر
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	لامپ
۲,۴۷۰,۰۰۰	نخته وایت برد
۵,۱۰۰,۰۰۰	موس و کیبورد
۴,۳۰۰,۰۰۰	مانیتور
۳,۴۵۰,۰۰۰	مودم
۶,۷۴۰,۰۰۰	گوشی تلفن
۴۹,۱۰۰,۰۰۰	میز و صندلی
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	کولر گازی
۳,۵۰۹,۰۰۰	دستگاه دریل
۱۵۷,۱۱۹,۰۰۰	جمع

دارائی های ثابت شرکت از پوشش بیمه ای لازم به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار میباشند. و کلیه دارائیهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه به طور کلی در اختیار شرکت میباشد.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارائی‌ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره استهلاک نرم افزاری	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۷۲,۵۱۴	۳۲,۳۷۲,۵۱۴	*	۳۲,۳۷۲,۵۱۴
*	*	۱۴۶,۲۳۳,۱۳۶	۱۴۶,۲۳۳,۱۳۶
*	*	۵۴,۷۵۵,۷۰۳	۵۴,۷۵۵,۷۰۳
۳۲,۳۷۲,۵۱۴	۳۲,۳۷۲,۵۱۴	۲۰۰,۹۸۸,۸۳۹	۲۳۳,۲۶۱,۳۵۳

هزینه های دعاوی علیه خانه سازی فارس در سنوات گذشته

خطوط تلفن همراه و ثابت
نرم افزارهای مالی و اداری

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
*	*	(۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱۷,۴۰۰,۰۰۰
*	*	(۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
*	*	(۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	۶۶,۴۰۰,۰۰۰

شرکت خرم ساز لرستان

شرکت سخت بتن جنوب

- ۱-۱- شرکت خرم ساز لرستان با توجه به اعلام انحلال و ختم تصفیه و عدم وجود هر گونه منافعی از سرمایه گذاری مزبور در حسابها تسویه شده است.
- ۱-۲- با توجه به شواهد و قرائن موجود شرکت سخت بتن جنوب در آخرین صورت‌های مالی منتشره مشمول زیان انباشته قابل توجه و بالطبع مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. از این رو جهت صدور سند سرمایه گذاری مذکور ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۸,۲۶۵,۵۳۴	۰	۱۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۸,۳۶۲,۷۳۸,۷۴۴	۹,۳۱۷,۷۰۵,۷۸۲	۱۲-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۸,۵۳۱,۰۰۴,۲۷۸	۹,۳۱۷,۷۰۵,۷۸۲	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	مجله کیش ایر
۵,۳۰۴,۱۶۲	۰	سایر
۱۳۱,۲۶۱,۳۷۲	۰	اداره دارایی
۱۶۸,۲۶۵,۵۳۴	۰	

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۶۲,۹۴۷,۳۰۰	۷,۱۵۳,۸۷۶,۲۷۷	۱۲-۲-۱ ستاره صدرای فارس
۹۵۲,۱۸۵,۲۴۵	۹۵۲,۱۸۵,۲۴۵	۱۲-۲-۲ شرکت آراتک بنا
۱۰,۰۴۶,۴۹۵	۱۰,۰۴۶,۴۹۵	تندیس سبز گستر
۱۵۰,۴۴۱,۳۶۰	۱۶۲,۵۶۶,۳۶۰	شرکت سرپناه فارس
۱۱۰,۷۱۸,۱۷۶	۱۱۰,۷۱۸,۱۷۶	شرکت بازار و بنا
۷۷,۷۱۲,۳۵۴	۷۷,۷۱۲,۳۵۴	شرکت نارنجستان گستر
۴۸۱,۳۳۵,۸۱۴	۷۱۱,۴۰۵,۹۰۶	مالکین برج تهران
۱۱۷,۳۵۲,۰۰۰	۱۳۹,۱۹۴,۹۶۹	سایر اقلام
۸,۳۶۲,۷۳۸,۷۴۴	۹,۳۱۷,۷۰۵,۷۸۲	

۱۲-۲-۱- مبلغ ۷,۱۵۴ میلیون ریال بر اساس قرارداد کارگزاری منعقد با شرکت ستاره صدرای فارس مبنی بر فروش واحدهای پروژه سعدی شیراز میباشد. که برای تسویه مبلغ فوق بر اساس توافقات به عمل آمده با شرکت توسعه ساختمان مبنی بر واگذاری یک واحد تجاری در پروژه شیراز در حسابهای این شرکت و شرکت توسعه ساختمان عمل شود و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، تا مرحله صدور و امضا و مبیعه نامه واحد تجاری شیراز به نام شرکت ستاره صدرای فارس اقدام شده ولی هنوز نهایی نشده است.

۱۲-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به آخرین صورت وضعیت بر اساس قرارداد پیمانکاری منعقد با شرکت آراتک بنا مبنی بر نگهداری آسانسورهای برج بین المللی تهران میباشد که با توجه به عدم اخذ مفصاحساب از سازمان تامین اجتماعی هنوز پرداخت نگردیده است.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰۶,۱۷۸,۴۲۵	۵۱۲,۲۷۴,۹۹۸	۱۳-۱	اداره دارائی
۱۵۵,۸۶۷,۳۶۲	۱۵۵,۸۶۷,۳۶۲		سازمان تامین اجتماعی
۴۰۹,۱۰۱,۵۷۱	۴۲۳,۰۷۰,۵۴۷	۱۳-۲	اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۸۲,۷۱۹,۷۷۰	۸۲,۷۱۹,۷۷۰		سپرده های حسن انجام کار
۳۳۰,۰۰۵,۹۵۶	۳۸۰,۷۴۶,۵۱۶		حق بیمه پیمانکاران
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		ودیعه پرداختنی واحد تجاری
۷۰,۰۰۰,۴۷۲	۷۰,۰۰۰,۴۷۲		ذخیره بیمه سنواتی
۲۹۵,۵۹۸,۱۹۵	.		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۶,۷۶۱,۷۰۲	۱۶,۷۶۱,۷۰۲		ذخیره آب برق گاز
۹۳۶,۲۲۷	۳,۲۴۲,۰۶۶		سایر اقلام
.	۱۰,۳۸۳,۷۴۰		مطالبات کارکنان
۲,۱۴۷,۱۶۹,۶۸۰	۱,۹۳۵,۰۶۷,۱۷۳		

۱۳-۱- مانده طلب اداره دارائی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۵۵,۸۸۸,۶۹۶	۵۰,۰۱۱,۲۲۱		مالیات حقوق و دستمزد
۱۴,۶۳۳,۳۲۹	۱۵,۶۳۳,۳۲۹		مالیات حق حضور
۳۱۲,۶۹۸,۷۵۳	۲۷۷,۸۸۸,۱۳۳		مالیات ارزش افزوده
۱۲۲,۶۷۴,۳۱۲	۵۵,۸۸۸,۶۹۶		مالیات عملکرد
۲۸۳,۳۳۵	۱۱۲,۸۵۳,۶۱۹		مالیات تکلیفی
۵۰۶,۱۷۸,۴۲۵	۵۱۲,۲۷۴,۹۹۸		

۱۳-۲- اشخاص حقیقی و حقوقی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۱	شهرداری
۱۰۹,۱۰۱,۵۷۱	۱۲۳,۰۷۰,۵۴۷		سایر اقلام
۴۰۹,۱۰۱,۵۷۱	۴۲۳,۰۷۰,۵۴۷		



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۳-۲- مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بدهی به شهرداری باعنایت به قرارداد منعقد شده با شرکت طرح اندیشه شریف جهت استفاده از بیلوردهای تبلیغاتی مبلغ مورد نظر جهت پرداخت به شهرداری در نظر گرفته شده است.

۱۳-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	پیش دریافت از شرکت توسعه ساختمان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	پیش دریافت از شرکت تیساکیش
۰	۲۶۴,۳۲۳,۷۰۰		سایر
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۳۲۳,۷۰۰		

۱-۱۴-۱- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال جهت اخذ پایان کار برج یاس و علی الحساب انجام امور محوله توسط شرکت توسعه دریافت شده است.

۲-۱۴-۲- مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال جهت تبلیغات در پروژه های شرکت تیساکیش دریافت شده است.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان، پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳									
نوع تشخیص	ذخیره	ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	۲۲۲,۱۹۷,۶۱۶	۲۲۲,۱۹۷,۶۱۶	۲۰۰,۳۳۰,۰۴۷	-	۲,۸۱۲,۵۸۸,۷۳۲	۴۲۲,۴۲۷,۶۶۳	۱۰,۹۷۳,۴۳۴,۹۲۸	۴۹,۰۶۶,۰۰۰,۵۸۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۸۰,۸۰۰,۲۷۱	۸۰,۸۰۰,۲۷۱	-	۲۰۴,۱۸۸,۱۲۱	۲۰۴,۱۸۸,۱۲۱	۸۰,۸۰۰,۲۷۱	۴,۳۰۲,۱۶۱,۹۵۷	۳,۶۴۷,۰۳۲,۵۰۲	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۶۰۰,۵۷,۸۸۵)	۱۳۹۳
رسیگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۶۰,۰۲۹,۱۴۳)	۱۳۹۴
	۳۰۲,۹۹۷,۸۸۷	۳۰۲,۹۹۷,۸۸۷							

۱۵-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان ۱۳۹۰ کلا قطعی و تسویه گردیده است.

۱۵-۲ مالیات عملکرد ۱۳۹۱ توسط حسابرس مالیاتی رسیدگی و مبلغ ۴۴ میلیون ریال مالیات قابل پرداخت تعیین شده است. ولی ۲۸۱۳ میلیون ریال برگه تشخیص صادر گردیده که مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و طی نامه به اداره دارائی ارسال شد و جلسه بدوی در مهر ماه ۹۳ برگزار گردید که پس از تأیید مالیات مقطوع نقل و انتقال ملک رای به رسیدگی دفتر صادر شد ولی تاکنون نسبت به رسیدگی دفاتر به این شرکت مراجعه ننموده اند.

۱۵-۳ مالیات عملکرد ۱۳۹۲ به مبلغ ۸۰ میلیون ریال در دفاتر ثبت شده که با توجه به برگشت مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال از هزینه های شرکت مبلغ مالیات تشخیصی ۲۰۴ میلیون ریال اعلام گردید که با توجه به صلاحدید مدیرعامل نسبت به قبول و تقسیت بدهی مذکور اقدام شده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی هنوز پرداخت نشده است.

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۱,۶۲۸,۰۸۱	۵۲۶,۱۳۰,۴۷۶	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۷۵۶,۵۹۴)	(۱۲۶,۳۹۱,۹۸۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۳۷,۲۵۸,۹۸۹	۱۳۶,۹۹۲,۲۴۳	ذخیره تامین شده طی دوره
۵۲۶,۱۳۰,۴۷۶	۵۳۶,۷۳۰,۷۳۱	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه، بالغ بر بیست و پنج میلیارد ریال متقسم به ۲۵۰,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی تمام پرداخت شده بانام می باشد. فهرست اسامی آخرین سهامداران، تعداد و درصد هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ سرمایه - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۴,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۸۴	۲۴۹۹۹۶	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۴	۱	شرکت آ.اس.پ (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۴	۱	شرکت خانه سازی باغمیشه (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۴	۱	شرکت سرپناه فارس (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۴	۱	شرکت پیمان غدیر (سهامی خاص)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۳ اساسنامه، و به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال 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 که معادل ۱۰٪ از سرمایه به اندوخته انتقال داده شده است.



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان پارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۷۱۵,۱۹۷,۹۷۰	۵,۴۹۱,۸۲۰,۴۵۶	۳,۲۹۳,۳۶۳,۲۵۰	۱۹-۱
۱۳,۷۱۵,۱۹۷,۹۷۰	۵,۴۹۱,۸۲۰,۴۵۶	۳,۲۹۳,۳۶۳,۲۵۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۹-۱ حق کمیسیون باعنايت قرارداد کارگزاری فروش با شرکت بین المللی توسعه ساختمان و نیز سایر شرکتها از افلام ذیل تشکیل شده است .

ردیف	نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳					سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		مبلغ کل فروش	نرخ اعمال شده	مبلغ کمیسیون	مبلغ مازاد فروش	نرخ اعمال شده	
۱	برج تهران فروش (شرکت توسعه ساختمان)	۸۷,۴۰۸,۳۲۳,۲۲۳	۱۳٪	۱,۰۴۴,۴۹۰,۰۰۰	-	۰٪	۱,۹۰۲,۹۶۱,۹۲۵
۲	برج تهران (شرکت سست و سوی توسعه ایرانیان)	-	۰۰٪	-	-	۰٪	۴,۴۹۶,۹۴۹,۸۰۹
۳	سعدی شیراز	۹۹,۵۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۱,۱۹۴,۲۹۶,۴۰۰	۹,۶۰۴,۷۵۲,۱۲۵	۸٪	۶,۴۷۲,۴۳۸,۱۴۴
۴	بخت	۲۰,۵۱۶,۳۸۳,۲۲۳	۱۳٪	۲۶۶,۱۹۶,۶۰۰	-	۰٪	۶۷,۶۹۷,۵۲۰
۵	توسعه تهاتر (ایرانیان اصلی)	-	-	-	-	-	-
۶	تجاری ساری (اجاره)	-	۰٪	-	-	-	۴۷,۱۷۸,۰۳۹
۷	سیتی سنتر ۱ (تیساکیش)	-	۰٪	-	-	-	۵۳,۵۵۵,۰۴۰
۸	تیساک شهر	-	۰٪	-	-	-	۵۰۶,۲۱۶,۱۳۳
۹	پروژه هروی	-	۰٪	-	-	-	۴۶,۰۸۵,۰۰۰
۱۰	پروژه عرفان	-	۰٪	-	-	-	۱۸,۶۴۲,۵۰۰
۱۱	سعادت آباد	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲	پروژه بهاران	-	۰٪	-	-	-	۱۰۳,۴۷۵,۸۶۰
		۲۱۵,۰۸۱,۹۱۶,۶۶۷	۰	۲,۵۲۴,۹۸۳,۰۰۰	۲,۲۹۳,۳۶۳,۲۵۰	۰	۱۳,۷۱۵,۱۹۷,۹۷۰
					۷۶۸,۳۸۰,۲۵۰		۵,۴۹۱,۸۲۰,۴۵۶

شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به تفکیک پروژه ها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
درصد فروش به بهای تمام شده	درصد فروش به بهای تمام شده	درصد فروش به بهای تمام شده	سود(زیان)	بهای تمام شده	فروش	پروژه ها
درصد	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	
۷۷۹٪	۲۶۹۰٪	۳۵۵٪	۷۴۹,۹۶۷,۶۶۳	۲۹۴,۵۲۲,۳۳۷	۱,۰۴۴,۴۹۰,۰۰۰	برج بین الملل تهران
۱۳۳٪	۱۴۱٪	۱۶۵٪	۷۶۹,۷۶۹,۶۷۶	۱,۱۹۲,۹۰۶,۹۷۴	۱,۹۶۲,۶۷۶,۶۵۰	سعدی شیراز
۲۵٪	۵۱٪	۸۰٪	(۶۲,۹۲۱,۰۵۲)	۳۰۹,۱۱۷,۶۵۲	۲۴۶,۱۹۶,۶۰۰	بعثت
۱۴٪	۰٪	۰٪	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	تجاری ساری
۸۷٪	۰٪	۰٪	(۶۹۹,۳۹۰,۰۲۲)	۶۹۹,۳۹۰,۰۲۲	۰	تیساکیش
۱۵٪	۰٪	۳٪	(۱,۱۸۲,۱۸۴,۹۵۰)	۱,۲۲۲,۱۸۴,۹۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
			(۴۳۷,۳۵۸,۶۸۶)	۳,۷۳۰,۷۲۱,۹۳۶	۳,۲۹۳,۳۶۳,۲۵۰	جمع کل

۲۰- بهای تمام شده کلای فروش رفته و ارائه خدمات

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۸,۲۳۲,۴۱۸	۸,۰۱۸,۱۱۸,۰۱۸	۳,۸۴۷,۶۲۳,۴۴۹	بهای تمام شده خدمات ارائه ۲۰-۱
۱,۳۷۸,۲۳۲,۴۱۸	۸,۰۱۸,۱۱۸,۰۱۸	۳,۸۴۷,۶۲۳,۴۴۹	

۲۰-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۸۸۵,۳۵۸,۴۰۰	۵,۵۳۲,۴۵۰,۷۱۰	۱,۰۶۳,۹۴۵,۲۶۲	هزینه های کمیسیون فروش ۲۰-۱-۱
۳۷۶,۲۸۵,۳۴۱	۱,۶۹۱,۷۳۷,۸۰۱	۱,۶۶۲,۲۸۹,۴۳۸	حقوق و دستمزد ۲۰-۱-۲
۰	۰	۶۸۵,۱۴۷,۹۸۹	هزینه دفتر کیش
۳۴,۳۲۶,۱۰۶	۱۱,۷۴۸,۰۰۰	۳۹,۶۷۲,۰۰۰	هزینه های تبلیغات
۵۳,۵۵۱,۸۹۱	۲۷۰,۷۰۸,۶۳۲	۲۴۰,۹۷۵,۰۰۰	هزینه اجاره محل و خدمات
۴۸۶,۲۷۰	۴,۹۰۰,۵۰۰	۱۰,۴۷۸,۰۰۰	ایاب و ذهاب و مسافرت
۲۰,۲۰۱,۶۹۶	۳,۹۵۰,۵۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	هزینه پذیرایی و حق ناهاری
۵,۸۸۳,۷۰۴	۳۶,۵۴۴,۰۰۰	۱۵,۷۶۸,۰۰۰	هزینه آب برق گاز تلفن
۵۲۴,۵۹۰	۳۷۸,۷۸۰,۰۰۰	۴,۱۴۳,۵۰۰	آگهی ، چاپ و تکثیر
۰	۲,۲۷۴,۲۱۵	۲,۸۱۰,۰۰۰	هزینه های IT
۱,۶۱۴,۴۲۰	۸۵,۰۲۳,۶۶۰	۱۲۱,۲۹۴,۲۶۰	سایر اقلام
۱,۳۷۸,۲۳۲,۴۱۸	۸,۰۱۸,۱۱۸,۰۱۸	۳,۸۴۷,۶۲۳,۴۴۹	



شیرکت گسترش تجهیزات ساختمان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱-۲۰ هزینه های کمیسیون فروش پرداختی

کمیسیون فروش	کمیسیون فروش	نرخ	مبلغ کل فروش	کمیسیون فروش	نرخ	مبلغ کل فروش
ریال	ریال		ریال	ریال		ریال
۱,۵۸۲,۲۵۱,۳۵۰	۰		۷۵,۱۰۹,۹۹۷	۵٪		۱,۵۰۲,۱۹۹,۹۴۰
۳,۲۶۱,۴۸۲,۳۶۰	۷۱۹,۷۰۶,۴۰۰	۰,۸٪	۵۸۲,۹۱۷,۶۰۰	۰,۸٪		۷۲,۸۶۴,۷۰۰,۰۰۰
۵۲۳,۰۶۵,۰۰۰	۰		۰	۰		۰
۰	۰		۲۷۳,۰۳۷,۱۱۰	۰,۶٪		۴۵,۵۰۶,۱۸۵,۰۰۰
۱۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۱۶۵,۶۵۲,۰۰۰	۰,۵٪	۱۳۲,۸۸۰,۵۵۵	۰,۵٪		۲۶,۵۷۶,۱۱۱,۰۰۰
۵,۵۳۲,۴۵۰,۷۱۰	۸۸۵,۳۵۸,۴۰۰		۱۰,۶۳۰,۹۴۵,۲۶۲			۱۴۶,۴۴۹,۱۹۵,۹۴۰

۱-۲- حقوق و مزایا

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸۵۷,۹۳۷,۹۶۱	۱۷۰,۹۸۸,۹۵۳	۷۵۵,۳۶۵,۹۴۲
۱۶۴,۳۹۰,۶۴۳	۵۸,۴۴۶,۵۰۴	۲۵۸,۱۹۵,۰۳۳
۱۳۹,۴۵۵,۰۳۳	۳۱,۸۶۴,۳۶۵	۱۴۰,۷۶۴,۹۷۸
۶۱,۶۹۷,۵۱۱	۱۱,۹۰۶,۸۹۳	۵۲,۶۰۰,۲۴۹
۱۳۹,۱۰۳,۶۶۸	۱۹,۲۵۰,۹۹۵	۸۵,۰۴۳,۷۷۶
۵۲,۹۲۵,۹۹۵	۱۵,۵۳۲,۹۵۳	۶۸,۶۱۸,۸۴۰
۵۳,۱۰۶,۰۰۰	۶,۳۵۰,۹۱۷	۲۸,۰۵۶,۰۰۰
۲۱,۱۱۵,۳۷۶	۱۰,۴۱۳,۸۶۹	۴۶,۰۰۴,۶۲۰
۲۰۲,۱۰۵,۶۱۴	۵۱,۵۲۹,۸۹۲	۲۲۷,۶۴۰,۰۰۰
۱,۶۹۱,۷۳۷,۸۰۱	۳۷۶,۳۸۵,۳۴۱	۱,۶۶۲,۳۸۹,۴۳۸

حقوق کارکنان
عیدی و پاداش
۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما

اضافه کاری
سفر و مأموریت
بن، مسکن، اولاد

حق مسئولیت و فوق العاده شغل و جذب
بازخرید سنوات خدمتی
سایر اقلام (حق غذا و بیمه درمان)



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	دوره مالی میانی منتهی	دوره مالی میانی منتهی	یادداشت
سال مالی منتهی	دوره مالی میانی منتهی	دوره مالی میانی منتهی	دوره مالی میانی منتهی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۶۴,۵۳۰,۱۷۱	۱,۹۵۳,۵۸۷,۲۳۵	۳,۵۴۸,۳۶۱,۹۰۷	۲۱-۱	حقوق و مزایا و حق الزحمه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۲۳۲,۲۲۲,۲۳۰	۱۵۷,۲۲۲,۲۳۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور مدیران در جلسات هیئت مدیره
۵۳۴,۹۲۰,۹۸۱	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۰۱۲,۰۰۰		هزینه اجاره محل
۱۱۰,۷۳۷,۱۷۴	۷۱,۰۶۹,۰۳۱	۳۸,۳۹۰,۴۰۰		هزینه های پشتیبانی سیستم
۹۳,۸۳۲,۰۰۰	۶۰,۱۰۰,۸۷۲	۶۷,۹۰۸,۳۸۲		تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و ساختمان
۱۱۲,۴۳۰,۷۸۵	۵۵,۲۷۶,۲۳۶	۶۰,۰۰۴,۳۲۸		استهلاک دارائیهای ثابت
۹۰,۲۵۲,۷۰۳	۴۳,۴۰۹,۵۱۰	۷۳,۰۲۵,۳۷۳		غذا و پذیرایی
۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۳,۲۰۰		حق المشاوره و کارشناسی
۷۵,۱۱۱,۴۳۶	۲۷,۵۱۲,۸۰۰	۷۱,۳۶۹,۹۹۵		ملزومات اداری
۲۴,۳۲۴,۰۶۵	۲۳,۷۶۵,۵۸۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		عوارض
۵۷,۰۹۸,۸۸۸	۱۹,۶۷۶,۲۴۲	۴۲,۹۹۲,۳۷۹		سوخت, پست, مخابرات
۲۶,۱۹۹,۰۰۰	۱۳,۹۸۹,۰۰۰	۲۶,۴۴۶,۰۶۷		ایاب و ذهاب و مسافرت و هزینه حمل
۲۸,۶۴۹,۹۷۹	۱۳,۰۱۶,۴۱۴	۹,۸۳۳,۰۳۹		بیمه وسائط نقلیه
۵۶,۶۶۰,۰۰۰	۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۵,۹۵۰		آب برق گاز
۴,۴۰۶,۱۰۰	۱,۵۶۹,۲۴۰	۷۶۷,۷۲۰		هزینه های ثبتی
.	.	۵۱,۶۵۰,۰۰۰		البسه
۱,۶۰۷,۰۰۰	.	۲,۴۴۰,۶۱۸		کارمزد بانکی
۲۷۳,۵۹۵,۳۶۱	۲۷,۲۸۷,۰۴۰	۷۴,۲۲۸,۸۰۰		سایر
۷,۳۵۵,۵۷۷,۸۷۳	۳,۰۷۵,۸۶۱,۴۳۴	۴,۸۹۵,۵۷۰,۱۵۸		



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱. هزینه های حقوق و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	
۲,۳۴۹,۷۷۶,۸۵۴	۹۸۶,۴۲۶,۲۱۷	۱,۰۶۵,۰۰۲,۳۴۰	حقوق کارکنان
۱۸۱,۶۰۱,۰۵۹	۲۴۸,۷۲۲,۱۰۱	۵۹۹,۱۲۱,۰۰۱	عیدی و پاداش
۴۱۳,۷۹۹,۶۹۷	۱۴۸,۳۲۷,۳۳۳	۲۸۶,۴۰۹,۱۰۸	۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما
۲۰۲,۱۲۵,۴۱۴	۹۳,۷۷۶,۶۲۴	۱۲۴,۷۱۵,۱۷۲	اضافه کاری
۸۱۷,۳۶۵,۶۳۰	۳۳۰,۴۹۵,۶۳۰	۶۶۸,۲۵۳,۱۸۸	سفر و ماموریت
۱۴۶,۰۹۳,۲۸۶	۵۳,۶۲۲,۶۳۲	۹۷,۷۵۳,۶۴۵	بن، مسکن، اولاد
۱۶۱,۳۸۶,۶۹۸	۳۲,۶۶۶,۶۹۸	۸۵,۱۲۰,۰۰۰	حق مسئولیت
۲۵۷,۵۴۵,۰۳۲	-	۳۸۷,۴۶۱,۴۵۳	بازخرید سنوات خدمتی
۳۳۴,۸۳۶,۵۰۱	۵۹,۵۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۵۲۶,۰۰۰	سایر اقلام (حق غذا و بیمه درمان)
۴,۸۶۴,۵۳۰,۱۷۱	۱,۹۵۳,۵۸۷,۲۳۵	۳,۵۴۸,۳۶۱,۹۰۷	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	
۱۴۹,۸۵۶,۰۵۹	۱۷,۹۰۹,۳۲۵	۸۳,۰۵۳,۲۱۴	سود سپرده بانکی
۱۶۴,۷۳۴,۹۱۹	۱۶۴,۷۳۴,۹۱۹	-	درآمد حاصل از تفاوت فروش نقدی و غیر نقدی ملک
۱۹,۱۴۶,۸۰۸	(۱,۰۶۹,۰۰۰)	۶,۷۴۸,۰۰۰	سایر اقلام
۳۳۳,۷۳۷,۷۸۶	۱۸۱,۵۷۵,۲۴۴	۸۹,۸۰۱,۲۱۴	



شرکت گسترش تجهیزات ساختمان بهسان پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	دوره مالی میانی منتهی	دوره مالی میانی منتهی
سال مالی منتهی	دوره مالی میانی منتهی	دوره مالی میانی منتهی	دوره مالی میانی منتهی
به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	مبالغ به ریال	مبالغ به ریال
(۱,۶۵۸,۴۹۷,۹۲۱)	۱,۰۳۷,۷۲۶,۶۰۴	(۵,۴۴۹,۸۳۰,۳۵۷)	سود (زیان) عملیاتی
۱۱۲,۴۳۰,۷۸۵	۵۵,۲۷۶,۲۳۶	۶۰,۰۰۴,۳۲۸	هزینه استهلاک
۲۱۴,۵۰۲,۳۹۵	(۱۳,۸۷۸,۱۳۳)	۱۰,۶۰۰,۲۵۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸۴,۵۹۹,۰۱۴	۷۸۷,۹۹۳,۱۶۶	۲,۹۸۲,۵۴۶,۴۵۴	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۱۷۵,۰۹۱,۹۳۸)	(۱۶۶,۴۷۶,۶۳۰)	۲,۴۶۷,۰۰۰	کاهش (افزایش) موجودی کالا
-	(۳۶۶,۷۶۱,۷۵۲)	-	کاهش (افزایش) سفارشات و کار در جریان
(۲۹۹,۳۰۰,۷۸۱)	۹۸,۷۷۹,۶۰۶	(۱۰۴,۹۲۶,۹۵۹)	کاهش (افزایش) سپرده و پیش پرداختها
۳,۹۷۳,۹۶۷,۵۰۹	(۶۸۱,۱۶۱,۳۶۰)	۵۷۴,۵۹۸,۹۹۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۴,۳۲۳,۷۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱۸۳,۸۸۱,۷۲۷	۱۶۳,۶۶۵,۹۱۹	۶,۷۴۸,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۴۳۶,۴۹۰,۷۹۰	۹۱۵,۱۶۳,۶۵۶	(۱,۶۵۳,۴۶۸,۵۸۲)	

۲۴- مبادلات غیر نقدی

در دوره مالی مورد رسیدگی مبادلات غیر نقدی وجود نداشته است.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت فاقد هرگونه تعهدات جاری و سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق بیفتد و مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .



