

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	الف - گزارش حسابرس مستقل
	ب - صورتهای مالی تلفیقی
۲	ترازنامه تلفیقی در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
۳	صورت سود و زیان تلفیقی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
	ج - صورتهای مالی شرکت اصلی:
۵	ترازنامه در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
۶	صورت سود و زیان برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
۷	صورت جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
۸ الی ۳۳	یادداشتهای توضیحی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

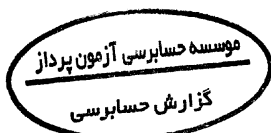
دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۸ زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- به شرح توضیحات یادداشت ۲-۲-۸ صورت‌های مالی، با استناد به گزارش کارشناسی، مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال بعنوان مخارج تایید شده پروژه جنت‌آباد تحت سرفصل موجودی مواد و کالا انعکاس یافته است. در این خصوص در رعایت مبانی اصولی، ضروری بود، بخشی از اقلام متشکله مبلغ مذکور تحت سرفصل‌های مربوطه، از جمله دارایی ثابت و پیش پرداخت پروژه، انعکاس می‌یافت و تعهدات مرتبط با آن نیز شناسایی می‌گردید. که، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات تفصیلی مرتبط با بخش عمده اقلام شناسایی شده، تعیین تعدیلات مورد لزوم و آثار ناشی از آن بر اقلام صورت‌های مالی برای این موسسه مقدور نشده است.

۴- وضع بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه در یادداشت ۲-۳۱ صورت‌های مالی توضیح داده شده است، از آنجایی که تمامی مدارک و مستندات مورد لزوم جهت تعیین حداقل ذخیره، که بر اساس استانداردهای حسابداری منظور نمودن آن در حسابها ضروری است، در اختیار نبوده، تعیین میزان آن در دوره مالی مورد رسیدگی و سال مالی قبل برای این موسسه امکان‌پذیر نشده است.



خیابان بخارست (احمد قصیر)،

خیابان ششم، شماره ۳۶، واحد ۴

تهران ۱۵۱۴۶۳۵۱۵

تلفن: ۸۸۵۳۵۹۰-۹۲

فاکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸

e-mail: info@azpar.com

web site: www.azpar.com

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۸ صورتهای مالی توضیح داده شده، بهای تمام شده ساختمان واقع در سعادت آباد جزو موجودی مواد و کالا در دفاتر انعکاس یافته است. از آنجائیکه ساختمان مزبور در اجاره دیگران قرار دارد، در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود بهای تمام شده آن تحت سرفصل داراییهای ثابت مشهود منعکس شده و هزینه استهلاک نیز شناسایی می گردید. در این خصوص به دلیل آن که در گزارش کارشناسی تنظیمی در زمان خرید ساختمان، بهای تفکیکی عرصه و اعیان مشخص نگردیده، تعیین تعدیلات مرتبط با این امر بر اقلام صورتهای مالی میسر نمی باشد.

۶- شناسایی سهم پروژه های در جریان از مخارج جاری شرکت (یادداشت ۲۴ صورتهای مالی) بر اساس سیستم جامع مدونی که در شرکت استقرار یافته باشد، صورت پذیرفته است. در غیاب دسترسی به پاره ای اطلاعات مورد لزوم تعیین آثار ناشی از این امر بر صورتهای مالی دوره میانی و اقلام مقایسه ای آن امکان پذیر نشده است.

۷- به شرح توضیحات یادداشت ۱-۲-۸ صورتهای مالی، به دلیل بروز اختلاف با شریک پروژه مشیر و عدم ایفای تعهدات قراردادی توسط شرکت، موضوع در مراجع قضایی مطرح گردیده که نتیجه امر هنوز مشخص نشده است. با عنایت به مراتب فوق و در غیاب دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی مقدور نشده است.

۸- حسابها و اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه (یادداشت های ۶ و ۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته (عمدتاً شرکت روشه قشم و آقایان شاهرودی و نمینی) بوده که در ارتباط با چگونگی و قطعیت وصول آن مستندات مورد لزوم در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. تحت این شرایط بررسی مراتب امر به منظور تعیین لزوم یا عدم لزوم شناسایی زیان ناشی از کاهش ارزش این مطالبات و در صورت لزوم میزان آن، برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۹- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۸ 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.

موارد تاکید بر مطلب خاص

(نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱۰ تا ۱۳ مشروط نشده است)

۱۰- همان گونه که از بررسی صورتهای مالی شرکت اصلی مشهود است، به دلیل تحمیل هزینه های مالی عمده نتیجه عملکرد شرکت به زیان منجر شده و در تاریخ ترازنامه مانده زیان انباشته به بیش از ۳ برابر سرمایه ثبت و پرداخت شده بالغ گردیده است. در این خصوص، ضروری است، تمهیدات مقتضی در زمینه تسویه به موقع مطالبات و استفاده بهینه از دارائیهها به عمل آورده شده تا با ایجاب شرایط لازم فعالیت آتی شرکت به سوددهی منجر گردد.



گزارش بررسي اجمالي حسابرس مستقل - ادامه

شرکت توسعه ساختمان سرمايه (سهامي خاص)

۱۱- با عنايت به توضيحات يادداشت ۱-۲۸ صورتهای مالی، به دليل ابطال مبایعه نامه فروش زمین جنت آباد، سود حاصل از فروش آن، که در حسابهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ شناسایی شده، برگشت شده و عملاً مانده سود انباشته دفتری ابتدای دوره به زیان تبدیل شده است. بر این اساس، ضروری است، بررسیهای مورد لزوم در خصوص آثار مالی ناشی از نحوه عمل فوق بر تصمیمات متخذه در زمینه تقسیم و تخصیص سود سال مذکور به عمل آورده شده و ترتیبی اتخاذ گردد تا با دعوت مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام از تقسیم سود واهی جلوگیری شود.

۱۲- در رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، ضروری بود، سرمایه گذاری در شرکت وابسته آرتا لطیف سبلان (موضوع يادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی) به روش ارزش ویژه در تاریخ ترازنامه در صورتهای مالی تلفیقی انعکاس یافته و کاهش ارزش آن نیز براساس برآورد ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی در حسابها منظور گردد.

۱۳- تحصیل ساختمان مهناز مندرج در يادداشت ۱-۱-۸ صورتهای مالی، براساس مبایعه نامه انجام شده و اسناد مالکیت رسمی آن تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.

سایر موارد

۱۴- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه ساختمان سرمايه (سهامي خاص) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰، توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۹ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

۱۵- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای مانده های استخراجی از حسابها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ و اعمال پاره ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده ها محاسبه گردیده اند.

موسسه حسابرسي آزمونها پرداز

تاریخ: ۱۰ شهریور ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمي)

عباس وفادار

۸۰۰۸۷۴

فرزانه شهدادفرد

۸۰۰۴۴۷

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام و سلام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۲

۳

۳

۴

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت‌های مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵

۶

۶

۷

۸

۸

۸

۹-۱۰

۱۱ الی ۳۱

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه

شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص) رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره

علیرضا حیدرآبادی پور به نمایندگی از شرکت بانک سرمایه

نایب رئیس هیات مدیره

اسمعیل دوستی به نمایندگی از شرکت تجارت الکترونیک سرمایه

عضو هیات مدیره

محسن مقدس زاده کرمانی به نمایندگی از شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم

مدیر عامل

محمد رضا لوائی

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

گزارش مالی میان دوره ای
توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال

ریال

یادداشت

بدهیا و حقوق صاحبان سهام

ریال

ریال

یادداشت

دارائیا

بدهیهای جاری:

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابهای پرداختی

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی دریافتی

دارائیهای جاری:

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری:

دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارائیهای غیر جاری

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیا

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)

علی الحساب افزایش سرمایه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

اندوخته قانونی

سود و (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

سهام اقلیت

جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام

جمع دارائیا

۲,۲۳۴,۵۹۱,۱۲۰,۳۴۵	۲,۳۵۴,۵۸۲,۶۷۷,۱۷۸
-------------------	-------------------

۲,۲۳۴,۵۹۱,۱۲۰,۳۴۵	۲,۳۵۴,۵۸۲,۶۷۷,۱۷۸
-------------------	-------------------

۱۰۰۰۷۸۳۳	۶۹۸,۵۳۳
----------	---------

۲۱

۸۴۵,۸۱۱,۴۰۴,۲۵۴	۷۰۰,۸۱۳,۳۷۷,۶۳۷
-----------------	-----------------

۲۰

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-----------------	-----------------

۱۹-۲

(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-------------------	-------------------

۱۹-۱

۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-----------------	-----------------

۱۹

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-----------------	-----------------

۱۰

۱,۳۸۸,۷۸۸,۷۰۸,۳۵۹	۱,۶۵۲,۷۵۳,۶۰۰,۹۵۸
-------------------	-------------------

۱۱

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۸

۱,۳۸۸,۷۸۸,۷۰۸,۳۵۹	۱,۶۵۲,۷۵۳,۶۰۰,۹۵۸
-------------------	-------------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۰

۱,۳۸۸,۷۸۸,۷۰۸,۳۵۹	۱,۶۵۲,۷۵۳,۶۰۰,۹۵۸
-------------------	-------------------

۱۱

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۱,۳۸۸,۷۸۸,۷۰۸,۳۵۹	۱,۶۵۲,۷۵۳,۶۰۰,۹۵۸
-------------------	-------------------

۱۱

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۳۷
-------------	-------------

۱۲

موسسه حسابرسی آزمون پرواز

گزارش حسابرسی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

۲

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲	۳۶۱,۲۸۵,۴۵۹,۶۴۰	۱۵۹,۲۳۰,۰۱۹,۷۸۰	۱,۱۸۴,۷۸۲,۸۵۲,۲۸۰	(تجدید ارائه شده)
۲۳	(۳۳۴,۵۵۰,۲۶۸,۳۲۵)	(۱۴۲,۹۵۷,۸۳۹,۶۵۴)	(۱,۰۱۳,۱۵۵,۵۵۸,۱۱۶)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
	۲۶,۷۳۵,۱۹۱,۳۱۵	۱۶,۲۷۲,۱۸۰,۱۲۶	۱۷۱,۶۲۷,۲۹۴,۱۶۴	
۲۴	(۱۰,۵۶۵,۹۲۶,۲۴۴)	(۱۲,۸۲۷,۶۶۷,۵۲۲)	(۲۲,۳۴۸,۶۶۷,۵۹۶)	
۲۵	۴۱,۹۱۹,۹۱۴,۱۰۱	۵۵,۳۳۵,۳۴۱,۶۵۱	۷۷,۴۱۴,۷۶۴,۸۹۹	
	۳۱,۳۵۳,۹۸۷,۸۵۷	۴۲,۵۰۷,۶۷۴,۱۲۹	۵۵,۰۶۶,۰۹۷,۳۰۴	
	۵۸,۰۸۹,۱۷۹,۱۷۲	۵۸,۷۷۹,۸۵۴,۲۵۵	۲۲۶,۶۹۳,۳۹۱,۴۶۸	
۲۶	(۱۲۰,۷۲۱,۰۵۳,۰۷۹)	(۹۰,۸۹۵,۶۶۷,۲۱۰)	(۲۵۸,۵۱۸,۷۹۳,۰۵۲)	
۲۷	۳۵,۸۴۸,۲۹۱,۸۳۱	۱۰۲,۶۷۶,۱۸۰,۹۰۵	۱۲۴,۲۸۵,۷۹۵,۸۴۲	
	(۸۴,۸۷۲,۷۶۱,۳۴۸)	۱۱,۷۸۰,۵۱۳,۶۹۵	(۱۳۴,۲۲۲,۹۹۷,۲۱۰)	
	(۲۶,۷۸۳,۵۸۲,۰۷۶)	۷۰,۵۶۰,۳۶۷,۹۵۰	۹۲,۴۶۰,۳۹۴,۲۵۸	
	(۹,۷۴۸,۸۸۸,۰۶۵)	(۲۵,۸۱۲,۹۲۱,۳۴۸)	(۲۷,۱۶۹,۲۱۳,۱۲۵)	
۱۵	(۳۶,۵۳۲,۴۷۰,۱۴۱)	۴۴,۶۷۷,۴۴۶,۶۰۲	۶۵,۲۹۱,۱۸۱,۱۳۳	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	سود / (زیان) خالص	انباشته در ابتدای دوره	تعدیلات سنواری	سود و (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	و (زیان) قابل تخصیص	حکومت قانونی	سهام مصوب	سهام اقلیت	سود / (زیان) انباشته در پایان سال / دوره
(۳۶,۵۳۲,۴۷۰,۱۴۱)	۱۷۶,۲۹۰,۲۴۴,۳۲۰	(۳۲۱,۴۷۸,۲۷۲,۲۴۴)	۲۸						
۲۳۵,۲۶۴,۰۵۵,۲۰۷	(۱۴۵,۱۸۸,۰۲۷,۹۱۴)	(۳۱۱,۵۶۸,۱۱۶,۸۲۱)							
۲۷۹,۹۴۱,۵۰۱,۸۰۹	(۱۸۱,۷۲۰,۴۹۸,۰۵۵)	۷۶,۳۰۴,۰۶۱,۶۱۴							
۱۱,۰۱۲,۸۸۰,۴۸۱		۱۱,۰۱۲,۸۸۰,۴۸۱							
(۱,۳۲۴,۷۴۰,۹۷۲)	(۱۱۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۶						
(۱۳۴,۱۷۵,۱۴۷,۴۳۳)		(۱۳۴,۱۷۵,۱۴۷,۴۳۳)							
۱۴۳,۶۱۶,۷۶۰,۸۳۷	(۲۹۹,۱۷۰,۴۹۸,۰۵۵)	(۱۴۵,۱۸۸,۰۲۷,۹۱۴)							
(۴,۰۲۱,۲۴۰)	(۱۲۴,۳۰۸)	(۵۶۷,۸۳۲)							
۱۴۳,۶۱۲,۷۳۹,۵۹۷	(۲۹۹,۱۷۰,۶۲۲,۳۶۳)	(۱۴۵,۱۸۸,۵۹۵,۷۴۶)							

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

**گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	

۴۶,۱۵۲,۴۷۵,۰۱۸	(۶۶,۶۸۲,۶۸۷,۷۸۵)	۱۱۶,۱۴۲,۸۱۳,۶۷۷	۲۹	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۶,۸۵۰,۱۹۲,۸۱۸	۵۰,۷۹,۳۰۱,۱۳۵	۳,۵۶۹,۵۷۵,۰۱۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۱۹۴,۰۴۳,۷۹۴,۰۶۳)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
.	.	.		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
.	.	.		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام دریافتی
(۱۷۵,۸۴۳,۶۰۱,۲۴۵)	۲,۴۲۹,۳۰۱,۱۳۵	(۳۸۰,۴۲۴,۹۸۶)		سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

(۴۱,۲۳۹,۸۰۱,۵۲۹)	(۱۱,۶۵۱,۱۳۸,۴۸۵)	(۲۷,۱۶۹,۲۱۳,۱۲۵)		مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی

(۱,۳۲۷,۲۱۷,۵۸۳)	(۱,۱۴۲,۹۱۷,۵۸۳)	(۱,۶۵۵,۵۳۰,۲۴۰)		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۸۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
.	.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
.	.	.		وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
(۴,۵۱۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۱,۱۰۰,۰۰۰)	.		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۵,۹۲۱,۰۶۷,۵۸۳)	(۳,۲۸۴,۰۱۷,۵۸۳)	(۷۵۵,۵۳۰,۲۴۰)		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاریها
(۱۷۶,۸۵۱,۹۹۵,۳۳۹)	(۷۹,۲۸۸,۵۴۲,۷۱۸)	۸۷,۸۳۷,۶۴۵,۳۲۶		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فعالیت‌های تأمین مالی:
(۶۴,۳۸۵,۲۴۴,۱۸۲)	.	.		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۲۶,۶۱۴,۷۵۵,۸۱۸	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بازپرداخت تسهیلات مالی
(۱۵۰,۲۳۷,۲۳۹,۵۲۱)	۱۱,۷۱۱,۴۵۷,۲۸۲	۹۶,۸۳۷,۶۴۵,۳۲۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰,۲۶۲,۶۲۶,۸۰۰	۲۰,۲۶۲,۶۲۶,۸۰۰	۵۲,۳۸۵,۲۸۷,۲۷۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
.	۸۴۴,۱۶۶,۴۰۰	.		مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۵۲,۳۸۵,۳۸۷,۲۷۹	۲۱۵,۱۷۸,۲۵۰,۴۸۲	۱۴۹,۲۳۳,۰۳۲,۶۰۵		سود تسعیر وجوه نقد ارزی
.	.	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاریها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

بازپرداخت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

سود تسعیر وجوه نقد ارزی

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

مبادلات غیر نقد

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

یادداشت‌های همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

گزارش مالی سال دوره ای،

تیزنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

یادداشت

دارائیه

ریال

ریال

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری:

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

ذخیره مالیات

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ریال

ریال

یادداشت

دارائیه

دارائیههای جاری:

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

موجودی مواد و کال

پیش پرداختها

جمع دارائیههای جاری

دارائیههای غیر جاری:

دارائیههای ثابت مشهود

دارائیههای نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارائیههای غیر جاری

جمع بدهی غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده

حقوق الحساب افزایش سرمایه

اندرخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۲,۱۰۷,۸۸۸,۳۸۳,۱۳۰

۲,۱۰۷,۸۸۸,۳۸۳,۱۳۰

یادداشت

جمع دارائیه

گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی آزمون پردازان

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۲ فروش اموال	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۸۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳ ای تمام شده اموال فروش رفته سود ناخالص	(۱۹۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۸۲۸,۹۲۶,۹۰۱,۰۸۵)
در می شود:	۱۴,۹۵۶,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۵۴,۹۴۳,۰۹۸,۹۱۵
۲۴ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳,۰۶۷,۶۶۹,۰۰۰)	(۲,۹۳۹,۵۷۸,۵۸۸)	(۴,۹۴۲,۴۸۵,۲۱۵)
۲۵ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴۱,۹۱۹,۹۱۴,۱۰۱	۵۳,۱۸۴,۶۲۷,۲۲۳	۷۴,۵۹۲,۶۵۸,۷۹۶
سود عملیاتی	۳۸,۸۵۲,۲۴۵,۱۰۱	۵۰,۲۴۵,۰۴۸,۶۳۵	۶۹,۶۵۰,۱۷۳,۵۸۱
بده های مالی	(۱۲۰,۷۳۱,۰۵۳,۰۷۹)	۵۳,۸۰۸,۶۴۵,۱۰۱	۲۲۴,۵۹۳,۲۷۲,۴۹۶
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۶۹۷,۰۹۴,۷۲۷)	(۹۰,۸۹۵,۶۶۷,۲۱۰)	(۲۵۸,۳۰۹,۹۹۳,۰۵۲)
؛ مان قبل از مالیات	(۱۲۱,۴۱۸,۱۴۷,۸۱۶)	۸۱,۴۱۵,۷۴۵,۱۲۱	۱۶۴,۲۲۹,۷۹۵,۹۷۷
سود / (زیان) خالص	(۶۷,۶۰۹,۵۰۲,۷۱۵)	۴۰,۷۶۵,۱۲۶,۵۴۶	(۹۴,۰۸۰,۱۹۷,۰۷۵)
	(۶۷,۶۰۹,۵۰۲,۷۱۵)	۴۰,۷۶۵,۱۲۶,۵۴۶	۱۳۰,۵۱۳,۰۷۵,۴۲۱
	(۶۷,۶۰۹,۵۰۲,۷۱۵)	۴۰,۷۶۵,۱۲۶,۵۴۶	۱۳۰,۵۱۳,۰۷۵,۴۲۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود / (زیان) خالص	(۶۷,۶۰۹,۵۰۲,۷۱۵)	۴۰,۷۶۵,۱۲۶,۵۴۶	۱۳۰,۵۱۳,۰۷۵,۴۲۱
د انباشته در ابتدای سال / دوره	۱۳۲,۷۲۴,۳۳۱,۷۳۱	۱۳۷,۳۲۰,۶۵۹,۰۶۷	۱۳۷,۳۲۰,۶۵۹,۰۶۷
تعدیلات سنواتی	(۳۲۱,۴۷۸,۲۷۲,۲۴۴)	.	(۳۲۱,۵۸۷,۶۷۵,۰۰۱)
برای (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	(۱۸۸,۷۵۳,۹۴۰,۵۱۳)	۱۳۷,۳۲۰,۶۵۹,۰۶۷	(۱۸۴,۲۶۷,۰۱۵,۹۳۴)
د (زیان) قابل تخصیص	(۲۵۶,۲۶۳,۴۴۳,۲۲۸)	۱۷۸,۰۸۵,۷۸۵,۶۱۳	(۵۳,۷۵۳,۹۴۰,۵۱۳)
تخصیص سود :	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
د سهام مصوب	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره	۳۲۱,۴۷۸,۲۷۲,۲۴۴-	۴۳,۰۸۵,۷۸۵,۶۱۳	(۱۸۸,۷۵۳,۹۴۰,۵۱۳)

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۹

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین

۱,۷۳۹,۲۰۶,۶۳۳	۴,۹۶۳,۶۵۲,۰۵۰	۳,۵۶۰,۱۶۸,۳۰۲
.	.	.
.	.	(۱۹۴,۰۴۳,۷۹۴,۰۶۳)
(۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۵۳,۰۷۴,۱۶۶)	(۲۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲,۲۱۰,۷۹۳,۳۶۷)	(۳,۴۸۹,۴۲۲,۱۱۶)	(۱۹۳,۰۸۳,۶۲۵,۷۶۱)

سود بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات پرداختی:

مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی

.	.	.
.	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	.
(۱,۶۲۴,۵۳۰,۲۴۰)	(۵۷۷,۵۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۹,۹۵۷,۵۸۳)
.	.	(۲,۷۵۰,۰۰۰)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	.
.	(۵۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	(۱۸,۲۷۱,۴۳۱,۹۴۱)	.
(۷۲۴,۵۳۰,۲۴۰)	(۱۹,۷۴۸,۹۵۱,۹۴۱)	(۵,۶۲۲,۷۰۷,۵۸۳)
(۷۲۴,۵۳۰,۲۴۰)	(۱,۴۲۶,۹۷۱,۶۲۶,۹۵۵)	(۱۲۶,۶۳۷,۲۴۲,۷۳۳)
۱۱,۹۵۸,۱۴۰,۰۳۳		

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریها

وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۶۴,۳۸۵,۲۴۴,۱۸۲)	(۱۲۴,۳۵۴,۷۹۴,۵۲۰)	.
۲۶,۶۱۴,۷۵۵,۸۱۸	۱,۳۵۵,۶۴۵,۲۰۵,۴۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۰,۰۲۲,۴۸۶,۹۱۵)	(۷۱,۳۲۶,۴۲۱,۴۷۵)	۲۰,۹۵۸,۱۴۰,۰۳۳
۱۰۷,۵۶۶,۱۰۶,۵۱۵	۱۰۷,۵۶۶,۱۰۶,۵۱۵	۷,۵۴۳,۶۱۹,۶۰۰
۷,۵۴۳,۶۱۹,۶۰۰	۳۶,۲۳۹,۶۸۵,۰۴۰	۲۸,۵۰۱,۷۵۹,۶۳۳
.	.	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰

مبادلات غیر نقد

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

تسریک توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

گروه شامل شرکت توسعه ساختمان سرمایه و شرکت فرعی توسعه تجارت قسم می باشد. شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۳۵۶۶۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان آفریقا خیابان ناهید شرقی پلاک ۲۱ طبقه اول واحد ۳ می باشد. همچنین این شرکت از جمله شرکتهای فرعی بانک سرمایه است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

مطالعه، طراحی نظارت فنی و کنترل پروژه، مدیریت و اجرای پروژه های ساختمانی، عمرانی، صنعتی و معدنی در داخل و خارج از کشور. خرید و تهیه زمین و ملک به منظور احداث ساختمان، شهرک و مجتمع های مسکونی و اداری، تجاری و صنعتی و احداث هر نوع ساختمان. مشارکت و سرمایه گذاری در کارخانجات تهیه و تولید مصالح ساختمانی و خرید و فروش و اجاره کردن ماشین آلات ساختمانی و راه سازی و مصالح ساختمانی از داخل و خارج کشور به منظور اجرای موضوع فعالیت.

مشارکت برای انجام تمام و یا هر یک از عملیات و اقدامات فوق در شرکتهای موجود.

تاسیس شرکتهای جدید با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی، مشارکت مدنی و مبادرت به انواع معاملات مجاز تجاری و عقود اسلامی در زمینه اجرای طرحها و فعالیتهای مذکور در فوق.

انجام امور بازرگانی مربوط به واردات و صادرات کلیه قطعات، ماشین آلات، تجهیزات، مصالح ساختمانی و لوازم و سایر اقلام مرتبط با نوع فعالیت و موضوع شرکت.

اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی.

اعطای نمایندگی به شرکتهای داخلی و خارجی.

اخذ هر گونه وام، اعتبار، تسهیلات، از بانکها و موسسات اعتباری.

مبادرت به فعالیتهای سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار و بورس کالا.

سرمایه گذاری و مشارکت و مدیریت و اجرا و تولید و بهره برداری در واحد های مختلف.

انجام هر گونه فعالیت تجاری، صنعتی، خدماتی دیگر که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم در چارچوب موضوع فعالیت شرکت باشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه
سال مالی ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴	منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴
۱۴	۱۳	۲۲	۲۲

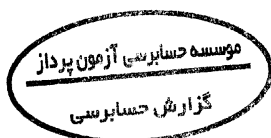
کارکنان موقت

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.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص) و شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قسم (سهامی خاص) به عنوان "شرکت فرعی" پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.



شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳-۲- تحت سرفصل سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام، تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس میگردد.

۳-۳- سال مالی شرکت فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. هرگونه رویداد عمده تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی از طریق تعدیل در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی بحساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱۰- موجودی مواد و کالا

۴-۱-۱- پروژه های ساختمانی شامل مخارج ساخت املاک و واحد های ساختمانی تکمیل شده و آماده برای فروش، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۴-۱-۲- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروه های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای 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 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 هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای جدول ذیل محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳- 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 می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آسادی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- دارائیهای نامشهود

نرم افزار های مالی مورد استفاده شرکت بر اساس تبصره ۲ ماده ۱۵۰ قانون مالیاتهای مستقیم طی مدت ۵ سال مستهلک می شود.

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی - ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- سرقتی

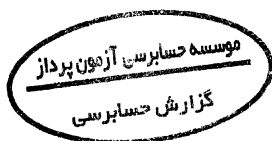
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴-۹- شناخت درآمد

۴-۹-۱- درآمد فروش ساختمانهای آماده برای فروش در زمان انعقاد قرارداد فروش و انتقال مزایا و مخاطرات شناسایی می گردد.

۴-۹-۲- شناسایی سهم دوره از مابه تفاوت قرارداد های فروش اقساطی و فروش نقدی آن به عنوان درآمد دوره و انتقال سهم مربوط به سال های بعد اقساط به عنوان درآمد سنوات آتی منظور می شود.

۴-۹-۳- درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.



دوره مالی، مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گروه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۱۷,۴۸۴	۱۸۱,۶۴۷,۳۶۴	
.	.	۴۷۳,۸۸۰,۱۸۳	۱,۷۵۱,۰۳۸,۷۸۳	
۷,۵۴۳,۶۱۹,۶۰۰	۲۸,۴۲۶,۷۵۹,۶۳۳	۲۶,۹۳۰,۶۷۹,۲۹۵	۱۴۷,۱۵۴,۰۸۰,۶۴۴	۵-۱
.	.	۲۴,۹۳۳,۸۱۰,۳۱۷	۸۰,۹۳۷,۸۱۴	۵-۲
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۵۴۳,۶۱۹,۶۰۰	۲۸,۵۰۱,۷۵۹,۶۳۳	۵۲,۳۵۵,۳۸۷,۳۷۹	۱۴۹,۲۳۳,۰۲۳,۶۰۵	

۱-۵- موجودی بانکهای ریالی به شرح زیر می باشد :

شركت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۵,۱۹۴	۴۱۵,۷۱۷	۴۹۵,۱۹۴	۴۱۵,۷۱۷
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۰۱,۷۸۱,۷۱۸	۱۰۷,۹۲۳,۲۳۲	۱۰۱,۷۸۱,۷۱۸	۱۰۷,۹۲۳,۲۳۲
.	۳۷,۲۰۵,۶۲۰,۱۸۱	.	۳۷,۲۰۵,۶۲۰,۱۸۱
.	۱,۱۱۶,۱۹۵,۹۵۳	.	۱,۱۱۶,۱۹۵,۹۵۳
۷,۴۳۴,۹۲۸,۱۵۲	.	۷,۴۳۴,۹۲۸,۱۵۲	.
۸۱,۰۰۰	.	۸۱,۰۰۰	.
۶۶,۴۳۸	۶۶,۴۳۸	۶۶,۴۳۸	۶۶,۴۳۸
۲,۴۰۴,۴۰۲	۲,۵۲۶,۰۸۷	۲,۴۰۴,۴۰۲	۲,۵۲۶,۰۸۷
۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱	۱,۶۹۱
۳,۷۰۱,۳۷۱	۳,۸۸۷,۷۰۰	۳,۷۰۱,۳۷۱	۳,۸۸۷,۷۰۰
۱۰۲,۶۳۴	۷۱,۶۳۴	۱۰۲,۶۳۴	۷۱,۶۳۴
.	.	۱,۲۶۷,۸۴۳,۰۴۷	۱۷,۸۰۷,۳۶۹,۳۰۲
.	.	.	.
.	.	۱,۳۲۷,۴۲۵,۸۴۱	۹۸,۷۲۷,۹۱۶,۲۶۰
.	.	۱۶,۵۴۳,۳۹۸,۰۰۲	۴,۳۹۸,۰۰۱
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	.	۶,۱۴۰,۵۹۲	۲۶,۰۶۶,۰۷۰
.	.	۱۰۰,۹۱۴,۰۶۴	۱,۸۳۱,۰۵۴,۰۶۱
.	.	۱۳۰,۸۱۸,۱۳۹	۱۳,۰۰۱,۵۷۰
.	.	.	۱۴۳,۳۰۹,۱۷۵
.	.	.	۱۳۴,۰۲۴,۴۳۰
۷,۵۴۳,۶۱۹,۶۰۰	۲۸,۴۳۶,۷۵۹,۶۳۳	۲۶,۹۳۰,۶۷۹,۲۹۵	۱۴۷,۱۵۲,۴۰۸,۶۴۲

سرمایه جاری ۱-۲۰۶۷۶۹-۱۱-۱۰۱۰
 سرمایه سپرده ۱-۲۰۶۴۶۹-۱۰-۸۱۰-۱۰۱۰
 سرمایه سپرده ۱-۲۰۶۷۶۹-۸۸۹-۱۰۱۰-
 سرمایه سپرده ۱-۲۰۶۷۶۹-۱-۹۷۴-۱۰۵۶-
 سرمایه سپرده ۱-۲۰۶۴۶۹-۸۸۹-۱۰۳۴-
 سرمایه سپرده ۱-۲۰۶۴۶۹-۸۷۵-۱۰۳۴-
 تات جاری ۱۰۰۰۰۱۶۸۱۰۵
 تات سپرده ۲۰۰۰۲۵۰۳۰۰۲
 پاسارگاد سپرده ۱-۲۰۲۷۳۶-۱۱-۸۱۰۰-۲۸۹
 ملی جاری ۱۰۹۲۸۸۴۳۰۰۲
 ملی سپرده ۲۱۶۹۱۶۲۸۹۰۰۳
 اقتصاد نوین جاری ۱-۱۴۱۶۱۴۰۰-۲-۱۴۷
 ملی - سپرده کوتاه مدت
 ملی - جاری
 سرمایه - سپرده کوتاه مدت
 سرمایه - سپرده بلند مدت
 سرمایه - جاری
 ملت - قرض الحسنه
 ملت - سپرده کوتاه مدت
 ملت - جاری
 اقتصاد نوین - سپرده کوتاه مدت
 کشاورزی - حساب سپرده کوتاه مدت
 سپه - حساب سپرده کوتاه مدت

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱- موجودی بانکهای ارزی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۳,۵۲۳,۶۶۹,۳۲۸	۵۰,۴۴۶,۶۵۰
.	.	۲۱,۳۹۱,۳۷۷,۰۰۷	۳,۵۲۳,۷۲۱
.	.	۷۶۷,۴۱۲	۷۶۷,۴۱۲
.	.	۱۷,۹۹۶,۵۷۰	۲۶,۲۰۰,۰۳۱
.	.	۲۴,۹۳۳,۸۱۰,۳۱۷	۸۰,۹۳۲,۸۱۴

یورو
دلار آمریکا
درهم امارات
سایر

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۱,۱۷۴,۲۰۸,۱۸۶	۳۸۲,۴۶۴,۶۶۴,۱۰۷	۳۵۵,۵۶۴,۱۰۱,۵۳۳	۳۸۲,۴۶۴,۶۶۴,۱۰۷	۶-۱ خالص اسناد دریافتی
۳,۴۱۳,۳۱۲,۱۵۷	۳,۰۱۸,۱۴۲,۱۵۷	۸۴,۷۶۹,۱۹۹,۱۹۳	۹۳,۶۱۲,۶۴۲,۹۵۸	۶-۲ حسابهای دریافتی تجاری
۳۴۴,۵۸۷,۵۲۰,۳۴۳	۳۸۵,۴۸۲,۸۰۶,۲۶۴	۴۴۰,۳۳۳,۳۰۰,۷۲۶	۴۷۶,۰۷۷,۳۰۷,۰۶۵	

۱-۶- خالص اسناد دریافتی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۹,۳۹۴,۲۵۰,۰۰۶	۲۷۶,۳۷۰,۶۶۴,۱۰۷	۳۳۹,۳۹۴,۲۵۰,۰۰۶	۲۷۶,۳۷۰,۶۶۴,۱۰۷	۶-۱-۱ شرکت روشه قشم
.	۱۰۶,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۶,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲ سید احمد هاشمی شاهرودی
۱,۷۷۹,۹۵۸,۱۸۰	.	۱,۷۷۹,۹۵۸,۱۸۰	.	سایر
.	.	۱۴,۳۸۹,۸۹۳,۳۴۷	.	اسناد دریافتی
۳۴۱,۱۷۴,۲۰۸,۱۸۶	۳۸۲,۴۶۴,۶۶۴,۱۰۷	۳۵۵,۵۶۴,۱۰۱,۵۳۳	۳۸۲,۴۶۴,۶۶۴,۱۰۷	جمع اسناد دریافتی

۱-۶- شرکت روشه قشم بعنوان نماینده شرکت پتروگلف، طرف مشارکت قرارداد، از سال ۱۳۹۱ تا کنون، جهت در صادرات محصولات پتروشیمی از قبیل گوگرد و قیر بوده و در حال حاضر مانده طلب از این شرکت شامل ۲۳۴میلیارد ریال اصل و ۴۲ میلیاردریال سود مشارکت بوده که بابت آن دو فقره چک به سررسید ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ اخذ شده است که تا کنون وصول نگردیده ، ششفا یک فقره چک تضمین نیز به شماره ۵۷۴۲۰۷ به ارزش مجموع بدهی از شرکت مزبور دریافت شده است .

۲-۱-۶- اسناد دریافتی از آقای هاشمی شاهرودی شامل دو فقره چک به سررسید های۱۳۹۲/۱۲/۰۵ و ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ بابت ثمن معامله فروش زمین لواسان در سال مالی ۱۳۹۳ بوده که تا کنون وصول نشده است .

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۶-۲- حسابهای دریافتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۷۵,۶۴۴,۷۶۴,۰۴۷	۸۷,۲۷۵,۴۶۲,۷۰۲	۶-۲-۱	افشین منتظری نمینی
۱,۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.		روشنه قشم
.	.	۵,۳۷۳,۶۵۶,۳۴۹	۳,۲۳۴,۱۶۷,۹۷۹		جی تی تاجیکستان
۲,۲۶۲,۸۱۲,۱۵۷	۳,۰۱۸,۱۴۲,۱۵۷	۲,۲۶۲,۸۱۲,۱۵۷	۳,۰۱۸,۱۴۲,۱۵۷	۶-۲-۲	ایران خودرو سازه
.	.	۲۵۰,۳۹۸,۰۵۶	.		بازرگانی فراز تجارت خزر
.	.	۸۷,۱۶۸,۵۸۴	۸۴,۸۷۰,۱۲۰		سایر
۳,۴۱۳,۳۱۲,۱۵۷	۳,۰۱۸,۱۴۲,۱۵۷	۸۴,۷۶۹,۱۹۹,۱۹۳	۹۳,۶۱۲,۶۴۲,۹۵۸		

۱-۲-۶ - مانده فوق از بابت قرارداد مشارکت در واردات و فروش ۵۰ دستگاه خودرو با نامبرده میباشد که به دلیل عدم انجام تعهدات و یا تحویل خودرو پیگیری های حقوقی در مراجع قضایی در حال انجام است که نتیجه تاکنون مشخص نشده است.

۲-۲-۶ - مانده حساب فوق بابت هزینه فک رهن ملک سعادت آباد و همچنین تعمیرات مجتمع ۴۳ واحدی رانا (اشرفی اصفهانی) می باشد .

۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱,۳۶۳,۶۹۸,۶۳۰	
۵,۲۸۴,۷۵۴,۷۰۶	۱۰,۳۵۱,۹۶۱,۴۶۴	
۱۱۸,۶۲۶,۷۳۸	۹۲۲,۲۴۳,۵۳۸	
۸۱,۶۲۱,۰۹۶	۴۲,۵۴۵,۴۰۰	
۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱,۴۱۴,۱۵۸,۲۰۰	
۵۲,۲۸۷,۵۸۲,۰۱۲	۵۴,۶۲۸,۸۳۷,۰۱۰	۱۲-۱-۱
.	۳۴,۳۶۱,۵۹۷,۰۱۴	۷-۱
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۰,۴۶۰,۰۰۰,۷۶۶	۱,۰۱۸,۵۵۱,۱۲۶	
۷۴,۲۷۷,۱۸۵,۳۱۸	۱۱۸,۹۰۳,۵۹۲,۳۸۲	

گروه:

اسناد دریافتی
مالیات و عوارض ارزش افزوده
کارکنان (وام و مساعده)
بیمه تکمیلی کارکنان
ودیه اجاره دفتر مرکزی
اشخاص و شرکتهای
شرکت آرتا لطیف سیلان - علی الحساب افزایش سرمایه
شرکت صرافی سرمایه
صنایع ریلی فاطر
سایر

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
.	۱,۳۶۳,۶۹۸,۶۳۰	اسناد دریافتی
۱۱۸,۶۲۶,۷۳۸	۹۲۲,۲۴۳,۵۳۸	کارکنان (وام ، علی الحساب)
۹۲,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۸۱,۶۲۱,۰۹۶	۴۲,۵۴۵,۴۰۰	بیمه تکمیلی کارکنان
۵,۲۸۴,۷۵۴,۷۰۶	۱۰,۳۵۱,۹۶۱,۴۶۴	مالیات بر ارزش افزوده
۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه اجاره دفتر مرکزی
.	۱,۴۱۴,۱۵۸,۲۰۰	اشخاص و شرکتهای
۵۲,۲۸۷,۵۸۲,۰۱۲	۵۴,۶۲۸,۸۳۷,۰۱۰	شرکت آرتا لطیف سیلان - علی الحساب افزایش سرمایه
۳۸,۳۱۲,۶۰۸	۳۶,۳۸۹,۴۰۸	سایر
۱۶۴,۳۱۱,۱۹۷,۱۶۰	۱۷۲,۲۶۰,۲۳۳,۶۵۰	

۱-۷- مبلغ فوق بابت تضمین برگشت برگ سبز گمرکی مربوط به واردات ۵۰۰ تن گوشت صنعتی از هندوستان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش آزاد سازی شده است .

۲-۷- مانده حساب مذکور شامل مبلغ ۹ میلیارد ریال سود سهام سال مالی ۱۳۹۲ و مبلغ ۸۰ میلیارد ریال سود سهام سال مالی ۱۳۹۳ شرکت فرعی می باشد که تا این تاریخ تسویه نشده است.

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۸-۱	۴۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه: واحدهای ساختمانی تکمیل شده
۸-۲	۱,۰۹۵,۷۰۹,۱۲۱,۲۷۲	۸۰۹,۳۱۴,۳۵۹,۸۵۸	املاک در جریان ساخت
	۵۵,۲۶۹,۰۷۹	۷۱,۵۸۸,۲۴۵,۴۳۷	سایر موجودیها- گوشت قرمز
	۱,۵۶۴,۱۶۴,۳۹۰,۳۵۱	۱,۵۴۴,۲۶۲,۶۰۵,۲۹۵	
۸-۱	۴۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی: واحدهای ساختمانی تکمیل شده
۸-۲	۱,۰۹۵,۷۰۹,۱۲۱,۲۷۲	۸۰۹,۳۱۴,۳۵۹,۸۵۸	املاک در جریان ساخت
	۱,۵۶۴,۱۰۹,۱۲۱,۲۷۲	۱,۴۷۲,۶۷۴,۳۵۹,۸۵۸	

۸-۱- واحدهای ساختمانی تکمیل شده بشرح ذیل است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۸-۱-۱	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملک مهناز- ۲۰ واحد مسکونی به متراژ ۱۹۰۲ متر مربع
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملک سعادت آباد- ۱۰ واحد اداری به متراژ ۱۴۶۹ متر مربع
	۲۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملک سالاریه قم- یک واحد تجاری به متراژ ۱۸۱ متر مربع
۸-۱-۲	.	۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملک برج بین الملل
۸-۱-۲	.	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملک اشرفی اصفهانی
	۴۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸-۱-۱- ساختمان ملک مهناز بر اساس میبایعه نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ تحصیل شده و انتقال مالکیت رسمی آن تا تاریخ تهیه این یادداشت به شرکت انتقال نیافته است.

۸-۱-۲- با توجه به فسخ قرارداد فروش زمین پروژه جنت آباد با آقای آریا بهرامی، املاک برج بین الملل و اشرفی اصفهانی در قابل بدهی به ایشان در دوره مالی مورد گزارش تسویه گردیده است.

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۸-۲- املاک در جریان ساخت

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۸-۲-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه در جریان ساخت (مشیر شیراز)	۴۷۷,۱۲۶,۸۴۶,۱۰۰	۴۱۰,۲۴۲,۵۹۰,۲۸۳	۴۷۷,۱۲۶,۸۴۶,۱۰۰	۴۱۰,۲۴۲,۵۹۰,۲۸۳
۸-۲-۲	ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه در جریان ساخت (جنت آباد)	۶۱۸,۵۸۲,۲۷۵,۱۷۲	۳۹۹,۰۷۱,۷۶۹,۵۷۵	۶۱۸,۵۸۲,۲۷۵,۱۷۲	۳۹۹,۰۷۱,۷۶۹,۵۷۵
	۱,۰۹۵,۷۰۹,۱۲۱,۲۷۲	۸۰۹,۳۱۴,۳۵۹,۸۵۸	۱,۰۹۵,۷۰۹,۱۲۱,۲۷۲	۸۰۹,۳۱۴,۳۵۹,۸۵۸

۸-۲-۱- پروژه در جریان ساخت (مشیر شیراز)

مانده در	مخارج انجام شده طی دوره		مانده در
	کاهش	افزایش	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال
زمین	.	.	۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پروانه ساخت	.	.	۱۰۵,۱۴۳,۶۱۶,۴۴۳
مخارج تأمین مالی	.	.	۴۸,۵۱۲,۹۴۶,۲۶۰
مطالعات . طراحی . نقشه و معماری و نظارت	.	۵۳,۶۶۸,۱۶۱	۷۶۰,۳۳۱,۹۶۴
مدیریت پیمان	.	۴,۰۸۵,۶۶۶,۶۱۱	۶,۳۳۶,۵۵۳,۷۹۶
تخریب , خاکبرداری	.	.	۵,۲۳۹,۴۶۹,۳۲۰
حق الزحمه نظارت	.	۱,۳۵۶,۴۴۷,۵۱۶	۸,۵۲۹,۰۸۴,۵۸۰
انشعابات	.	.	۳,۲۷۷,۳۷۷,۷۲۲
فونداسیون	.	.	۲۹,۲۰۹,۲۷۹,۸۲۹
سازه	.	۵۷,۲۸۵,۸۲۰,۱۵۳	۷۲,۶۱۲,۸۷۶,۴۹۱
محوه سازی و جاده	.	.	۱,۰۰۵,۹۴۱,۲۵۰
مصالح و لوازم	.	۴۰۱,۶۲۲,۹۰۸	۱۸,۸۴۳,۶۷۰,۲۵۳
بیمه پیمانکاران و مسئولیت کارفرما	.	۱۶۲,۷۹۳,۲۸۳	۲,۳۹۵,۹۷۱,۲۰۱
حمل و بارگیری	.	۸۵,۵۷۰,۱۵۰	۲,۰۵۸,۴۴۰,۷۰۰
تسهیم هزینه	.	۹,۲۰۳,۰۰۶,۹۹۹	۱۴,۸۸۶,۱۳۰,۱۸۷
سایر مخارج (سر بار)	(۵,۷۵۰,۳۳۹,۹۶۴)	.	۱۸,۸۳۰,۹۰۰,۲۸۷
	(۵,۷۵۰,۳۳۹,۹۶۴)	۷۲,۶۳۴,۵۹۵,۷۸۱	۴۱۰,۲۴۲,۵۹۰,۲۸۳

۸-۲-۱-۱- پروژه مشیر در زمینی به مساحت ۱۲۰۰۰ متر مربع واقع در محله مشیر شیراز با مشارکت شرکت توسعه سپهر فارس در دست اقدام و احداث میباید . سهم الشرکه هر یک از طرفین به میزان ۵۰٪ و اجرای عملیات ساخت با شریک میباید . پروژه مذکور در ۶ طبقه به صورت ۱۰۰٪ تجاری با زیر بنای ۷۰,۰۰۰ متر مربع احداث خواهد شد . زمین پروژه تماماً به نسبت مساوی از سهم الشرکه به مالکیت شرکت رسیده و درصد پیشرفت پروژه در تاریخ تهیه یادداشت ۳۷ درصد می باشد . لازم به ذکر است شرکت در نحوه عملیات پروژه با شریک پروژه دارای اختلاف بوده که عدم پرداخت به موقع مخارج پروژه توسط شرکت و اختلاف حساب فی مابین به داور ارجاع و رای داور در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ مبنی بر پرداخت ۹۹ میلیارد ریال بابت بدهی معوق و جرایم مربوط به شرکت توسعه سپهر فارس صادر گردید که پس از اعتراض از طریق مراجع قضایی در جریان رسیدگی می باشد.

۸-۲-۲- پروژه در جریان ساخت (جنت آباد)

مانده در	مخارج انجام شده طی دوره		مانده در
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
زمین	ریال	ریال	ریال
سایر مخارج	۴۴۹,۴۹۰,۵۸۷,۱۶۱	۵۰,۴۱۸,۸۱۷,۵۸۶	۳۹۹,۰۷۱,۷۶۹,۵۷۵
	۱۶۹,۰۹۱,۶۸۸,۰۱۱	۱۶۹,۰۹۱,۶۸۸,۰۱۱	.
	۶۱۸,۵۸۲,۲۷۵,۱۷۲	۲۱۹,۵۱۰,۵۰۵,۵۹۷	۳۹۹,۰۷۱,۷۶۹,۵۷۵

۸-۲-۲-۱- در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ به موجب قرارداد منعقد با آریا بهرامی با موضوع فروش اقساطی زمین واقع در جنت آباد درآمد فروش شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است . در این رابطه خریدار در محل زمین مذکور اقدامات اولیه شامل خاکبرداری و تجهیز کارگاه را انجام داده و از این بابت هزینه هایی را تحمل نموده است که با توجه به اینکه خریدار به تعهدات خود عمل ننموده، حسب درخواست خریدار، طرفین تصمیم به لغو معامله و عودت زمین به شرکت در دوره مورد گزارش گرفتند . در این رابطه جرایم طرفین (وجه در اختیار فروشنده و بدهی تسویه نشده خریدار) و کار انجام شده توسط خریدار به مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال شامل ۷۵.۲ میلیارد ریال مواد و مصالح پای کار، ۸۲.۳ میلیارد ریال کار انجام شده و ۱۱.۵ میلیارد ریال ماشین آلات ساختمانی توسط کارشناسان رسمی تعیین بها گردیده و ثبت های حسابداری لازم در این رابطه از جمله برگشت سودشناسایی شده در سنوات قبل به مبلغ ۳۷۳ میلیارد ریال در دفاتر انجام پذیرفته و صورت های مالی نیز بر اساس آن اصلاح شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

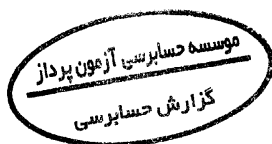
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۵۲,۴۸۰,۲۰۰
.	.	.	۳۶,۵۷۴,۹۷۰,۶۲۵
.	.	۲۵۲,۵۳۵,۰۹۵	۲۵۲,۵۳۵,۰۹۵
.	.	۳۷,۳۲۶,۰۰۰	۶۲,۰۷۶,۰۰۰
.	.	۷۶,۶۵۲,۲۱۴,۸۳۲	.
.	.	۲۵,۹۹۴,۳۲۷,۳۸۰	۲۳,۹۰۴,۰۲۸
.	.	۱۷۰,۷۷۰,۸۴۰	۱۷۰,۷۷۰,۸۴۰
.	.	۱۰۳,۱۰۷,۱۷۴,۱۴۷	۳۷,۱۳۶,۷۳۶,۷۸۸
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴,۴۳۵,۱۳۴,۵۷۲	۴,۰۸۱,۰۰۹,۵۱۷	۱۴,۴۳۵,۱۳۴,۵۷۲	۴,۰۸۱,۰۰۹,۵۱۷
.	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	.	۶۳,۷۵۰,۰۰۰
.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۳۵,۱۳۴,۵۷۲	۴,۲۴۴,۷۵۹,۵۱۷	۱۶,۳۰۵,۱۳۴,۵۷۲	۴,۷۴۴,۷۵۹,۵۱۷
۱۵,۷۳۵,۱۳۴,۵۷۲	۴,۲۴۴,۷۵۹,۵۱۷	۱۱۹,۴۱۲,۳۰۸,۷۱۹	۴۱,۸۸۱,۴۹۶,۳۰۵

سفارشات خارجی:

سفارش واردات ۲۳۰۰ تن جو دامی
 سفارش واردات ۴۱۱۰۰۰ کیلو گرم گوشت خانوار
 سفارش واردات ۳۰۰۰ تن گوشت
 سفارش واردات ۳۰۰۰ تن ذرت
 سفارش واردات ۵۴۹۱۷۶ کیلو گرم گوشت قرمز
 سفارش واردات ۳۰۰۰ تن گندم
 سفارش واردات ۱۰۰۰۰ تن کنجاله کلزا

پیش پرداختها:

پیش پرداخت خرید خدمات
 پیش پرداخت خرید کالا
 پیش پرداخت پیمانکاران
 پیش پرداخت حسابرسی
 گودرز افتخار جهرمی



۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی جاری	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی جاری	مانده در پایان دوره
اثاثه و منصوبات	۲,۵۲۳,۸۸۷,۳۸۸	۲۳۵,۵۳۰,۳۴۰	۲,۸۱۹,۴۱۷,۷۲۸	۲,۸۱۹,۴۱۷,۷۲۸	۱۳۵,۴۳۹,۹۵۶	۵۱۷,۶۳۲,۰۳۶	۲,۳۰۳,۸۷۷,۶۹۲	۲,۳۰۳,۸۷۷,۶۹۲	۲,۳۰۳,۸۷۷,۶۹۲
وسایل نقلیه	۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۱۱۳,۶۲۲	۴۳۷,۱۰۴,۳۹۷	۱,۵۱۹,۷۹۵,۷۰۳	۱,۵۱۹,۷۹۵,۷۰۳	۳,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۱۰۷,۷۸۷,۳۸۸	۱,۶۵۵,۵۳۰,۳۴۰	۳,۷۶۳,۳۱۷,۷۲۸	۴,۹۱۹,۳۱۷,۷۲۸	۳۵۲,۵۵۳,۶۲۸	۹۴۴,۷۴۱,۴۳۳	۳,۸۱۹,۷۶۶,۲۹۵	۳,۸۱۹,۷۶۶,۲۹۵	۳,۸۱۹,۷۶۶,۲۹۵

۱-۱-۱- اضافات داراییهای ثابت مشهود طی دوره عمدتاً از بابت خرید خودرو و سرور و تجهیزات کامپیوتر و اثاثیه مانند میز و صندلی و دستگاه پر فرامی باشد.

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی جاری	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی جاری	مانده در پایان دوره
اثاثه و منصوبات	۱,۷۳۹,۲۳۴,۶۰۶	۱۹۴,۵۳۰,۳۴۰	۱,۹۳۳,۷۶۴,۹۴۶	۱,۹۳۳,۷۶۴,۹۴۶	۸۸,۶۲۴,۳۷۸	۳۶۰,۸۲۹,۵۲۰	۱,۵۷۲,۹۴۵,۳۲۶	۱,۵۷۲,۹۴۵,۳۲۶	۱,۵۷۲,۹۴۵,۳۲۶
وسایل نقلیه	۵۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۱۱۳,۶۲۲	۴۳۷,۱۰۴,۳۹۷	۱,۵۱۹,۷۹۵,۷۰۳	۱,۵۱۹,۷۹۵,۷۰۳	۳,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۲۵۶,۱۳۴,۶۰۶	۱,۶۵۵,۵۳۰,۳۴۰	۳,۹۱۹,۳۱۷,۷۲۸	۴,۰۳۳,۶۶۴,۹۴۶	۳۰۵,۷۳۸,۱۵۰	۷۹۷,۹۳۳,۹۱۷	۳,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۶۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰
۱۰۷,۵۱۲,۵۰۰	۱۰۷,۵۱۲,۵۰۰	۱۹۸,۵۱۲,۵۰۰	۱۹۸,۵۱۲,۵۰۰
۱۰۹,۵۷۲,۵۰۰	۱۰۹,۵۷۲,۵۰۰	۲۰۰,۵۷۲,۵۰۰	۲۰۰,۵۷۲,۵۰۰
(۵۵,۴۷۹,۸۴۲)	(۷۶,۵۶۹,۸۴۲)	(۶۰,۸۱۳,۱۷۵)	(۸۹,۹۰۳,۱۷۵)
(۲۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۵۱,۲۵۰)	(۲۹,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۵۱,۲۵۰)
۳۳,۰۰۲,۶۵۸	۲۲,۲۵۱,۴۰۸	۱۱۰,۶۶۹,۳۲۵	۹۱,۹۱۸,۰۷۵

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
 نرم افزارها
 جمع
 استهلاک انباشته
 استهلاک سال جاری

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۳,۵۱۷,۱۸۲,۰۱۲	۱۰۰,۳۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲-۱

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها - غیر بورسی

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

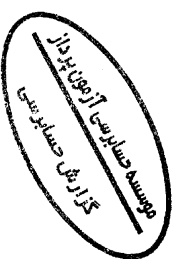
۱-۲-۱ سرمایه گذارهای بلند مدت (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰٪
۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۰	۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹,۹۹۹٪
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت آرتا لطیف سیلان (سهامی خاص)
شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قسم
شرکت صنایع ربلی فاطر

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت سرمایه پذیر آرتا لطیف سیلان ساخت املاک بوده و در حال حاضر مهمترین پروژه در جریان ساخت آن مربوط به برج های دو قلو، پادمان اردبیل می باشد. با توجه به مالکیت بیش از ۳۰٪ سهام این شرکت و نیز حضور مدیر عامل این شرکت در هیئت مدیره شرکت آرتا لطیف سیلان، آن شرکت جزو شرکت های وابسته محسوب می گردد. سایر سهامداران آن شرکت، شرکت های شهر سازی، باغچه‌بیشه و شرکت ساختمانی معلم به ترتیب با مالکیت ۴۰ و ۳۰ درصد سرمایه بوده و بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۳ زبان انباشته شرکت بالغ بر ۹۸۰ میلیون ریال (۱۰ برابر سرمایه شرکت) گردیده است.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قسم (مشمول تلفیق) بازرگانی بوده و از سال ۱۳۹۱ به عنوان شرکت زیرمجموعه مشمول تلفیق بوده است.



شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۴۷۷,۹۲۷,۷۲۰	۷۴,۸۶۳,۷۱۰,۵۵۷	۳۹,۴۷۷,۹۲۷,۷۲۰	۷۴,۸۶۳,۷۱۰,۵۵۷	۱۳-۱ شرکت توسعه سپهر فارس
۱۲۶,۰۹۵۶۲,۶۲۰	۱۲۶,۰۹۵۶۲,۶۲۰	۱۲۶,۰۹۵۶۲,۶۲۰	۱۲۶,۰۹۵۶۲,۶۲۰	شرکت توسعه سپهر فارس (عوارض شهرداری)
.	.	۸,۸۸۶,۵۰۸,۳۳۶	۴,۶۶۲,۸۴۸,۷۹۵	۱۳-۲ شرکت توسعه تجارت دانا زاگرس
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳ شرکت سایه گستر سرمایه
۱,۷۵۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۵۰,۲۰۰,۰۰۰	.	روح اله میر باقری
۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ذوالانوار (برج بین الملل تهران)
.	۵۱۲,۱۰۰,۰۰۰	.	۵۱۲,۱۰۰,۰۰۰	آقای خوش باطن
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمود اکبری
.	.	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سوربن شمال
.	.	۴,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	حسین قیومی
۵۷,۱۹۷,۶۹۰,۳۴۰	۱۵۳,۹۸۵,۳۷۳,۱۷۷	۷۱,۰۱۹,۶۹۸,۶۷۶	۱۵۹,۰۶۰,۷۲۱,۹۷۳	

۱۳-۱- مانده بدهی شرکت توسعه سپهر فارس بابت سهم شرکت از مخارج پروژه مشیر موضوع یادداشت ۸ می باشد که موضوع عدم پرداخت به موقع مطالبات از طرف شریک پروژه به داور ارجاع و رای داور در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ مبنی بر بدهی شرکت توسعه ساختمان سرمایه به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال صادر گردید که پس از اعتراض از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد . گردش حساب آن شرکت در دوره مالی مورد گزارش بشرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

ریال	
۳۹,۴۷۷,۹۲۷,۷۲۰	مانده در ابتدای دوره مالی-بستانکار
۵۵,۹۴۸,۴۲۶,۵۰۸	افزایش طی دوره-صورت وضعیت های دریافتی
(۲۰,۵۶۲,۶۴۳,۶۷۱)	کاهش طی دوره- مبالغ پرداختی
۷۴,۸۶۳,۷۱۰,۵۵۷	

۱۳-۲- مانده این مبلغ بابت قرارداد مشارکت در واردات ۵۰۰۰ تن گوشت قرمز می باشد .

۱۳-۳- مبلغ مذکور از بابت علی الحساب فروش ملک واقع در سالاریه قم دریافت گردیده که به جهت انصراف خریدار، تحت سرفصل حساب های پرداختنی طبقه بندی گردیده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرس

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴-۱	اسناد پرداختنی
۸,۳۳۶,۵۹۰,۱۴۵	۸,۳۳۶,۵۹۰,۱۴۵	۸,۴۱۶,۳۰۰,۶۶۸	۲۴,۹۵۶,۱۲۸,۲۷۰	۱۴-۲	شرکتهای گروه
۵۹۰,۵۳۸,۸۱۴	.	۵۲,۹۶۹,۵۵۱,۵۳۹	.	۱۴-۳	سایر حسابهای پرداختنی
۵۴,۵۸۹,۲۰۶,۱۴۴	۵۰,۶۰۱,۸۰۲,۲۰۲	۵۵,۲۷۹,۶۱۰,۴۸۱	۵۰,۳۶۲,۵۸۲,۹۸۳		
۶۳,۵۱۶,۳۳۵,۱۶۳	۵۸,۹۳۸,۳۹۲,۳۴۷	۱۱۶,۶۶۵,۴۶۲,۶۸۸	۷۵,۳۱۸,۷۱۱,۲۵۳		

۱-۱۴- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴-۱-۱	بانک اقتصاد نوین
۸,۲۴۷,۷۰۱,۲۵۷	۸,۲۴۷,۷۰۱,۲۵۷	۸,۲۴۷,۷۰۱,۲۵۷	۸,۲۴۷,۷۰۱,۲۵۷	۱۴-۱-۲	صرافی سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۲	سایر
۳۸,۸۸۸,۸۸۸	۳۸,۸۸۸,۸۸۸	۱۱۸,۵۹۹,۴۱۱	۱۶۶,۵۸۱,۴۲۷,۰۱۳		
۸,۳۳۶,۵۹۰,۱۴۵	۸,۳۳۶,۵۹۰,۱۴۵	۸,۴۱۶,۳۰۰,۶۶۸	۲۴,۹۵۶,۱۲۸,۲۷۰		

۱-۱-۱۴- مانده مطالبات مربوط به یک فقره چک نزد بانک اقتصاد نوین از بابت بخشی از جرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی می باشد که در سررسید تسویه نگردیده است.

۱-۱-۲- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به چک ارائه شده به سازمان امور مالیاتی به منظور تسویه بخشی از بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۲ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

۲-۱۴- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴-۲-۱	ودیعه پرداختنی
۴۱,۶۶۲,۷۵۹,۶۰۹	۴۴,۶۷۸,۶۴۵,۲۸۶	۴۱,۶۸۷,۹۵۹,۶۰۹	۴۴,۶۷۸,۶۴۵,۲۸۶		ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۱,۸۶۵,۹۳۶,۹۹۵	۵,۰۷۸,۱۷۷,۹۴۱	۱۲,۰۷۵,۴۳۶,۹۹۵	۳,۹۳۸,۲۴۳,۶۷۶		ذخیره بازخرید عیدی مرخصی و حسابرسی
۶۵۰,۲۶۲,۷۵۶	۴۱۵,۶۰۷,۲۸۹	۶۵۰,۲۶۲,۷۵۶	۴۱۵,۶۰۷,۲۸۹		بیمه پرداختنی کارکنان
۱۵۸,۱۹۲,۸۵۶	۱۶۹,۶۱۱,۶۷۹	۱۵۸,۱۹۲,۸۵۶	۱۶۹,۶۱۱,۶۷۹		بیمه بیمهکاران
۱۲۰,۷۰۹,۲۱۹	۱۲۰,۷۰۹,۲۱۹	۱۲۰,۷۰۹,۲۱۹	۱۲۰,۷۰۹,۲۱۹		مالیات تکلیفی اشخاص ثالث
۴۹,۴۸۰,۳۹۶	۲۸,۷۵۳,۳۴۵	۴۹,۴۸۰,۳۹۶	۲۸,۷۵۳,۳۴۵		مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۳۳,۸۷۴,۹۴۲	۴۱,۹۰۹,۰۷۴	۳۳,۸۷۴,۹۴۲	۴۱,۹۰۹,۰۷۴		سایر حسابهای پرداختنی
۴۷,۹۸۹,۳۷۱	۶۷,۶۸۸,۳۶۹	۵۰,۳۶۹,۳۷۰	۹۶۹,۱۰۳,۴۱۵		
۵۴,۵۸۹,۲۰۶,۱۴۴	۵۰,۶۰۱,۸۰۲,۲۰۲	۵۵,۲۷۹,۶۱۰,۴۸۱	۵۰,۳۶۲,۵۸۲,۹۸۳		

۱-۲-۱۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به ودیعه ملک سعادت آباد می باشد. که به مدت یکسال اجاره داده شده است.

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

۱-۱۵- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

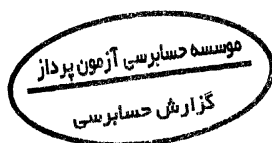
۱۳۹۳	۱۳۹۴
خالص	خالص
ریال	ریال
۴۱,۲۸۱,۸۲۳,۲۹۰	۲۷,۲۱۱,۲۳۴,۸۸۵
۲۷,۱۶۹,۲۱۳,۱۲۵	۹,۷۴۸,۸۸۸,۰۶۵
(۴۱,۲۳۹,۸۰۱,۵۳۰)	(۲۷,۱۶۹,۲۱۳,۱۲۵)
۲۷,۲۱۱,۲۳۴,۸۸۵	۹,۷۹۰,۹۰۹,۸۲۵

مانده ابتدای سال / دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تادیه شده طی دوره

مانده پایان دوره



شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی، مان، دوره ای

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱				سال / دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات - ریال		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی			
			مالیات تاریخه شنیده	قطعی				تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۳۰۳۰۰۸۲۵۱۱	۲۳۰۳۰۰۸۲۵۱۱	۲۳۰۳۰۰۸۲۵۱۱	۱۵۵۵۵۸۲۵۱۱	۶,۱۸۲,۳۳۰,۰۴۴	۵,۵۳۲,۲۵۷,۶۱۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸,۹۳۷,۵۰۲	۸,۹۳۷,۵۰۲	۸,۹۳۷,۵۰۲	-	-	۱,۷۷۷,۹۹۵,۰۰۵	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۰۲۱,۷۶۰	۴۲,۰۲۱,۷۶۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۳,۸۹۸,۱۴۱	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۱۱۸,۳۸۴,۵۵۸	۱۳۹۱
علی الراس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۵۵۲,۵۱۴,۱۶۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۴۹۳,۵۱۷,۲۴۱	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۶۷۶۰۹۵۰۲۷۱۵)	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	۴۲,۰۲۱,۷۶۰	۴۲,۰۲۱,۷۶۰							

۱۵-۳-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۸۳۴ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که پس از اعتراض، پرونده به

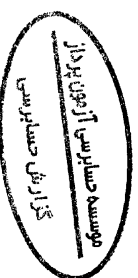
به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع و تا تاریخ تهیه صورت مالی نتیجه رای هیات صادر نگردیده است.

۱۵-۳-۲- بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که پس از اعتراض شرکت در جریان رسیدگی می باشد.

۱۵-۳-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ در اجرای مفاد ماده ۲۷۲ ق.م.مورد رسیدگی حسابرسان شرکت قرار گرفته و درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب مبلغ ۵۷۸۶۷ و ۱۳۴۶۷ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۵-۳-۴- ذخیره مالیات شرکت فرعی

۱۵-۳-۴-۱- مالیات شرکت فرعی (شرکت توسعه پایدار قشمر) تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است، جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال صادر شده که پس از اعتراض شرکت در جریان رسیدگی می باشد عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی جهت آن سال و دوره مالی مورد گزارش ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی

گروه

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۲
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

۱۶-۱- از بابت سود سهام پرداختنی مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲، چهار فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۹۳ میلیارد ریال صادر شده، لکن تحویل نشده و در صندوق شرکت نگهداری می گردد.

۱۶-۲- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۱.۳ میلیارد ریال پاداش هیئت مدیره مورد تصویب قرار گرفته است.

۱۶-۳- سود سهام پرداختنی به تفکیک سهام داران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سرمایه

تجارت الکترونیک سرمایه

توسعه تجارت پایدار چشم

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۴,۴۱۱,۹۷۶,۸۶۲	۸۱۴,۷۲۳,۴۳۹,۵۹۵	۷۰۴,۴۱۱,۹۷۶,۸۶۲	۸۱۴,۷۲۳,۴۳۹,۵۹۵
۷۲,۷۳۷,۸۶۷,۹۳۰	۸۳,۱۴۷,۴۵۸,۳۷۶	۷۲,۷۳۷,۸۶۷,۹۳۰	۸۳,۱۴۷,۴۵۸,۳۷۶
۷۷۷,۱۴۹,۸۴۴,۷۹۲	۸۹۷,۸۷۰,۸۹۷,۸۷۱	۷۷۷,۱۴۹,۸۴۴,۷۹۲	۸۹۷,۸۷۰,۸۹۷,۸۷۱

تسهیلات مشارکت مدنی - بانک اقتصاد نوین

تسهیلات مشارکت مدنی - بانک سرمایه

۱۷-۱- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شامل دو فقره قرارداد مشارکت مدنی بابانک سرمایه به مبلغ ۵۸۰ و ۱۳۰ میلیارد ریال با نرخ های سود ۲۸ و ۳۰ درصد و سر رسید های ۱۳۹۲/۰۶/۲۱ و

۱۳۹۲/۰۷/۱ و دو فقره قرارداد مشارکت مدنی بابانک اقتصاد نوین به مبالغ ۵۰۰ و ۱۵۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۲۸ درصد و سر رسید ۱۳۹۳/۱۲/۲۰، سر رسید گذشته می باشد. در ارتباط با تسهیلات مذکور جمعاً مبلغ ۲.۱۸۶ هزار میلیارد ریال چک به عنوان وثیقه ارائه شده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۱۹,۲۰۶	۴۳۶,۴۳۱,۵۸۸	۳۴۶,۸۸۹,۰۹۱	۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸
(۱۱۴,۷۵۴,۰۳۸)	(۳۳۹,۱۲۴,۴۰۶)	(۱۲۶,۹۵۵,۶۸۲)	(۳۷۶,۵۴۹,۰۶۲)
۳۶۰,۸۶۶,۴۲۰	۱۲۲,۷۲۳,۶۶۴	۵۶۲,۵۳۳,۹۰۹	۵۰۶,۴۴۱,۷۹۱
۴۳۶,۴۳۱,۵۸۸	۲۲۰,۰۳۰,۸۴۶	۷۸۲,۴۶۷,۳۱۸	۹۱۲,۳۶۰,۰۴۷

مانده در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال / دوره

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و منقسم به یکصد میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی می باشد. فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

تعداد سهام	درصد	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	بانک سرمایه (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت توسعه تجارت پایدار قشم (سهامی خاص) - شرکت فرعی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۹-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ افزایش سرمایه به مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی مورد تصویب قرار گرفته که انجام مراحل ثبت آن در جریان می باشد.

۱۹-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی (شرکت توسعه تجارت پایدار قشم) به تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم و به ارزش ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت اصلی :

اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷، معادل یک بیستم از سود خالص در هر سال به اندوخته قانونی منتقل میشود. اندوخته مزبور تا رسیدن به ۱۰ درصد سرمایه الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشود.

۲۱- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته ها	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۵۸,۵۷۳	۵۶۷,۸۳۲
	۶۹۸,۵۷۳	۱,۰۰۷,۸۳۲

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۲- فروش خالص و درآمد املاک

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹۸۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	فروش زمین لواسان
.	.	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱ فروش املاک
.	.	.	۲۰۰,۹۱۲,۸۵۲,۲۸۰	۱۵۹,۲۳۰,۰۱۹,۷۸۰	۱۵۱,۱۸۵,۴۵۹,۶۴۰	۲۲-۲ فروش کالا
۹۸۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۷۸۲,۸۵۲,۲۸۰	۱۵۹,۲۳۰,۰۱۹,۷۸۰	۳۶۱,۳۸۵,۴۵۹,۶۴۰	

۲۲-۱- مبلغ مزبور مربوط به فروش ملک اشرفی اصفهانی به مبلغ ۱۹۲,۴۰۰ میلیون ریال و برج بین الملل به مبلغ ۱۷,۷۰۰ میلیون ریال می باشد (موضوع یادداشت ۱-۱-۸)

۲۲-۲- مبلغ فوق بابت فروش ۷۵۲,۱۸۴ کیلوگرم گوشت قرمز بوده که به اشخاص حقیقی و حقوقی متعدد فروخته شده است.

۲۳- بهای تمام شده املاک و کالای فروش رفته

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲۸,۹۲۶,۹۰۱,۰۸۵	.	۱۹۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۹۲۶,۹۰۱,۰۸۵	.	۱۹۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳-۱ بهای تمام شده املاک
.	.	.	۱۸۴,۲۲۸,۶۵۷,۰۳۱	۱۴۲,۹۵۷,۸۳۹,۶۵۳	۱۳۹,۴۰۶,۶۶۸,۳۲۵	۲۳-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۲۸,۹۲۶,۹۰۱,۰۸۵	.	۱۹۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۵۵,۵۵۸,۱۱۶	۱۴۲,۹۵۷,۸۳۹,۶۵۳	۳۳۴,۵۵۰,۲۶۸,۳۲۵	

۲۳-۱- بهای تمام شده املاک فروش رفته کلاً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال
.	۸۲۸,۹۲۶,۹۰۱,۰۸۵
۱۸۵,۰۳۱,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۱۱۲,۱۰۰,۰۰۰	.
۱۹۵,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۹۲۶,۹۰۱,۰۸۵

ملک لواسان

ملک اشرفی اصفهانی (یادداشت ۱-۲۲)

برج بین الملل (یادداشت ۱-۲۲)

۲۳-۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته کلاً مربوط به شرکت فرعی بوده و به شرح ذیل می باشد :

گروه	
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال
۷۱,۵۸۸,۲۴۵,۴۳۷	۱۵,۳۰۸,۴۰۶,۷۳۶
۶۴,۰۲۱,۲۸۴,۳۴۳	۲۴۰,۵۰۸,۴۹۵,۷۳۲
۱۳۵,۶۰۹,۶۲۹,۷۸۰	۲۵۵,۸۱۶,۹۰۲,۴۶۸
(۵۵,۲۶۹,۰۷۹)	(۷۱,۵۸۸,۲۴۵,۴۳۷)
۳,۸۵۲,۳۰۷,۶۲۴	.
۱۳۹,۴۰۶,۶۶۸,۳۲۵	۱۸۴,۲۲۸,۶۵۷,۰۳۱

موجودی ابتدای سال / دوره موجودی کالا

خرید کالا طی سال / دوره

بهای تمام شده موجودی کالای آماده برای فروش

موجودی کالا در پایان سال / دوره

تسهیم هزینه های فروش ، عمومی اداری

۲۳-۲-۱- خرید فوق بابت واردات ۳۰۲,۶۷۲ کیلوگرم گوشت قرمز برزیلی می باشد .

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه‌های اداری و عمومی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	سال مالی منتهی	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	سال مالی منتهی
	۱۳۹۴/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۴/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی
۲۴-۱	۵,۶۷۱,۷۲۲,۰۲۲	۳,۲۷۱,۱۳۲,۸۵۷	۱۰,۳۲۱,۰۶۸,۰۴۷	۱,۸۴۸,۰۲۵,۳۲۲	۱,۸۴۸,۰۲۵,۳۲۲	۴,۵۰۴,۵۰۲,۶۴۰
۲۴-۲	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۷۶۳,۸۱۷	۱,۰۶۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۰۶۵,۷۶۳,۸۱۷	۱,۳۹۶,۷۶۳,۸۱۷
حقوق و مزایا	۱,۷۲۹,۹۵۳,۹۵۱	۱,۳۴۶,۲۳۵,۸۱۴	۸۸۱,۵۹۷,۱۱۰	۲۲۷,۸۷۸,۶۰۳	۲۲۷,۸۷۸,۶۰۳	۶۷۹,۹۱۹,۶۲۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۵,۵۷۰,۱۲۱	۴۵۶,۴۵۸,۲۹۳	۱,۲۰۴,۳۶۷,۳۱۶	۳۶۹,۴۰۰,۵۷۰	۳۶۹,۴۰۰,۵۷۰	۶۴۹,۳۱۷,۱۲۲
بیمه حقوق پرسنل سهم کارفرما	۶۰,۳۳۶,۹۰۵	۲,۳۲۱,۶۱۹,۴۲۲	۱,۵۹۴,۱۸۷,۱۹۰	۱۰۳,۶۸۱,۳۶۱	۱۰۳,۶۸۱,۳۶۱	۸۶۳,۷۱۱,۲۱۰
عیدی و پاداش	۸۵,۳۰۷,۳۳۵	۸۵,۳۰۷,۳۳۵	۴۸۲,۷۱۹,۴۲۷	۸۵,۳۰۷,۳۳۵	۸۵,۳۰۷,۳۳۵	۴۸۲,۷۱۹,۴۲۷
فوق العاده ماموریت	۹۲,۳۷۷,۱۶۰	۱۹,۳۳۹,۳۲۰	۳۳۶,۲۸۵,۹۵۳	۱۹,۳۳۹,۳۲۰	۱۹,۳۳۹,۳۲۰	۳۱۶,۷۲۲,۷۷۳
بیمه درمان تکمیلی	۳۹۵,۸۴۶,۵۵۰	۱۱۲,۳۳۲,۱۱۰	۲۰۷,۰۳۲,۰۶۶	۸۶,۶۱۷,۳۶۴	۸۶,۶۱۷,۳۶۴	۱۶۵,۰۸۶,۵۹۷
پذیرایی و ابدارخانه	۳۹,۴۸۸,۵۰۰	۳۹,۴۸۸,۵۰۰	۳۹۹,۵۰۴,۵۰۰	۱۰۵,۴۵۲,۰۰۰	۱۰۵,۴۵۲,۰۰۰	۳۹۹,۵۰۴,۵۰۰
چاپ و تکثیر و آگهی و تبلیغات	۱۲۷,۳۴۴,۳۰۰	۳۰,۲۰۱,۰۰۰	۷۹,۳۵۶,۹۶۸	۲۱,۱۴۳,۵۰۰	۲۱,۱۴۳,۵۰۰	۱۹۵,۴۰۴,۴۸۱
ایاب و ذهاب	۷۰,۳۶,۱۳۷	۶,۰۳۶,۱۳۷	۱۱,۸۴۴,۸۲۰	۱۱,۸۴۴,۸۲۰	۱۱,۸۴۴,۸۲۰	۱۸,۷۹۶,۳۶۰
هزینه پست و بیک ، حمل و نقل	۸۲۱,۱۰۸,۳۴۱	۲۶,۹۶۱,۰۴۱	۶۰,۳۵۵,۰۰۰	۳۶,۹۶۱,۰۴۱	۳۶,۹۶۱,۰۴۱	۹۷,۴۵۱,۴۶۳
لوازم و مواد و ملزومات مصرفی	۱۰۲,۳۹۵,۳۹۹	۳۰,۱۵۷,۳۲۱	۱۳۵,۳۷۵,۵۶۶	۶۱,۲۶۵,۰۰۰	۶۱,۲۶۵,۰۰۰	۱۱۷,۴۴۸,۵۲۸
برق و تلفن و آب	۱,۷۷۱,۹۷۲,۳۸۱	۱۷,۴۵۹,۸۸۱	۱۰۲,۳۷۸,۹۲۲	۳۲,۱۲۶,۹۲۲	۳۲,۱۲۶,۹۲۲	۵۴,۹۵۵,۸۹۴
هزینه اینترنت و عضویت	۳۷,۶۵۲,۹۲۰	۲۶,۰۵۲,۹۲۰	۷۹,۲۶۶,۲۵۹	۵۱,۲۳۸,۰۰۰	۵۱,۲۳۸,۰۰۰	۵۴,۲۲۵,۴۰۰
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و بنزین مصرفی	۴۷,۳۶۰,۹۰۰	۴۷,۳۶۰,۹۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۸,۹۱۴,۰۰۰
بیمه دارائیهای ثابت مشهود	۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۲,۷۵۰	۱,۳۸۲,۱۶۳,۳۹۹	۲۵,۵۸۸,۱۲۰	۲۵,۵۸۸,۱۲۰	۴۵,۵۸۸,۱۲۰
اجاره محل	۶۳۲,۴۵۵,۲۳۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه سفر و اقامت	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۹۹۶,۰۰۰	۱,۸۵۷,۹۸۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۹۸۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۹۸۰,۰۰۰
هزینه آموزشی کارکنان	۴۶۳,۱۷۴,۸۴۸	۳,۸۱۹,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۷۹,۵۱۳	۱,۳۵۲,۸۸۶,۳۷۶	۱,۳۵۲,۸۸۶,۳۷۶	۱,۳۹۷,۸۲۹,۵۱۳
هزینه تفریح و کرمزد بانکی	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۶,۷۴۸	۷,۰۸۷,۷۹۰	۷,۰۸۷,۷۹۰	۷,۰۸۷,۷۹۰	۹,۵۱۲,۵۲۳
تعمیر و نگهداری ساختمان	۱۵,۱۷۶,۷۴۸	۲۵۶,۵۰۸,۰۰۹	۳,۹۷۴,۴۱۲,۹۱۵	۱,۳۳۴,۲۵۹,۰۰۰	۱,۳۳۴,۲۵۹,۰۰۰	۱,۶۹۴,۳۹۷,۰۴۸
تعمیر و نگهداری اثاثیه و تسلیات	۴۹۵,۷۰۸,۵۰۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۸۱۷,۰۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۷,۰۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۷,۰۰۰	۲,۸۵۶,۸۱۷,۰۰۰
حق ارزشم خرید خدمات	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۷,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارشناسی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۲۲۲,۲۲۴	۱۵۰,۲۲۲,۲۲۴	۱۵۰,۲۲۲,۲۲۴	۲۷۰,۲۲۲,۲۲۴
هزینه حسابرسی	۳۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۵۷,۲۴۰	۲۰۹,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۹,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۹,۳۱۶,۰۰۰	۳۸۰,۸۷۳,۱۹۴
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۲۱۱,۷۵۷,۲۴۰	۲۱۱,۷۵۷,۲۴۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۸۶,۷۰۰
غذا و رستوران	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۲۵,۴۲۶
عوارض و جرائم	۳۷۱,۳۰۴,۸۷۸	۳۱۶,۴۸۹,۴۰۰	۳۵۱,۶۸۸,۱۹۵	۱۱۱,۱۴۲,۲۶۶	۱۱۱,۱۴۲,۲۶۶	۲۵۷,۸۵۰,۷۳۲
شارژ و نگهداری و پارکینگ	۱,۱۵۲,۵۰۰,۱۹۰	۱,۰۸۱,۵۰۳,۳۷۷	۳۳۶,۶۵۸,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۶۵۸,۰۰۰
استهلاک دارائی ثابت مشهود و دارائی نامشهود	۹۸۶,۳۶۶,۳۳۵	۹۸۶,۳۶۶,۳۳۵	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های توزیع و فروش	۷۸,۲۵۰,۲۱۶	۲۴۷,۳۷۷,۲۵۹	۱,۲۳۹,۹۱۳,۲۳۰	۳۴,۰۹۳,۲۲۲	۳۴,۰۹۳,۲۲۲	۶۸۸,۰۵۶۴۰
کمکها و هدایا	۲۶۱,۸۶۱,۲۵۹	۲۶۱,۸۶۱,۲۵۹	۳۷۸,۴۹۱,۱۷۱	۳۴,۰۹۳,۲۲۲	۳۴,۰۹۳,۲۲۲	۶۸۸,۰۵۶۴۰
هزینه مقدماتی طرحهای مطالعاتی	۲۳,۶۲۱,۲۲۰,۶۶۷	۱۲,۳۲۴,۷۹۷,۷۸۲	۲۱,۶۴۶,۴۰۳,۲۵۵	۱۱,۷۵۸,۳۱۴,۳۵۰	۱۱,۷۵۸,۳۱۴,۳۵۰	۱۹,۸۲۸,۶۱۵,۴۰۲
سایر	(۱۳,۰۵۵,۳۱۴,۶۲۲)	(۹,۲۰۳,۰۰۶,۹۹۹)	(۱۴,۸۸۶,۱۳۰,۱۸۷)	(۸,۸۱۸,۷۳۵,۷۶۳)	(۸,۸۱۸,۷۳۵,۷۶۳)	(۱۴,۸۸۶,۱۳۰,۱۸۷)
انتقالی به مخارج ساخت مللک یادداشت ۸	۱۰,۵۶۵,۹۲۶,۲۴۴	۲۲,۳۴۸,۶۶۷,۵۵۵	۱۲,۸۲۷,۶۶۷,۵۲۲	۲,۹۱۹,۵۷۸,۵۸۸	۲,۹۱۹,۵۷۸,۵۸۸	۴,۹۴۲,۴۸۵,۴۱۵

۲۴-۱- افزایش حقوق و مزایا در دوره مالی نسبت به سال قبل بطور عمده مربوط به افزایش حقوق و مزایا بر اساس مصوبات وزارت کار و همچنین افزایش حقوق مدیریت در دوره مالی بوده است.

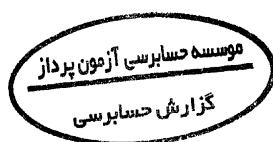
۲۴-۲- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به پرداخت دو ماه حقوق به ازای کارکرد کارکنان در دوره مالی بوده است. در سال مالی قبل این مزایا معادل یک ماه حقوق بوده است.

۲۴-۳- عمدتاً مشتمل بر خرید سررسید به مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال و مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال اقلام اهدایی می باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	سال مالی منتهی	دوره مالی میانی ۶ ماهه	دوره مالی میانی ۶ ماهه	سال مالی منتهی
	۱۳۹۴/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۴/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی	۱۳۹۳/۳/۳۱ منتهی
۲۵-۱	۴۱,۹۱۹,۹۱۴,۱۰۱	۴۱,۹۱۹,۹۱۴,۱۰۱	۷۷,۴۱۴,۷۶۴,۸۹۹	۵۳,۱۸۴,۳۷۷,۲۲۳	۵۳,۱۸۴,۳۷۷,۲۲۳	۷۴,۵۹۲,۶۵۸,۷۹۶
درآمد ناشی از مشارکت خرید و فروش کالا	۴۱,۹۱۹,۹۱۴,۱۰۱	۴۱,۹۱۹,۹۱۴,۱۰۱	۷۷,۴۱۴,۷۶۴,۸۹۹	۵۳,۱۸۴,۳۷۷,۲۲۳	۵۳,۱۸۴,۳۷۷,۲۲۳	۷۴,۵۹۲,۶۵۸,۷۹۶

۲۵-۱- در آمد فوق ناشی از عملیات مشارکت در خرید و فروش قیر می باشد.



شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۳۰۹,۹۹۳,۰۵۲	۹۰,۸۹۵,۶۶۷,۲۱۰	۱۲۰,۷۲۱,۰۵۳,۰۷۹	۲۵۸,۳۰۹,۹۹۳,۰۵۲	۹۰,۸۹۵,۶۶۷,۲۱۰	۱۲۰,۷۲۱,۰۵۳,۰۷۹
			۲۰,۸۸۰,۰۰۰		
۲۵۸,۳۰۹,۹۹۳,۰۵۲	۹۰,۸۹۵,۶۶۷,۲۱۰	۱۲۰,۷۲۱,۰۵۳,۰۷۹	۲۵۸,۳۱۸,۹۱۳,۰۵۲	۹۰,۸۹۵,۶۶۷,۲۱۰	۱۲۰,۷۲۱,۰۵۳,۰۷۹

سود و کمرزد تسهیلات دریافتی
سایر

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷-۱ دیرکرد در پرداخت پروژه جنت آباد
۶۶۹,۶۲۷,۶۷۵			۶۶۹,۶۲۷,۶۷۵			۲۷-۲ درآمد بهره
۳,۵۶۰,۱۶۸,۳۰۲	۱,۴۱۵,۷۳۵,۱۲۱	۱,۷۳۶,۳۰۶,۶۳۳	۱۶,۸۵۰,۱۹۲,۸۱۸	۵,۰۷۹,۳۰۱,۱۲۵	۳,۵۶۹,۵۷۵,۰۱۴	۲۷-۳ سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		درآمد حاصل از سود سهام شرکت پایتزر قسم
			۱۰۱,۶۲۲,۹۸۴,۳۳۸	۹۲,۷۹۲,۵۹۷,۴۴۰	۲۸۰,۱۸۵,۳۹۸,۸۲۲	۲۷-۴ سود حاصل از حق افزحه انتقال ارز
			۲,۹۴۸,۴۵۲,۲۸۶	۱,۳۶۰,۱۱۵,۹۳۰	۶,۶۹۶,۴۷۸,۳۶۵	۲۷-۵ سود حاصل از فروش ارز
			۸۴۴,۱۶۶,۴۰۰	۸۴۴,۱۶۶,۴۰۰		سود حاصل از تسخیر ارز
		۶۳,۶۹۸,۶۳۰			۶۳,۶۹۸,۶۳۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۶۴,۳۲۹,۷۹۵,۹۷۷	۸۱,۴۱۵,۷۳۵,۱۲۱	(۶۹۷,۰۹۴,۷۷۷)	۱۲۴,۹۵۵,۴۲۳,۵۱۷	۱۰۲,۶۷۶,۱۸۰,۹۰۵	۳۵,۸۲۸,۲۹۱,۸۳۱	

۲۷-۱- دیرکرد در پرداخت پروژه مربوط به جریمه دیرکرد مبالغ قابل دریافت از خریدار پروژه جنت آباد به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال و مبالغ قابل پرداخت به ایشان به مبلغ ۷۱ میلیارد ریال می باشد. (موضوع یادداشت ۱-۲۸)

۲۷-۲- مرتبط با درآمد تحقق یافته اقساط فروش زمین پروژه جنت آباد و سالاریه قم به ترتیب به مبلغ ۳۳,۲۱۵ و ۶۶۹ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۳- درآمد فوق ناشی از دریافت سود سپرده کوتاه مدت حساب سپرده بانک سرمایه می باشد.

۲۷-۴- مبلغ مذکور بابت حق افزحه شرکت از محل انجام نقل و انتقالات ارز برای شرکت صرافی سرمایه مطابق قرارداد منعقد فی مابین می باشد.

۲۷-۵- صورت خلاصه درآمد ناشی از فروش ارز به شرح زیر است:

شرکت فرعی		
فروش	بهای تمام شده	سود نا خالص
ریال	ریال	ریال
۲۹,۷۵۰,۰۰۳,۷۳۸	۲۳,۰۵۳,۵۲۵,۳۷۳	۶,۶۹۶,۴۷۸,۳۶۵
۲۹,۷۵۰,۰۰۳,۷۳۸	۲۳,۰۵۳,۵۲۵,۳۷۳	۶,۶۹۶,۴۷۸,۳۶۵

صرافی سرمایه

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تعدیلات سنواتی	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸-۲-۱	شت سود پروژه جنت آباد	(۳۲۳,۲۵۸,۲۳۰,۴۲۴)	۰	(۳۲۳,۲۵۸,۲۳۰,۴۲۴)	۰	۰	(۳۲۳,۲۵۸,۲۳۰,۴۲۴)
	اصلاح مانده بدهی آقای بیگ-قرارداد ۱۵۹۹	۱,۷۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۶۰,۴۰۰,۰۰۰
	اصلاح اندوخته قانونی تلفیق سال قبل	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر		۱۹,۵۵۸,۱۸۰	۰	(۷۰,۲۸۶,۳۹۷)	۱۹,۵۵۸,۱۸۰	۰	(۸۹,۸۴۴,۵۷۷)
		(۳۲۱,۴۷۸,۲۷۲,۳۴۴)	۰	(۳۱۱,۵۶۸,۱۱۶,۸۲۱)	(۳۲۱,۴۷۸,۲۷۲,۳۴۴)	۰	(۳۲۱,۵۸۷,۶۷۵,۰۰۱)

۲۸-۱ - به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۰۸۹,۱۷۹,۱۷۲	۵۸,۷۷۹,۸۵۴,۲۵۵	۲۲۶,۶۹۳,۳۹۱,۴۶۸	۵۳,۸۰۸,۶۴۵,۱۰۱	۵۰,۲۴۵,۰۴۸,۶۳۵	۲۳۴,۵۹۳,۲۷۲,۴۹۶
۳۷۱,۳۰۴,۸۷۸	۱۵۲,۳۵۸,۹۲۸	۳۵۱,۶۸۸,۱۹۵	۳۱۶,۴۸۹,۴۰۰	۱۱۱,۱۴۲,۲۸۶	۲۵۷,۸۵۰,۷۴۲
۱۲۹,۸۹۲,۷۲۹	۱۳۵,۳۲۲,۹۶۰	۴۲۵,۵۷۸,۲۲۷	(۲۱۶,۳۰۰,۳۴۲)	۶۶,۴۹۹,۸۹۴	۲۴۶,۱۱۲,۳۸۲
-۶۹,۴۲۱,۳۷۶,۹۱۳	۲۸۷,۹۰۵,۳۱۹,۲۱۴	(۷۱۰,۹۰۶,۵۸۷,۰۱۱)	(۴۰,۸۹۵,۲۸۵,۹۲۱)	۲۳۹,۷۷۶,۵۲۳,۶۷۷	(۷۶۲,۳۶۹,۴۴۷,۲۷۷)
(۷,۹۴۹,۰۳۶,۴۹۰)	(۱,۳۳۵,۹۶۳,۵۲۸)	۶۳,۷۷۲,۴۸۹,۶۸۸	(۷,۹۴۹,۰۳۶,۴۹۰)	(۱,۳۳۵,۹۶۳,۵۲۹)	۶۳,۷۷۲,۴۸۹,۶۸۸
(۱۹,۹۰۱,۷۸۵,۰۵۶)	(۹۰,۶۶۳,۶۶۴,۰۸۹)	۴۵۹,۶۱۷,۵۹۵,۰۷۵	(۹۱,۴۳۴,۷۶۱,۴۱۴)	(۱,۳۶۲,۶۸۶,۲۳۴,۵۳۵)	۵۱۵,۸۹۷,۴۳۳,۷۷۶
۷۷,۵۳۰,۸۱۲,۴۱۴	۷۵,۶۵۳,۸۵۶,۲۹۵	۶۳,۰۶۰,۱۷۷,۳۰۷	۱۱,۴۹۰,۳۷۵,۰۵۵	۰	۱۵,۲۴۵,۶۹۹,۶۹۷
۰	(۲۸۰,۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۸۰,۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰)	۰
۴۹,۶۲۲,۳۴۸,۹۴۲	(۴۴۱,۳۲۰,۷۲۳,۹۸۳)	(۱۴۳,۷۷۴,۲۱۴,۳۴۸)	۹۶,۷۸۷,۶۸۲,۸۳۷	(۲۷۷,۲۵۵,۹۹۸,۱۱۹)	۳۵,۱۰۰,۰۵۶,۲۱۹
(۴,۵۷۷,۹۴۲,۸۱۶)	۲۲۷,۸۰۳,۷۲۸,۷۹۲	(۲۰,۳۲۴,۴۴۶,۰۰۷)	(۴,۵۷۷,۹۴۲,۸۱۶)	۲۲۷,۸۰۳,۷۲۸,۷۹۳	(۲۰,۳۲۴,۴۴۶,۰۰۷)
۳۲,۲۴۹,۴۱۶,۸۱۷	۹۶,۷۵۲,۷۱۳,۳۷۰	۱۰۷,۲۲۶,۸۰۳,۰۳۴	(۲,۴۳۶,۳۰۱,۷۷۰)	۰	۶۵۰,۰۶۹,۴۹۵
۱۱۶,۱۴۲,۸۱۳,۶۷۷	(۶۶,۶۸۲,۶۸۷,۷۸۵)	۴۶,۱۵۲,۴۷۵,۰۱۸	۱۴,۸۹۳,۴۶۳,۶۴۰	(۱,۴۰۳,۷۱۰,۷۵۲,۸۹۸)	۷۲,۰۶۹,۰۹۰,۶۹۱

۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

گروه			شرکت اصلی		
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

اری املاک در قبال بدهی

شرکت توسعه ساختمان سرمایه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۳۱-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل دو فقره چک نزد بانک سرمایه به مبلغ ۱۰۰۵۶ میلیارد ریال و سه فقره چک به م ۱،۱۲۱ میلیارد ریال فقره چک نزد بانک اقتصاد نوین و همچنین تضمین آن توسط شرکت های توسعه تجارت قشم و تجارت الکترونیک سرمایه می باشد.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی

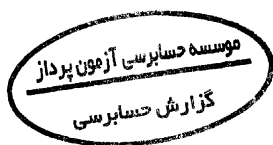
۳۱-۲-۱- با توجه به آخرین رای صادره از سوی داور مرضی الطرفین در خصوص پروژه مشیر و نیز بر اساس صورت وضعیت های صادره و پرداخت نشده مربوط به پروژه فوق الذکر شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی است که با توجه به اقامه دعوی نسبت به رای صادره توسط داور و پیگیری آن از طریق مراجع قانونی انجام برآورد قابل اتکا در خصوص مانده بدهی مورد اشاره به منظور تعدیل یا اصلاح حساب های فی مابین تا تاریخ تهیه این صورت های مالی امکان پذیر نمی باشد.

۳۱-۲-۲- همانطور که از مندرجات یادداشت ۱۵ فوق مشخص می باشد جهت عملکرد سال های مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۲ گروه و شرکت اصلی برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۸۴.۷۱۳ میلیارد ریال صادر و عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ به شرکت ابلاغ نگردیده و جهت سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. با توجه به مرا فوق، احتمال مطالبه مالی مازاد بر ذخایر وجود دارد که میزان آن در زمان قطعیت امر مشخص می گردد.

۳۱-۲-۳- بشرح یادداشت ۱-۱۷ صورت های مالی از آنجائیکه اقساط تسهیلات مالی دریافتی در سررسید پرداخت نگردیده، شرکت از بابت جرائم قابل پرداخت دارای تعهداتی بوده که قطعیت آن موکول به اقدامات آتی شرکت است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویداد با اهمیت که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورت های مالی نبوده، عبارتست از صدور برگ تشخیص مالیاتی عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال که مراتب اعتراض نسبت به آن به سازمان امور مالیاتی اعلام گردیده است.



دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ -مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده بدهی (طلب)	مانده طلب (بدهی)
۱	بانک سرمایه (سهامی عام)	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	پرداخت بابت بیمه تکمیلی	خیر	قرارداد	۶۲۰	(۸۲,۱۳۷)	(۲۲,۲۲۸)
۲	صرافی بانک سرمایه	شرکت گروه عضو هیئت مدیره مشترک	خرید و فروش ارز	بله	قرارداد	۵۴۸۱۹		
۳	صرافی بانک سرمایه	شرکت گروه و عضو هیئت مدیره مشترک	اجاره	بله	قرارداد	۳۹۰	(۳۴,۳۶۱)	-

۳۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش شرح زیر است:

ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده بدهی (طلب)	مانده طلب (بدهی)
۱	بانک سرمایه (سهامی عام)	سهامدار عمده - عضو هیات مدیره	پرداخت بابت بیمه تکمیلی	خیر	قرارداد	۶۲۰	(۸۲,۱۳۷)	(۲۲,۲۲۸)

