

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه			عنوان
(۱)	و	(۲)	
			گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
			صورت‌های مالی میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شرکت:
۱			- تأیید صورت‌های مالی توسط هیئت‌مدیره
۲			- ترازنامه
۳			- صورت سود و زیان و گردش سود انباشته
۴			- صورت جریان وجوه نقد
۵	الی	۲۴	- یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای، شامل پرس وجو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - بابت عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰ و ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ به ترتیب مبالغ ۱۳۰ میلیون ریال و ۱۶۸ میلیون ریال ذخیره در صورتهای مالی منظور شده است، لیکن مالیات سالهای مذکور طبق برگهای تشخیص، بترتیب به مبالغ ۵۰۱ میلیون ریال و ۱۹۵۸ میلیون ریال تعیین شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و تا تاریخ این گزارش آراء قطعی دریافت نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و دوره میانی مورد گزارش، براساس سود ابرازی محاسبه و در صورتهای مالی منعکس شده است. هرچند ایجاد ذخیره اضافی درارتباط با موارد بالا ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن موکول به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

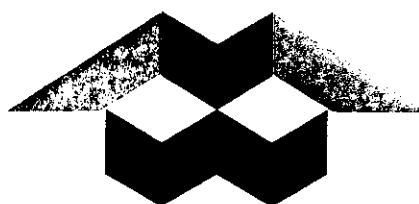
۴ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ خردادماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

فرهاد پناهی

محمود شالی



شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

پیوست:

تاریخ:

شماره:

بسمه تعالی

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱-ترازنامه

۳

۲-صورت سود و زیان

۳

۲/۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳-صورت جریان وجوه نقد

۵

۴-یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

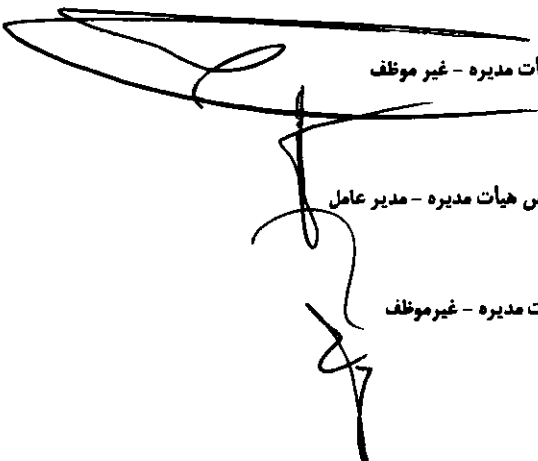
ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۴

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء حقیقی هیئت مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
امید علیجانی	شرکت مهندسين مشاور سرمايه گذاري مسکن	رئيس هیات مدیره - غير موظف	
رحمت اله احمدی	شرکت گروه سرمايه گذاري مسکن	نایب رئيس هیات مدیره - مدير عامل	
امیر مرامی	شرکت بازرگانی سرمايه گذاري مسکن	عضو هیات مدیره - غير موظف	

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

تیرنامه

فهرست تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		پادداشت	دارائیه
۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۱۴,۳۳۹,۳۷۷	۱۴,۳۳۹,۳۷۷	۵,۸۵۶,۸۰۶,۷۲۰	حسابهای پرداختی تجاری	۴,۵۳۵,۶۶۶,۳۷۸	۴		موجودی نقد
۲۹,۳۳۱,۷۰۲,۳۳۴	۲۹,۷۹۳,۹۱۵,۶۵۹	۶,۳۰۰,۴۵۲,۵۰۷	سایر حسابهای پرداختی	۵,۹۱۳,۷۳۸,۰۷۸	۵		حسابهای دریافتی تجاری
۷۱۱,۷۷۴,۱۲۸	۱۰۹,۶۸۸,۱۲۸	۲۲۳,۷۳۹,۹۹۲	ذخیره مالیات	۲۶۱,۲۸۴,۳۴۰	۶		سایر حسابهای دریافتی
		۲۰,۳۱۰,۳۳۹,۷۸۰		۷۸,۶۲۵,۱۶۴,۰۵۲	۷		موجودی املاک
		۲۵۷,۲۵۰,۲۵۷		۲۸۹,۶۰۰,۱۰۴	۸		پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۳۳,۰۶۸,۶۰۰,۲۵۶			جمع دارائیههای جاری
۲۰,۶۷۸,۸۱۶,۷۵۹	۲۹,۹۱۷,۹۳۳,۱۷۴		بدهیهای غیر جاری:				
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۸۹۰,۷۶۹,۵۷۷	۷۷۴,۹۹۲,۶۳۰		جمع بدهیهای غیر جاری				دارائیههای غیر جاری:
۸۹۰,۷۶۹,۵۷۷	۷۷۴,۹۹۲,۶۳۰		جمع کل بدهیها	۲۵۲,۸۵۷,۸۳۲	۹		دارائیههای ثبت مشهود
۲۰,۹۵۸,۵۸۶,۳۳۶	۲۰,۶۹۲,۹۳۵,۸۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام:	۶۷,۹۹۹,۹۹۰	۱۱		سایر دارائیهها
			سرمایه (۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اندرخته قانونی	۳۳۹,۶۹۱,۱۵۰			جمع دارائیههای غیر جاری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود انباشته	۲۹۶,۹۰۳,۱۰۶			
۹,۱۵۹,۷۰۵,۰۷۰	۶,۹۰۰,۳۲۰,۲۵۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲,۳۵۹,۷۰۵,۰۷۰	۹,۳۹۰,۳۲۰,۲۵۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۳,۴۱۸,۳۹۱,۴۰۶			جمع دارائیهها
۳۳,۴۱۸,۳۹۱,۴۰۶	۳۰,۰۸۳,۳۵۶,۰۵۸			۳۰,۰۸۳,۳۵۶,۰۵۸			

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فروش املاک و درآمد ارائه خدمات	۷,۵۸۹,۸۳۴,۱۲۴	۲۴,۹۳۶,۸۵۵,۴۰۶	۳۰,۲۹۷,۱۳۶,۱۶۳
بهای تمام شده املاک فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲,۹۹۹,۹۷۴,۰۸۵)	(۱۵,۳۶۷,۹۶۴,۴۰۱)	(۱۸,۶۶۶,۵۴۵,۸۰۱)
سود ناخالص	۳,۵۸۹,۸۶۰,۰۳۹	۹,۴۶۸,۸۹۱,۰۰۵	۱۱,۶۳۰,۵۹۰,۳۶۲
هزینه های اداری و عمومی	(۱,۹۹۵,۵۰۸,۳۸۰)	(۱,۳۱۸,۶۰۸,۱۵۸)	(۲,۵۹۱,۴۲۷,۹۰۲)
سود عملیاتی	۱,۵۹۴,۳۵۱,۶۵۹	۸,۱۵۰,۲۸۲,۸۴۷	۸,۰۳۹,۱۶۲,۴۶۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۷۴,۰۱۱,۶۵۲	۳۵۰,۷۹۷,۷۶۲	۸۶۹,۳۲۸,۰۰۶
سود قبل از مالیات	۱,۹۶۸,۳۶۳,۳۱۱	۸,۵۰۱,۰۸۰,۶۰۹	۸,۹۰۸,۴۹۰,۴۶۶
مالیات	(۳۷۶,۴۸,۱۲۷)	.	(۱۵,۵۲۹,۹۸۰)
سود خالص	۱,۹۳۰,۷۱۵,۱۸۴	۸,۵۰۱,۰۸۰,۶۰۹	۸,۸۹۲,۹۶۰,۴۸۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱,۹۳۰,۷۱۵,۱۸۴	۸,۵۰۱,۰۸۰,۶۰۹	۸,۸۹۲,۹۶۰,۴۸۶
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۰,۶۲۴,۲۳۸,۶۴۰	۹,۷۳۱,۲۷۸,۱۵۴	۹,۷۳۱,۲۷۸,۱۵۴
تعدیلات سنواتی	(۱,۳۶۴,۵۳۳,۵۷۰)	(۱,۳۶۴,۵۳۳,۵۷۰)	(۱,۳۶۴,۵۳۳,۵۷۰)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۹,۱۵۹,۷۰۵,۰۷۰	۸,۳۶۶,۷۴۴,۵۸۴	۸,۳۶۶,۷۴۴,۵۸۴
سود قابل تخصیص	۱۱,۰۹۰,۴۲۰,۲۵۴	۱۶,۸۶۷,۸۲۵,۱۹۳	۱۷,۱۵۹,۷۰۵,۰۷۰
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۶,۰۹۰,۴۲۰,۲۵۴	۸,۸۶۷,۸۲۵,۱۹۳	۹,۱۵۹,۷۰۵,۰۷۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳	۴,۴۶۵,۷۲۰,۸۶۹	۱۱,۰۹۱,۸۱۲,۷۱۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۷۴,۰۱۱,۶۵۲	۲۵۰,۷۹۷,۷۶۲	۸۶۹,۳۲۸,۰۰۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی	۳۷۴,۰۱۱,۶۵۲	۲۵۰,۷۹۷,۷۶۲	۸۶۹,۳۲۸,۰۰۶
مالیات پرداختی :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۱۴,۰۲۵,۷۴۶)	۰	(۲۰۵,۷۶۸,۴۵۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۵۰,۵۳۱,۰۷۴)	(۹,۸۶۷,۲۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۵۰,۵۳۱,۰۷۴)	(۹,۸۶۷,۲۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۳۲۱,۱۴۰,۴۴۲)	۴,۷۶۵,۹۸۷,۵۵۷	۱۱,۷۴۵,۵۰۵,۰۰۳
فعالیت‌های تامین مالی :			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	(۷,۸۶۹,۰۸۴,۸۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	(۷,۸۶۹,۰۸۴,۸۲۲)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۳۲۱,۱۴۰,۴۴۲)	۴,۷۶۵,۹۸۷,۵۵۷	۳,۸۷۶,۴۲۰,۱۸۱
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۵,۸۵۶,۸۰۶,۷۲۰	۱,۹۸۰,۳۸۶,۵۳۹	۱,۹۸۰,۳۸۶,۵۳۹
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴,۵۳۵,۶۶۶,۲۷۸	۶,۷۴۶,۳۷۴,۰۹۶	۵,۸۵۶,۸۰۶,۷۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۸ تحت شماره ۳۳۷۸۸۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و همان زمان شروع به فعالیت نموده است. این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری مسکن بوده و مرکز اصلی آن در تهران خیابان میرداماد - میدان مادر - خیابان شاه نظری پلاک ۸ می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل میباشد:

- تهیه زمین و خرید یا اجاره یا تملک جهت اجرای پروژه های ساختمانی شرکت و توجیه اقتصادی و نوع کاربری زمین در طرحهای شهرسازی ، پروژه های ساختمانی مسکونی ، صنعتی ، اداری ، فرهنگی و ورزشی در داخل یا خارج از کشور .

- جذب سرمایه های اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکت در ایجاد، ساخت، توسعه و طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی و تاسیساتی و صنایع مرتبط با آنها .

- خرید و فروش خدمات و تکنولوژی ساخت از داخل و خارج کشور و...

- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش عبارت از ارائه خدمات بازاریابی و فروش املاک و مستغلات ، مشارکت در ساخت ، سرمایه گذاری ، تحقیقات بازار و فروش املاک بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال به شرح زیر میباشد.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۰	۱۲
۳	۸	۳
۱۵	۱۸	۱۵

کارکنان موقت قراردادی

کارکنان موقت ساعتی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت بارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی املاک

- موجودی املاک به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی املاک (زمین و ساختمان) خریداری شده براساس روش شناسایی ویژه تعیین می شود.

۳-۲- پروژه های در جریان تکمیل و ساخته شده (انواع ساختمانها- سرمایه گذاری در املاک)

مخارج ساخت پروژه های در جریان تکمیل شامل مخارج تحصیل زمین- عوارض شهرداری- مخارج مستقیم ساخت و سایر مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیتهای ساخت پروژه، ابتدا براساس روش شناسایی ویژه و در صورتیکه امکانپذیر نباشد از روش ارزش نسبی فروش و در صورت عملی نبودن دوروش مزبور، از سایر روشهای مناسب مانند تسهیم بر مبنای مساحت به هریک از واحدهای ساختمانی یا پروژه ها تخصیص می یابد.

۳-۳- درآمد

درآمد پروژه های در جریان تکمیل یا ساخته شده فروش رفته (سهم شرکت) براساس معیارهای مندرج در استاندارد حسابداری شماره ۲۹ شناسایی می گردد. درصد تکمیل پروژه ها براساس درصد پیشرفت کار به روش نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می گردد مضافا نحوه فروش واحدها براساس جدول اطلاعات و نرخهای مصوب شده از سوی هیات مدیره بارعایت صرفه و صلاح شرکت انجام می پذیرد. همچنین درآمد حاصل از خدمات بازاریابی و فروش املاک بر اساس نرخهای مندرج در قرارداد که معمولاً درصدی از بهای فروش واحدهای فروش رفته است شناسایی می شود.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثانه و منصوبات

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک‌ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور میشود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود , به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

شرکت پارس مسکن مساجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: آگامه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۸۵۵,۶۱۱,۲۷۸	۴,۵۳۵,۶۶۶,۲۷۸	موجودی نزد بانکها
۱,۱۹۵,۴۴۲	۰	تنخواه گردانها
۵,۸۵۶,۸۰۶,۷۲۰	۴,۵۳۵,۶۶۶,۲۷۸	

از مبلغ فوق . مبلغ ۴۱۵۷۵۹۵۱۷۹ ریال بابت سپرده کوتاه مدت (دفتر چه ای) بدون سررسید و با نرخ سود ۱۱٪ ممتاز می باشد که مشمول دریافت اوراق وام بانک مسکن می گردد

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۳۰,۱۶۲,۷۴۰	۱,۶۵۷,۳۶۳,۲۹۱	۵-۱	شرکت های گروه
۵,۴۷۰,۲۹۰,۷۶۷	۴,۳۱۷,۳۷۴,۷۸۷	۵-۲	حسابهای دریافتی از سایر اشخاص
۶,۴۰۰,۴۵۳,۵۰۷	۵,۹۷۴,۷۳۸,۰۷۸		

۵-۱- مانده طلب از شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۷۲۸,۸۵۷	۳۶۴,۹۶۹,۲۱۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۸,۴۵۱,۱۱۴	۶۶۶,۹۰۷,۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۳۳۲,۰۰۸,۲۴۳	۳۳۹,۲۸۷,۲۱۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب
۴۴,۶۶۸,۱۰۸	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن آذربایجان
۱۷۵,۳۰۷,۲۷۵	۲۸,۷۹۴,۶۸۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۲۱,۶۱۶,۴۶۴	۱۵۷,۴۲۴,۳۳۳	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
۵۷,۶۳۳,۹۶۴	۶۴,۹۲۵,۸۸۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۷۴,۷۲۹,۱۳۴	۷۶,۸۴۲,۸۷۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن غرب
۱۶۵,۰۱۹,۵۸۱	۵۸,۳۱۱,۷۸۴	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال
۹۳۰,۱۶۲,۷۴۰	۱,۶۵۷,۳۶۳,۲۹۱	

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۲- مانده حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
.		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک مسکن خیلو پارک
.		۱۱۵,۰۱۰,۰۰۰		شرکت ساخت و عمران تدبیر
۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰		.		بهنام اسفندیاری
۳۶۵,۴۹۶,۰۰۰		.		اوراتوس رادپور
۱۲۴,۵۶۱,۹۹۰		۱۲۴,۵۶۱,۹۹۰		شرکت لیزینگ اریا
۷۳,۴۸۸,۱۲۵		۱۷,۶۳۶,۲۵۰		شرکت مسکن سازان بهشت پویا
.		۳۳۶,۸۲۲,۳۸۴		آقای واقفی - باغ خورشید
۱,۵۰۷,۳۵۶,۳۷۰		۱,۱۸۹,۳۶۴,۷۷۱	۵-۲-۱	شرکت خانه گستر یکم
۲,۲۴۶,۹۴۳,۹۲۷		۲,۲۴۶,۹۴۳,۹۲۷	۵-۲-۱	گروه عمران و مسکن سازه پایدار قرن
۷۵۱,۱۹۴,۳۵۵		۹۷,۱۳۵,۴۶۵		سایر
<u>۵,۴۷۰,۲۹۰,۷۶۷</u>		<u>۴,۳۱۷,۳۷۴,۷۸۷</u>		

۵-۲-۱- مطالبات فوق بر اساس مطالب تأیید شده از طرف شرکتهای خانه گستر یکم و سازه پایدار قرن درمورد فروش واحدهای آنها توسط

شرکت پارس مسکن سامان بوده که جزئیات آن به شرح زیر است :

تعداد واحدهای قابل فروش طبق قراردادهای منعقد شده با شرکت خانه گستر یکم و سازه پایدار قرن به ترتیب ۱۲۰ واحد و ۵۱۲ واحد است . تعداد واحدهای فروخته شده تا پایان دوره مالی طبق صورت وضعیتهای ارسالی ، ۱۰۷ واحد برای شرکت خانه گستر یکم و ۴۴۸ واحد برای شرکت سازه پایدار قرن بوده که به تأیید شرکتهای فوق رسیده است . مقرر گردید تسویه بدهی با تها ترا واحد انجام پذیرد .

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	
۳۱۳,۷۴۹,۹۹۲		۲۳۱,۲۸۴,۴۴۰		کارکنان (وام ، علی الحساب)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تعاونی مصرف کارکنان سرمایه گذاری مسکن
<u>۲۴۳,۷۴۹,۹۹۲</u>		<u>۲۶۱,۲۸۴,۴۴۰</u>		

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی املاک

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۱۶۹,۹۴۹,۶۸۵	۲۳,۴۸۴,۷۷۳,۹۵۷	۷-۱ واحد های مجتمع تجاری گلزار
۵,۱۴۰,۳۹۰,۰۹۵	۵,۱۴۰,۳۹۰,۰۹۵	۷-۲ زمین افرارشت
۳۰,۳۱۰,۳۳۹,۷۸۰	۲۸,۶۲۵,۱۶۴,۰۵۲	

۷-۱- مانده حساب بابت بهای تمام شده باقی مانده واحد های تکمیل شده و فروش نرفته سهم شرکت از پروژه مشارکتی گلزار رشت (شامل ۵ واحد تجاری ۱۰۰ درصد متعلق به شرکت) است. ضمناً " عملیات ساخت پروژه در دیماه سال ۱۳۹۱ به اتمام رسید. اطلاعات تفصیلی در مورد تعداد و مساحت واحد های اداری و تجاری سهم شرکت و تعداد مساحت واگذاری تا تاریخ ترازنامه و سایر اطلاعات تکمیلی در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ ارائه شده است.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۴۴۴,۳۳۲,۶۷۵	۵۵,۴۴۸,۳۹۲,۱۷۴	مخارج اثبات شده انجام شده
(۳۰,۲۷۴,۳۸۲,۹۹۰)	(۳۱,۹۶۳,۵۱۸,۲۱۷)	قیمت تمام شده واحدهای واگذار شده (سهم شرکت)
۲۵,۱۶۹,۹۴۹,۶۸۵	۵,۱۴۰,۳۹۰,۰۹۵	

۷-۲- مبلغ فوق بابت خرید یک قطعه زمین به مساحت ۸۳۳ مترمربع با کاربری اداری واقع در افرارشت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۰ از شرکت پارس مسکن خزر می باشد که طبق قرارداد منعقد از محل مطالبات شرکت تسویه گردید و شرکت قصد فروش ملک فوق را دارد

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۲,۳۸۳,۴۵۰	۳۶۹,۸۱۷,۹۷۰	۸-۱ پیش پرداخت خرید خدمات
۴۲۸,۷۶۷,۰۹۱	۴۵۹,۳۹۰,۷۹۹	پیش پرداخت مالیات
۵۷۱,۱۵۰,۵۴۱	۷۲۹,۲۰۸,۷۶۹	
(۳۱۳,۹۰۰,۲۸۴)	(۳۳۹,۶۰۸,۶۶۵)	۱۴ انتقال پیش پرداخت به ذخیره مالیاتی
۲۵۷,۲۵۰,۲۵۷	۲۸۹,۶۰۰,۱۰۴	

۸-۱- صورت ریز پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۹۵,۸۸۳,۴۵۰	شرکت دانش و فناوری راهگشایان
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم دربیگی (قرارداد طراحی زمین شهریار)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیم مرتضوی (قرارداد رفع موانع پروژه مینای جنت آباد)
۵۲,۳۸۳,۴۵۰	۸۳,۹۳۴,۵۲۰	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
۱۴۲,۳۸۳,۴۵۰	۳۶۹,۸۱۷,۹۷۰	

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	افزایش استهلاک	مانده در	مانده در	دارائیهای اسقاط	دارائیهای	مانده در		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارائیهای اسقاط شده	طی سال مالی	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شده طی سال مالی	افزایش شده طی سال مالی	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح اقلام	
۲۵۲,۸۵۷,۸۲۳	۲۲۷,۴۰۳,۱۱۶	۳۹۱,۸۲۴,۷۴۶	(۳۰,۲۱۴,۶۹۵)	۲۸,۸۷۴,۷۰۶	۳۹۳,۲۶۴,۷۳۶	۶۱۹,۳۲۷,۸۱۲	(۳۰,۲۱۴,۶۹۵)	۲,۴۴۰,۰۰۰	۶۴۶,۵۲۲,۵۵۸		اثاثه منصوبات
۲۵۲,۸۵۷,۸۲۳	۲۲۷,۴۰۳,۱۱۶	۳۹۱,۸۲۴,۷۴۶	(۳۰,۲۱۴,۶۹۵)	۲۸,۸۷۴,۷۰۶	۳۹۳,۲۶۴,۷۳۶	۶۱۹,۳۲۷,۸۱۲	(۳۰,۲۱۴,۶۹۵)	۲,۴۴۰,۰۰۰	۶۴۶,۵۲۲,۵۵۸		جمع

تعداد ۳ واحد اداری از واحدهای شرکت سرمایه گذاری مسکن طبق قرارداد اجاره منقده در اختیار شرکت پارس مسکن سامان می باشد.

دارائیهای شرکت فاقد هرگونه پوشش بیمه ای می باشد .

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای نامشهود

مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید ۳ خط تلفن جهت دفتر مسکن مهر پردیس می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱- سایر دارائیهها
ریال	ریال	
۹۵,۳۳۳,۳۲۸	۶۷,۹۹۹,۹۹۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۹۵,۳۳۳,۳۲۸	۶۷,۹۹۹,۹۹۰	

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت تعاونی تداوم عرصه
ریال	ریال	
۱۴,۳۳۹,۳۷۷	۱۴,۳۳۹,۳۷۷	
۱۴,۳۳۹,۳۷۷	۱۴,۳۳۹,۳۷۷	

تسویه طلب شرکت تعاونی تداوم عرصه از محل قرارداد فی مابین (اخذ پایان کار پروژه مسکونی سرو تهران) ، منوط به ارائه مفاد حساب بیمه از بابت قرارداد مذکور می باشد.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت های گروه
ریال	ریال		
۲۷,۳۳۱,۰۰۴,۶۶۱	۲۷,۵۵۳,۷۷۰,۱۵۵	۱۳-۱	شرکت های گروه
۲,۰۲۰,۶۹۸,۵۸۳	۲,۲۴۰,۱۴۵,۵۰۴	۱۳-۲	سایر اشخاص
۲۹,۳۵۱,۷۰۳,۲۴۴	۲۹,۷۹۳,۹۱۵,۶۵۹		

۱۳-۱- صورت ریز بدهی به شرکت های گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	شرکت سرمایه گذاری مسکن
ریال	ریال		
۱۷,۱۷۱,۴۰۳,۹۲۷	۲۲,۴۲۹,۸۵۳,۴۷۲	۱۳-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۱۰,۱۴۹,۶۰۰,۷۳۴	۵,۱۲۳,۹۱۶,۶۸۳	۱۳-۱-۲	شرکت پارس مسکن خزر
۲۷,۳۳۱,۰۰۴,۶۶۱	۲۷,۵۵۳,۷۷۰,۱۵۵		

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری مسکن مربوط به سود سهام پرداختنی سالهای مالی ۹۱ و ۹۲ به ترتیب به مبلغ ۸ میلیارد ریال و ۵ میلیارد ریال و مابقی بدهی بابت اموال انتقال یافته از دوره های قبل می باشد .

۱-۱-۲- گردش حساب شرکت پارس مسکن خزر به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۳۰۹,۸۸۸,۸۹۵	۱۰,۱۴۹,۶۰۰,۷۳۴	بدهی بابت سهم شرکت از مخارج ساخت پروژه گلزار رشت
(۱۴,۱۶۰,۲۸۸,۱۶۱)	(۵,۰۲۵,۶۸۴,۰۵۱)	مطالبات بابت فروش واحدهای گلزار رشت
<u>۱۰,۱۴۹,۶۰۰,۷۳۴</u>	<u>۵,۱۲۳,۹۱۶,۶۸۳</u>	خالص بدهی

۱-۲- سایر اشخاص:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۳۳,۶۳۳,۷۹۲	۹۳۵,۸۰۸,۷۹۲	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۱,۰۴۲,۳۶۴,۷۹۱	۶۴,۷۴۸,۹۴۳	ذخیره هزینه های معوق
۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۵۸۷,۷۶۹	سایر پستکاران
<u>۲,۰۲۰,۶۹۸,۵۸۳</u>	<u>۲,۲۴۰,۱۴۵,۵۰۴</u>	

ماتده حساب سایر پستکاران شامل مبلغ ۱۱۰۷ میلیون ریال خالص مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد تا سال ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸/۶/۳۱ تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد.

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به نحوه تشخیص	توره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال	مالیات				درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	مالیات		
رسیدگی به دفاتر - دریافت برگ قطعی	۷۱۱,۷۷۴,۱۳۸	۱۰۹,۶۸۸,۱۳۸	۶۰,۲۰۵,۰۰۰	۷۱۱,۷۷۴,۱۳۸	۵,۸۸۲,۵۱۶,۹۶۹	۰	۰	۲,۳۸۷,۴۸۹,۸۷۸	۱۳۸۸/۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - دریافت برگ تشخیص	۱۳۹,۹۱۸,۷۲۸	۱۳۹,۹۱۸,۷۲۸	۰	۰	۵۰۰,۸۳۹,۱۹۳	۱۳۹,۹۱۸,۷۲۸	۳۳۱,۹۹۴,۹۱۴	۵,۱۲۱,۸۴۹,۳۵۴	۱۳۹۰/۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - دریافت برگ تشخیص	۱۶۸,۴۵۱,۵۷۶	۱۵۵,۵۱۱,۸۳۰	۱۱,۹۳۹,۷۴۶	۰	۱,۹۵۸,۱۸۰,۱۷۳	۱۶۸,۴۵۱,۵۷۶	۴,۶۶۹,۹۲۹,۱۴۵	۵,۳۳۴,۷۵۷,۰۲۴	۱۳۹۱/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۵,۵۲۹,۹۸۰	۱۵,۵۲۹,۹۸۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۲۹,۹۸۰	۷,۷۶۴,۷۷۱,۸۹۷	۷,۹۵۲,۳۱۲,۸۴۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۳۷,۶۴۸,۱۲۷	۰	۰	۰	۳۷,۶۴۸,۱۲۷	۱۵۹۴,۳۵۱,۶۵۹	۱,۹۵۸,۲۶۲,۳۱۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به
	۱,۰۲۵,۶۷۴,۳۲۳	۴۴۹,۴۹۶,۸۰۳							
	(۳۱۳,۹۰۰,۲۸۴)	(۳۳۹,۶۰۸,۶۶۵)							
	۷۱۱,۷۷۴,۱۳۸	۱۰۹,۶۸۸,۱۳۸							

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت توضیحی ۸)

توره مالی ۶ ماهه منتهی

۱-۱۳ مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ رسیدگی شده است و مبلغ ۲۰,۸۴۰,۰۰۰ ریال مالیات عملکرد به طور نقد پرداخت شده است.

۲-۱۳ مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ مطابق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی، مبلغ ۸۳۹,۷۹۳ ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. ۱۳-۱۳ مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ مطابق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی، مبلغ ۱,۸۰۱,۹۵۸ ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. لازم به ذکر است بابت فروش املاک (مشمول نرخهای مقطوع مندرج در مواد ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم) مبلغ ۱,۸۳۰,۵۱۱ ریال ذخیره حسابها منظور گردیده است.

۳-۱۳ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به مبلغ ۱۵,۵۱۹,۹۸۰ ریال ذخیره بابت مالیات نقل و انتقال املاک (فروش املاک مشمول نرخهای مقطوع مندرج در مواد ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم) ابر حسابها منظور شده است و تا تاریخ تهیه این یادداشتها، مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۵۹,۰۴۲,۱۸۱	۴۷۲,۵۶۴,۷۳۷	۱۵-۱	ذخیره مزایای پایان خدمت
۳۳۱,۷۲۷,۳۹۶	۳۰۲,۴۳۷,۸۹۳	۱۵-۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۸۹۰,۷۶۹,۵۷۷	۷۷۴,۹۹۲,۶۳۰		ذخیره در پایان دوره مالی

۱۵-۱- گردش ذخیره مزایای پایان خدمت به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۱,۵۹۲,۳۳۰	۵۵۹,۰۴۲,۱۸۱	ذخیره در ابتدای سال مالی
۱۷۴,۹۱۹,۲۲۳	۴۷,۸۰۴,۴۰۸	ذخیره منظور شده طی دوره مالی
(۲۷,۴۶۹,۳۷۲)	(۱۳۴,۲۸۱,۸۵۲)	ذخیره پرداخت شده طی دوره مالی
۵۵۹,۰۴۲,۱۸۱	۴۷۲,۵۶۴,۷۳۷	ذخیره در پایان دوره مالی

۱۵-۲- گردش ذخیره بازخرید مرخصی به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۲,۳۹۵,۷۸۱	۳۳۱,۷۲۷,۳۹۶	ذخیره در ابتدای سال مالی
۱۴۵,۳۶۶,۱۶۷	۰	ذخیره منظور شده طی دوره مالی
(۶,۰۳۴,۵۵۲)	(۲۹,۲۹۹,۵۰۳)	ذخیره پرداخت شده طی دوره مالی
۳۳۱,۷۲۷,۳۹۶	۳۰۲,۴۳۷,۸۹۳	ذخیره در پایان دوره مالی

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای تاسیس ۱۰۰۰ میلیون ریال بوده و در سال ۱۳۸۹ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

نام سهامدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
شرکت سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)	۲,۹۹۰,۰۰۰	۹۹.۶	۲,۹۹۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۰.۲	۵,۰۰۰
شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)	۵,۰۰۰	۰.۲	۵,۰۰۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- فروش املاک و درآمد ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش املاک	۵,۰۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۳۶۴,۶۴۱,۵۱۳	۱۸,۳۶۴,۶۴۱,۵۱۳
درآمد حاصل از خدمات بازاریابی و فروش، پشتیبانی ساخت	۲,۵۷۰,۰۸۴,۱۲۴	۵,۰۵۰,۶۸۷,۴۷۵	۱۰,۴۱۰,۹۶۸,۲۳۱
درآمد حاصل از فروش مصالح	۰	۱,۵۲۱,۵۳۶,۴۱۹	۱,۵۲۱,۵۳۶,۴۱۹
	۷,۵۸۹,۸۳۴,۱۲۴	۲۴,۹۳۶,۸۵۵,۴۰۶	۳۰,۲۹۷,۱۳۶,۱۶۳

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۱- درآمد حاصل از فروش املاک از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۳۶۴,۶۴۱,۵۱۳	۱۸,۳۶۴,۶۴۱,۵۱۲	۵,۰۱۹,۰۷۵,۰۰۰	۱۸-۱-۱ واحدهای مشارکتی پروژه گلزاررشت
۱۸,۳۶۴,۶۴۱,۵۱۳	۱۸,۳۶۴,۶۴۱,۵۱۲	۵,۰۱۹,۰۷۵,۰۰۰	

۱۸-۱-۱- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد یک واحد تجاری به متراژ کل ۲۰/۶۹ متر مربع براساس قیمت کارشناسی و مصوب هیات مدیره فروخته شده است

۱۸-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۴۹,۹۶۸,۲۳۱	۳۶۷,۶۸۷,۴۷۵	۱,۱۴۸,۵۸۴,۱۲۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات بازاریابی و فروش
۴,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات املاک و مستغلات
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات سرمایه گذاری و مشارکتها
۱۰,۴۱۰,۹۶۸,۲۳۱	۵,۰۵۰,۶۸۷,۴۷۵	۲,۵۷۰,۰۸۴,۱۲۴	

۱۸-۲-۱- کاهش درآمد حاصل از ارائه خدمات املاک و مستغلات مربوط به اتمام قرارداد نیلو پارک می باشد.

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- بهای تمام شده املاک فروخته شده و خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۸,۸۶۴,۸۷۹,۹۴۲	۸,۵۸۲,۵۲۹,۰۴۵	۱,۶۸۹,۱۳۵,۲۲۷	۱۹-۲	واحدهای مشارکتی پروژه گلزاررشت
۸,۳۷۳,۱۰۰,۲۵۹	۵,۴۵۶,۸۶۹,۷۵۶	۲,۳۱۰,۸۳۸,۸۵۸	۱۹-۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۴۲۸,۵۶۵,۶۰۰	۱,۴۲۸,۵۶۵,۶۰۰	۰		مواد و مصالح-آهن آلات
۱۸,۶۶۶,۵۴۵,۸۰۱	۱۵,۴۶۷,۹۶۴,۴۰۱	۳,۹۹۹,۹۷۴,۰۸۵		

۱۹-۱- جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

جمع بهای تمام شده		هزینه های تسهیمی		هزینه های مستقیم		یادداشت	عنوان حساب
دوره میانی قبل	دوره میانی مورد گزارش	دوره میانی قبل	دوره میانی مورد گزارش	دوره میانی قبل	دوره میانی مورد گزارش		
ریال		ریال		ریال	ریال		
۱,۵۸۶,۱۱۷,۱۵۸	۱,۵۵۸,۹۳۶,۰۷۱	۵۲۵,۵۳۶,۱۳۶	۷۰۴,۶۷۹,۲۶۰	۱,۰۶۰,۵۸۰,۹۲۲	۸۵۳,۲۶۶,۸۱۱	۱۹-۱-۱	خدمات بازاریابی و فروش
۳,۳۶۹,۱۵۷,۳۸۲	۳,۵۸,۲۸۲,۹۱۰	۱۷۵,۱۷۸,۷۳۵	۷۸,۲۹۷,۶۹۵	۳,۱۹۳,۹۷۸,۷۳۷	۳۷۹,۹۸۵,۲۱۵	۱۹-۱-۲	خدمات املاک و مستغلات
۵۰۱,۵۹۵,۱۱۶	۳۶۳,۶۰۹,۸۷۷	۱۷۵,۱۷۸,۷۳۵	۷۸,۲۹۷,۶۹۵	۳۲۶,۳۱۶,۳۷۱	۳۱۵,۳۱۲,۱۸۲	۱۹-۱-۳	خدمات سرمایه گذاری و مشارکتها
۵,۴۵۶,۸۶۹,۷۵۶	۲,۳۱۰,۸۳۸,۸۵۸	۸۷۵,۸۹۳,۷۳۶	۸۶۱,۲۷۳,۶۵۰	۴,۵۸۰,۹۷۶,۰۳۰	۱,۵۴۹,۵۶۴,۲۰۸		

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱۹- اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده خدمات بازاریابی و فروش به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹۰۵,۶۸۱,۴۷۳	۴۸۱,۱۹۶,۱۸۶	۴۰۹,۳۴۴,۶۸۲	حقوق و مزایا
۲۳۳,۲۲۰,۳۹۷	۴۹,۴۸۵,۵۴۵	۹۶,۱۵۰,۲۳۹	عیدی و پاداش
۷۲,۰۷۸,۴۲۳	۲۴,۳۲۳,۹۱۵	۵۶,۸۰۷,۹۹۰	بیمه سهم کارفرما
۱۸,۱۹۶,۷۴۲	۳,۵۸۸,۲۰۰	۸۸۸,۲۸۹	باز خرید مرخصی
۳۸,۹۵۱,۳۰۷	۰	۲۲,۱۷۷,۴۹۵	باز خرید خدمت
۲۲۸,۱۵۷,۰۰۰	۶۷,۸۶۵,۰۰۰	۲,۴۹۹,۰۰۰	خوراک کارکنان
۱۳۵,۳۶۸,۰۰۰	۷۶,۸۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۵۲,۰۵۴	کمکهای غیر نقدی
۵۱,۰۶۳,۲۸۱	۵۱,۰۶۳,۲۸۱	۳۷,۷۱۵,۰۰۰	تبلیغات
۱۱۹,۷۳۳,۹۴۰	۹۱,۹۹۶,۰۴۰	۲۱,۵۴۳,۵۳۰	اجاره و کرایه
۱۰۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۸,۷۶۹,۶۷۰	برگزاری سمینار
۷۱,۴۸۵,۵۷۹	۶۳,۳۶۶,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	ملزومات اداری و مصرفی
۴۳,۲۴۶,۹۲۰	۱۵,۱۹۸,۴۰۸	۵۱,۰۰۵,۷۳۶	ایاب و ذهاب کارکنان
۶۷,۲۲۲,۷۹۵	۴۹,۱۶۲,۵۰۰	۰	مرکز خرید ایرانیان
۲۰۸,۳۶۹,۱۰۳	۸۶,۴۸۵,۸۴۷	۸۲,۴۲۳,۱۲۶	سایر
۶۹۸,۳۳۳,۷۰۷	۵۲۵,۵۳۶,۲۳۶	۷۰۴,۶۷۹,۲۶۰	سهم سربار
۲,۹۹۵,۵۵۸,۶۶۷	۱,۵۸۶,۱۱۷,۱۵۸	۱,۵۵۸,۹۴۶,۰۷۱	جمع

۱-۱-۲-۱۹- اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده خدمات املاک و مستغلات به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۹۲,۵۰۶,۰۳۰	۲۱۲,۸۳۸,۱۰۰	۱۲۵,۴۴۴,۵۱۱	حقوق و مزایا
۲۴۶,۲۲۶,۷۶۵	۹۹,۴۳۱,۲۳۶	۵۱,۷۰۸,۳۷۰	عیدی و پاداش
۸۵,۸۳۴,۷۶۰	۴۵,۸۵۵,۶۰۱	۲۷,۰۴۷,۶۰۵	بیمه سهم کارفرما
۲,۷۵۷,۳۱۵,۰۰۰	۲,۵۷۷,۳۱۵,۰۰۰	۰	۱۸-۲-۱ پروژه نیلو پارک
۳۳,۵۷۱,۲۹۵	۳۱,۶۱۸,۳۷۶	۰	باز خرید مرخصی
۵۲,۱۵۶,۰۵۰	۹۶,۷۹۱,۴۶۹	۸,۷۱۰,۵۲۰	باز خرید خدمت
۶۸,۰۹۴,۰۳۶	۴۱,۰۳۵,۶۸۰	۲۲,۹۵۸,۶۰۴	ایاب و ذهاب کارکنان
۶۶,۹۸۰,۰۰۰	۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۸۴,۶۵۸,۸۷۰	۴۲,۱۹۳,۲۷۵	۲۶,۱۱۵,۶۰۵	سایر
۳۲۵,۸۸۹,۰۶۱	۱۷۵,۱۷۸,۷۴۵	۷۸,۲۹۷,۶۹۵	سهم سربار
۴,۱۱۳,۲۳۱,۸۶۷	۳,۳۶۹,۱۵۷,۴۸۲	۳۵۸,۲۸۲,۹۱۰	جمع

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۹-۳- اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده خدمات سرمایه گذاری و مشارکتها به شرح زیر است :

دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۹۷۶,۸۳۰	۱۵۱,۷۴۰,۱۰۶	۲۳۰,۸۹۲,۲۷۶	حقوق و مزایا
۶۴,۴۱۰,۲۰۱	۵۲,۷۷۱,۴۷۲	۲۳۹,۳۴۶,۷۴۸	عیدی و پاداش
۳۳,۶۵۳,۵۵۲	۳۱,۳۸۰,۸۷۵	۷۲,۷۶۸,۳۶۶	بیمه سهم کارفرما
۰	۳,۶۰۶,۵۷۹	۲۲,۸۳۹,۸۹۷	بازخرید مرخصی
۷,۷۷۱,۰۴۵	۰	۴۸,۵۳۵,۴۴۸	بازخرید خدمت
۲۵,۹۶۵,۰۸۴	۲۷,۳۵۷,۱۲۰	۵۶,۸۷۵,۳۲۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۴,۰۳۵,۴۷۰	۱۱,۱۶۰,۲۱۹	۲۹,۲۰۷,۰۲۸	سایر
۷۸,۲۹۷,۶۹۵	۱۷۵,۱۷۸,۷۴۵	۳۷۲,۴۴۴,۶۴۲	سهم سربار
۳۹۳,۶۰۹,۸۷۷	۵۰۱,۵۹۵,۱۱۶	۱,۲۶۴,۳۰۹,۷۲۵	جمع

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی بعد از تسهیم هزینه ها به بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۶۹,۲۱۴,۸۲۶	۶۸۹,۴۵۱,۶۴۶	۸۳۲,۲۰۵,۹۶۰	۲۰-۱ کارکنان
۳۲۹,۹۷۴,۰۶۳	۱۳۴,۴۱۸,۹۵۴	۲۰۸,۶۷۰,۳۹۲	۲۰-۲ نیروی خدماتی
۶,۶۰۰,۱۵۲	۲,۳۸۶,۷۳۲	۳۴,۲۳۹,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۶۵,۳۶۶,۸۱۱	۳۱,۵۷۰,۱۹۰	۲۸,۸۷۴,۷۰۶	۲۰-۲ هزینه های استهلاک
۵۹,۱۴۷,۴۸۰	۲۹,۵۴۴,۰۹۰	۳۷,۶۶۶,۶۷۰	اجاره و کرایه
۵۹۷,۷۶۶,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۱,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات قراردادی
۲,۱۴۶,۲۱۵,۸۲۶	۱,۰۱۵,۰۸۳,۳۲۸	۱,۳۷۶,۹۲۰,۳۳۴	۲۰-۲ حقوق و مزایای هیئت مدیره
۲۱۲,۹۱۸,۱۵۴	۹۱,۳۰۸,۹۴۳	۲۲۵,۳۶۶,۹۶۸	سایر هزینه ها
۸۹۲,۰۰۰	۵۰۷,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۴,۹۸۸,۰۹۵,۳۱۲	۲,۰۹۴,۵۰۱,۸۸۳	۲,۸۵۶,۷۸۳,۰۳۰	
(۱,۳۹۶,۶۶۷,۴۱۰)	(۸۷۵,۸۹۳,۷۲۷)	(۸۶۱,۲۷۴,۶۵۰)	تسهیم به بهای تمام شده
۳,۵۹۱,۴۲۷,۹۰۲	۱,۲۱۸,۶۰۸,۱۵۶	۱,۹۹۵,۵۰۸,۳۸۰	خالص

۲۰-۱- هزینه کارکنان شامل حقوق و مزایا ، بیمه سهم کارفرما ، عیدی و پاداش ، کمکهای غیرنقدی ، بازخرید خدمت و ایاب و ذهاب است .

۲۰-۲- مبلغ تسهیم شده هزینه های اداری و عمومی به بهای تمام شده در دوره مورد گزارش به مبلغ ۱,۳۹۶,۶۶۷,۴۱۰ ریال می باشد.

۲۰-۳- تسهیم هزینه های اداری و عمومی به بهای تمام شده خدمات ارائه شده بر اساس تعداد نفرات مستقر در واحدهای مربوط صورت گرفته شده است .

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ ۳۷۴ میلیون ریال بابت سود حاصل از سپرده های بانکی کوتاه مدت بانرخ ۹٪ و فروش حق امتیاز اوراق دریافت تسهیلات مسکن می باشد.

شرکت بارس مسکن سامان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعدیلات سنواتی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۷۷۳,۵۶۴,۴۱۳)	(۷۷۳,۵۶۴,۴۱۳)	(۷۷۳,۵۶۴,۴۱۳)
(۸۰۰,۳۸۴,۰۰۰)	(۸۰۰,۳۸۴,۰۰۰)	(۸۰۰,۳۸۴,۰۰۰)
۱۰۹,۴۱۴,۸۴۳	۱۰۹,۴۱۴,۸۴۳	۱۰۹,۴۱۴,۸۴۳
(۱,۴۶۴,۵۳۳,۵۷۰)	(۱,۴۶۴,۵۳۳,۵۷۰)	(۱,۴۶۴,۵۳۳,۵۷۰)

بابت مالیات عملکرد سالهای قبل
 بابت تنمه بهای تمام شده ۶ واحد یاس سپید
 بابت فروش مابه التفاوت متراژ واحد یاس سپید

۱- ۲۲- تعدیلات سنواتی به مبلغ ۱۴۶۴ میلیون ریال عمدتاً شامل پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۸۸ و احتساب بهای خرید و فروش تفاوت متراژ واحدهای برج یاس مربوط به سنوات قبل می باشد.

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح ذیل است:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۹۴,۳۵۱,۶۵۹	۸,۲۵۰,۳۸۲,۸۴۷	۸,۰۳۹,۱۶۲,۴۶۰
۲۸,۸۷۴,۷۰۶	۳۱,۵۷۰,۱۹۱	۶۵,۳۶۶,۸۱۱
(۱۱۵,۷۷۶,۹۴۷)	۱۲۷,۶۸۶,۹۹۲	۲۸۶,۷۸۱,۴۶۶
۱,۶۸۵,۱۷۵,۷۲۸	۶,۸۶۳,۱۹۳,۳۹۸	۳,۷۴۶,۸۳۷,۰۸۶
۴۳۵,۵۱۴,۳۱۹	(۱,۹۰۲,۳۸۰,۴۸۷)	(۱,۰۷۷,۹۰۲,۹۳۱)
(۱۵۸,۰۵۸,۲۳۸)	(۱۷,۵۸۹,۳۱۰)	۴۲۰,۸۶۵,۳۱۴
(۴,۵۴۷,۷۸۷,۵۸۵)	(۸,۸۸۷,۰۴۲,۷۶۲)	(۳۸۹,۲۹۷,۴۹۶)
(۱,۰۷۷,۷۰۶,۳۴۸)	۴,۴۶۵,۷۲۰,۸۶۹	۱۱,۰۹۱,۸۱۲,۷۱۰

سود عملیاتی
 هزینه استهلاک
 خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (۱۱۵,۷۷۶,۹۴۷)
 کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
 کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
 کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

۲۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

