

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت زیباسازه توس گام (سهامی خاص)

بانضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

پیوست :

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۸/۱۲

شماره: ۱۶۰/د/گت

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به هیأت مدیره
شرکت زیباسازه توس گام (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت زیباسازه توس گام (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاریخ: ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۴

دایا رهیافت
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
حسن منوچهری فرد
خسرو واشقانی فراهانی
(۸۰۰۷۷۲)
(۸۰۰۸۶۹)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 88867640
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg.,
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵،
ساختمان مسکن طبقه اول
تلفن: ۰۶-۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)
فکس: ۰۷-۳۲۲۸۶۸۰۷ (۰۵۱)
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سه رودی جنوبی، پایین تر از مطهری،
خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۰۶-۸۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)
فکس: ۰۶۴۰-۸۸۸۶۷۶۴۰ (۰۲۱)
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

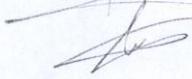
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
۷-۳۶	و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت توس امید امین به نمایندگی آقای امین جوادی
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای غفور خراسهر
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای محسن اسعدی
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد رضا مروجی
	عضو هیئت مدیره	آقای حمید گشایشی



شرکت زیما سازه توس کام (سهامی خاص)
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پایه هائیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پایه هائیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داراییها			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
۴	۶۷,۲۶۵,۷۹۶,۴۹۵	۶۱,۲۹۹,۳۸۱,۸۹۹	۱۳	۲۸,۳۳۷,۶۳۵,۴۰۷	۲۸,۳۳۷,۶۳۵,۴۰۷
۵	۱۳۳,۹۵۸,۶۲۳,۰۲۱	۷۹,۵۸۹,۵۱۲,۵۹۴	۱۴	۶۶۷,۰۰۰,۹۷۸,۸۸۲	۵۶۶,۱۳۱,۶۶۱,۱۸۲
۶	۵۸,۲۵۱,۷۶۲,۹۰۸	۱۴۷,۰۴۵,۱۰۹۳۳	۱۵	۲,۴۲۱,۹۲۳,۶۲۹	۲,۴۲۱,۹۲۳,۶۲۹
۷	۲۵,۹۲۰,۹۹۹,۶۲۳	۳۱,۱۷۵,۹۶۶,۸۴۴	۱۶	-	۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷
۸	۶۹,۳۳۸,۷۸۲,۵۱۷	۴۸۰,۰۳۰,۲۰۷۷۶	۱۷	۱۶,۱۶۸,۲۳۹,۲۳۳	-
۹	۴,۸۷۳,۲۵۸,۴۲۳,۰۱۱	۳,۹۲۰,۴۹۲,۳۳۴,۵۲۵	۱۸	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۹۵۰,۵۴۳,۲۸۰
۱۰	۶۶۵,۴۳۴,۴۰۳,۹۷۸	۵۲۶,۱۷۱,۲۰۰,۳۲۸	۱۹	۲,۴۹۷,۸۸۹,۷۷۷,۲۴۳	۱,۶۳۶,۹۸۶,۰۳۸,۷۱۸
۱۱	۳۰,۳۲۹,۹۵۴	۱۱۲,۱۰۲,۹۹۹	۲۰	۵,۴۴۶,۵۲۵	۵,۴۴۶,۵۲۵
۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۳۹۱,۸۴۲,۱۱۹,۹۱۸	۲,۱۹۰,۰۷۸,۷۱۵,۶۲۷
موجودی نقد			جمع بدهیها		
حسابهای دریافتی تجاری			حقوق صاحبان سهام:		
سایر حسابهای دریافتی			سرمایه (۵۰۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده)	۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی مواد و کالا			اندرجته قانونی	۲۲	۱,۳۲۸,۹۸۹,۵۴۰
پیش پرداختها			سود انباشته		۲۰,۲۱۰,۰۲۹,۰۴۱
مخارج ساخت املاک			جمع حقوق صاحبان سهام		۵۲۱,۵۳۹,۲۸۸,۵۸۱
داراییهای ثابت مشهود			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲,۷۱۱,۶۱۸,۰۰۳,۲۳۸
داراییهای نامشهود					۵۸۰,۲۷۸,۱۲۰,۵۰۶
سرمایه گذاری بلندمدت					



پایه هائیتهای توفیقی همراه اجزای لایتنک صورت های مالی است.

شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه		سال ۱۳۹۳
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
۲۳ درآمد ارائه خدمات	۳,۵۴۷,۷۹۱,۰۱۷	۳,۸۰۴,۲۸۱,۶۲۹	۵,۵۳۰,۴۴۱,۹۳۶
۲۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱,۳۰۹,۰۴۶,۳۴۱)	(۳,۱۴۸,۳۳۱,۶۳۹)	(۳,۲۰۴,۹۰۷,۵۷۴)
سود ناخالص	۲,۲۳۸,۷۴۴,۶۷۶	۶۵۵,۹۴۹,۹۹۰	۲,۳۲۵,۵۳۴,۳۶۲
۲۵ هزینه های اداری و عمومی	(۲,۱۶۳,۰۸۸,۶۷۹)	(۴,۵۹۳,۴۶۶,۴۸۷)	(۱,۷۵۰,۶۵۹,۷۱۷)
سود(زیان) عملیاتی	۷۵,۶۵۵,۹۹۷	(۳,۹۳۷,۵۱۶,۴۹۷)	۵۷۴,۸۷۴,۶۴۵
۲۶ درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۴۹۳,۲۹۵,۲۴۳	۱۲,۲۰۷,۲۶۷,۳۵۵	۱۹,۰۹۸,۲۱۳,۵۱۲
سود قبل از مالیات	۵,۵۶۸,۹۵۱,۲۴۰	۸,۲۷۰,۷۵۰,۸۵۸	۱۹,۶۷۳,۰۸۷,۱۵۷
مالیات بر درآمد	-	-	(۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷)
سود خالص	۵,۵۶۸,۹۵۱,۲۴۰	۸,۲۷۰,۷۵۰,۸۵۸	۱۹,۵۰۵,۴۰۱,۷۲۰
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۵,۵۶۸,۹۵۱,۲۴۰	۸,۲۷۰,۷۵۰,۸۵۸	۱۹,۵۰۵,۴۰۱,۷۲۰
سود انباشته در ابتدای دوره	۲۰,۲۱۰,۲۹۹,۰۴۱	۶,۷۲۰,۶۶۹,۶۲۵	۶,۷۲۰,۶۶۹,۶۲۵
سود قابل تخصیص	۲۵,۷۷۹,۲۵۰,۲۸۱	۱۴,۹۹۱,۴۲۰,۴۸۳	۲۶,۲۲۶,۰۷۱,۳۴۵
تخصیص سود:			
۲۲ اندوخته قانونی	(۲۷۸,۴۴۷,۵۶۲)	(۴۱۳,۵۳۷,۵۴۳)	(۹۷۵,۲۷۰,۰۸۶)
سود سهام	(۱۶,۱۶۸,۲۳۹,۲۳۳)	(۵,۰۴۰,۵۰۲,۲۱۸)	(۵,۰۴۰,۵۰۲,۲۱۸)
	(۱۶,۴۴۶,۶۸۶,۷۹۵)	(۵,۴۵۴,۰۳۹,۷۶۱)	(۶,۰۱۵,۷۷۲,۳۰۴)
سود انباشته در پایان دوره	۹,۳۳۲,۵۶۳,۴۸۶	۹,۵۳۷,۳۸۰,۷۲۲	۲۰,۲۱۰,۲۹۹,۰۴۱

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳۳۳,۸۸۳,۲۹۴,۳۲۱)	(۷۳۲,۷۲۴,۸۶۷,۲۳۲)	۱۲۹,۱۳۱,۴۰۲,۱۸۵	۲۷
۱,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۶	۱,۰۰۶,۴۹۴,۳۵۴	۱,۱۸۵,۳۰۷,۲۹۰	
۱۷,۴۱۷,۸۳۰,۴۸۴	۱۱,۱۶۴,۳۹۸,۲۴۷	۴,۲۹۹,۶۱۶,۱۱۸	
(۵,۰۴۰,۵۰۲,۲۱۸)	-	-	
۱۳,۹۶۱,۸۴۳,۱۹۲	۱۲,۱۷۰,۸۹۲,۶۰۱	۵,۴۸۴,۹۲۳,۴۰۸	
(۴۱۶,۳۹۱,۵۹۴)	(۴۱۶,۳۹۱,۵۹۴)	(۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷)	
(۴۸۰,۱۰۹,۲۴۹,۸۵۳)	(۶۲,۹۱۹,۶۷۴,۹۵۳)	(۱۲۸,۳۹۰,۷۰۵,۵۶۰)	
(۷,۷۶۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۶۲۰,۰۰۰)	
(۴۸۰,۱۱۷,۰۰۹,۸۵۳)	(۶۲,۹۲۳,۵۱۴,۹۵۳)	(۱۲۸,۶۱۲,۳۲۵,۵۶۰)	
(۸۰۰,۴۵۴,۸۵۲,۵۷۶)	(۷۸۴,۸۹۳,۸۸۱,۱۷۹)	۵,۸۳۶,۳۱۴,۵۹۶	
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۱۰۰,۴۵۴,۸۵۲,۵۷۶)	(۸۴,۸۹۳,۸۸۱,۱۷۹)	۵,۸۳۶,۳۱۴,۵۹۶	
۱۶۱,۸۸۴,۳۳۴,۴۷۵	۱۶۱,۸۸۴,۳۳۴,۴۷۵	۶۱,۴۲۹,۴۸۱,۸۹۹	
۶۱,۴۲۹,۴۸۱,۸۹۹	۷۶,۹۹۰,۴۵۳,۲۹۶	۶۷,۲۶۵,۷۹۶,۴۹۵	
۲۱۱,۳۴۴,۰۵۷,۱۰۰		۲۳۴,۰۳۹,۴۲۶,۶۲۰	۲۸

فعالیت‌های عملیاتی:

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

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود پرداختی بابت سهامداران

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود و سایر دارائیها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی:

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت زیبا سازه توس گام در تاریخ ۱۹ اردیبهشت سال ۱۳۸۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۸۷۳۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت مشهد به ثبت رسیده است. شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۲ غیرفعال بوده و فعالیت اصلی از ابتدای سال ۹۲ آغاز گردیده است. مرکز اصلی شرکت در مشهد- بلوار فردوسی - خیابان فردوسی - خیابان ثمانه اول - پلاک ۶۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از فعالیت در امور خدمات مشاوره (امکان سنجی، مطالعه، طراحی و نظارت بر اجرا) مدیریت طرح، مهندسی ارزش، طرح و ساخت، برنامه ریزی و کنترل پروژه، کنترل مهندسی (عمرانی و غیر عمرانی)، پیمانکاری مشارکت در ساخت پروژه های عمرانی، مدیریت پیمان و نمایندگی در زمینه های مربوط به: ساخت راهها نظیر راههای اصلی و فرعی، بزرگراهها، آزادراهها، راه آهن، مترو، قطار شهری، پایانه، بند و ترمینال فرودگاه، سیستمهای انتقال هوایی پایه دار کابلی، تونل ها، پل ها، راههای زیر زمینی و سیستم های حمل و نقل (تهیه، نصب، نگهداری و تجهیز تعمیرات) و راهسازی و عملیات آسفالتی - رشته آب در برگرفته امور مربوط به بندها، سدها و ساختمان نیروگاه آبی، سازه های هیدرولیکی و تونل های آب، مخازن آب و شبکه های توزیع آب، شبکه جمع آوری و انتقال فاضلاب، کانالهای انتقال آب و شبکه های آبیاری و زهکشی، اسکله و سازه های دریایی و ساحلی، احداث حوضچه ها و استخرهای پرورش و تکثیر آبزیان - تاسیسات شهری شامل خطوط انتقال و نیروگاه تولید برق، گاز، مخابرات عملیات ساختمانی تصفیه خانه های آب و فاضلاب - رشته ساختمان: در برگرفته امور مربوط به ساخت ساختمانها و ابنیه مسکونی و غیر مسکونی نمایشگاهها، پالایشگاه نفت و گاز و آماده سازی اراضی مسکونی، شهرک سازی - عقد قرارداد و اخذ نمایندگی از کارخانجات و شرکتهای تولید و توزیع ابزار، ماشین آلات، مصالح مرتبط با پروژه های صنعتی، بازرگانی و ساختمانی اشخاص حقیقی و حقوقی و بازرگانی - خرید و فروش داخلی و خارجی و واردات و صادرات ماشین آلات، ابزارآلات و مصالح مرتبط با پروژه های عمرانی، صنعتی و ساختمانی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۳۳	۳۵	۴۰	کارکنان



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منافی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی 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 بابتکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده درائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت زیبا سازه توس کام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۲- استهلاك دارنیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارنیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن مصوب بهمن ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نرخ استهلاك	دارایی
۷ درصد	ساختمان
۱۰ ساله	ماشین آلات
۱۰ درصد	تاسیسات
۱۰ ساله	ابزار آلات
۲۵ درصد	وسائط نقلیه
۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می گردد. به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به "ساخت دارایی های واجد شرایط" باشد.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز به عنوان درآمد یا نرخ دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در همان دوره و یا دوره بعد پرداخت می گردد.

۳-۷- مخارج ساخت املاک

مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیتهای ساخت قابل انتساب بوده و یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد. هر گونه مازاد برآورد شده مخارج ساخت پروژه از کل درآمد آن طبق مفاد بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) بلافاصله به سود و زیان سال منظور می شود. برآورد درآمدها و مخارج و همچنین تخصیص مخارج در پایان هر سال مالی بازنگری می شود و آثار تغییر در برآوردهای حسابداری براساس استاندارد حسابداری شماره ۶ با عنوان "گزارش عملکرد مالی" به حساب منظور می گردد.



شرکت زینا سازه نوس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۴۲۹,۴۸۱,۸۹۹	۶۶,۲۷۷,۴۲۲,۴۰۴	۴-۱
-	۱۲,۵۰۴,۵۳۰	
-	۹۷۵,۸۵۹,۵۶۱	
۶۱,۴۲۹,۴۸۱,۸۹۹	۶۷,۲۴۵,۷۹۶,۴۹۵	

بانکها

تنخواه گردان ها

صندوق

۴-۱- صورت ریز موجودی حسابهای بانکی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۰۰۴۰	۴۴,۰۰۴۰
۴۸,۴۶۱,۰۰۰	۴۸,۴۶۱,۰۰۰
۱۶۱,۸۸۲,۹۳۸	۱۷۰,۵۷۵,۵۶۸
-	۹,۸۸۲,۰۶۰
۲,۹۸۵,۱۰۰	۲,۹۸۵,۱۰۰
۱۰۴,۶۰۸,۹۹۶	۱۰۹,۶۲۲,۹۷۶
۶۰,۱۲۷,۱۲۳,۶۷۶	۵۹,۲۹۲,۳۳۹,۰۴۶
۱۱۵,۱۲۵,۹۷۹	۲,۸۹۴,۸۲۱,۰۲۲
-	۳,۳۴۱,۲۹۱,۳۵۷
۸۶۸,۸۵۴,۱۷۰	۴۰۷,۰۰۴,۳۳۵
۶۱,۴۲۹,۴۸۱,۸۹۹	۶۶,۲۷۷,۴۲۲,۴۰۴

دی - شعبه قائم مقام - ۸-۰۰۰-۱۳۳۶۹۶-۰۱

سرعامه - سید جمال الدین اسد آبادی - جاری - ۱۱-۱۱-۹۹۸۸۰۸-۱

گردشگری - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی - ۱۱۷۱۸۳۲۷۵۱

گردشگری - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی - جاری - ۱۱۷۱۸۳۲۷۵۱

صادرات شعبه مطهری شمالی مشهد - جاری - ۰۱۰۲۸۸۷۲۴۶۰۰۴

پارسیان - شعبه اسد آبادی - سپرده - ۹-۶۶۲-۸۳۰

موسسه اعتباری عسکریه - شعبه قائم مقام - سپرده - ۱۱۸۱۱۷۲-۱۰۰۰

موسسه اعتباری عسکریه - شعبه قائم مقام - (کرمان) سپرده - ۱۴۶۲۱۴۰-۱۰۰۰

موسسه اعتباری عسکریه - شعبه شیراز جنوبی - سپرده - ۲۰۷۷۰۵۱۶-۱۰۰۰

موسسه اعتباری عسکریه - شعبه مطهری مشهد - سپرده - ۱۲۰۶۵۷۸-۱۰۰۰



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۵۲۹,۵۱۲,۵۹۴	۱۳۲,۹۵۸,۶۲۲,۰۲۱	۵-۱

شرکت‌های گروه (موسسه مالی اعتباری عسکریه)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۳,۴۲۶,۶۰۰	۳,۸۶۲,۷۷۶,۵۳۸	پروژه سرپرستی لار
۱,۸۰۴,۸۹۷,۳۳۶	۲,۶۲۲,۳۷۶,۸۱۷	ملک شهر اصفهان
۸۳۵,۸۴۸,۰۰۰	۸۳۵,۸۴۸,۰۰۰	سرپرستی گرگان
۴۵۴,۲۹۸,۹۰۰	۴۵۴,۲۹۵,۶۰۰	ساختمان شعبه گلشهر مشهد
-	۱,۶۲۰,۳۱۱,۷۴۶	پروژه احداث ساختمان و شعبه موسسه عسکریه دزفول
۴۰,۲۴۴,۷۱۲,۰۴۱	۶۹,۳۸۹,۰۶۴,۱۱۵	پروژه هتل پانزده خرداد مشهد
-	۵,۵۵۷,۵۳۰,۱۷۱	پروژه سرپرستی و شعب شیراز در خیابان قصر دشت
۲۴,۱۵۷,۳۷۶,۸۱۶	۳۹,۲۰۱,۰۴۲,۷۳۳	پروژه ساختمان مرکزی عسکریه تهران (شیراز جنوبی)
-	۶۷۷,۸۹۰,۵۰۰	ساختمان شعبه تجریش
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	پروژه IT
-	۵,۱۵۷,۹۱۸,۷۸۶	پروژه سرپرستی قیطریه
-	۳,۲۷۴,۴۱۵,۰۸۹	پروژه سرپرستی رشت
-	۱۳۷,۱۶۰,۰۰۰	پروژه شعبه طالقانی رشت
۱۱,۱۲۸,۹۵۲,۹۰۱	۶۰۰,۰۹۱,۹۲۶	سایر
۷۹,۵۲۹,۵۱۲,۵۹۴	۱۳۲,۹۵۸,۶۲۲,۰۲۱	

مانده مذکور مربوط به بدهی موسسه اعتباری عسکریه بابت قراردادهای مربوط به پروژه‌های کارگزاری می‌باشد که در طی سال مالی توسط این شرکت تامین مالی گردیده است:

۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۶,۴۶۲,۸۸۸,۰۵۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۲۵,۰۹۹	بدهکاران کارکنان
۵,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۶-۱ سپرده‌های دریافتی
۲,۸۹۴,۱۲۷,۸۹۷	۹,۶۵۴,۰۸۰,۴۴۲	۶-۲ علی‌الحساب خرید کالا و خدمات
۲,۸۲۹,۹۸۰,۰۹۱	۱۶,۰۵۶,۳۵۶,۸۱۷	۶-۳ علی‌الحساب پیمانکاران
۲,۸۶۷,۲۹۳,۹۲۶	۹,۹۶۹,۵۱۲,۴۹۴	سایر
۱۲,۰۷۴,۵۰۱,۹۲۳	۵۸,۲۵۱,۷۶۲,۹۰۸	



شرکت زینا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- مانده حساب سپرده های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
۵,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۳,۶۰۰,۰۰۰

سپرده ضمانتنامه های بانکی
سپرده اجاره- سید محمدناصر خداداد حسینی
سپرده اجاره- حسن شیرزادی
سایر سپرده ها

۶-۲- حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۵,۸۵۷,۲۴۲,۰۰۰
-	۹۵۸,۵۳۶,۸۰۹
-	۷۰,۸۰۰,۴۸۲
-	۴۰۲,۴۸۷,۳۵۱
۲۰,۱۲,۸۶۰,۰۰۰	۲۰,۱۲,۸۶۰,۰۰۰
۸۸۱,۲۶۷,۸۹۷	۳۵۲,۱۵۳,۸۰۰
۲,۸۹۴,۱۲۷,۸۹۷	۹,۶۵۴,۰۸۰,۴۴۲

شرکت فولاد اکسین خوزستان
شرکت پرواز شیمی یاران
حسن شیرزادی
شرکت ارم سازان آریانا
بهزاد غلامی
سایر

۶-۳- علی الحساب پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۷۴,۶۳۸,۸۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۶۵۰,۷۳۷,۷۶۳
-	۱,۱۲۱,۷۷۹,۴۴۰
۱,۵۵۱,۵۶۰,۰۹۱	۱,۵۷۸,۸۲۰,۸۳۴
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷۸,۴۲۰,۰۰۰	۶۳۰,۳۷۰,۰۰۰
۲,۸۲۹,۹۸۰,۰۹۱	۱۶,۰۵۶,۳۵۶,۸۱۷

شرکت کومه سامان
ارسلان صالحی
شرکت مهندسی خاک و ابنیه کاویان
شرکت آثار توس (تنخواه مشترک پروژه مجتمع مسکونی یاس مشهد)
شرکت ساختمانی ماهدشت (تنخواه مشترک پروژه مجتمع اداری و تجاری یاس مشهد)
مهندسین مشاور نقش پارت توس
مهندسین مشاور طاق
سایر



شرکت زیبا سازه نوس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲۵,۹۲۰,۹۹۹,۶۲۲	۳۱,۱۷۵,۹۶۶,۸۴۴

موجودی مواد و مصالح

۷-۱- مانده مذکور بابت موجودی های مواد و مصالح ساختمانی مصرف نشده نزد پیمانکاران پروژه های فعال شرکت (جانباز و فردوسی) و همچنین انواع آهن آلات خریداری شده ساختمانی در انبار آزادی می باشد.

۸- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱	۳۴,۱۷۶,۶۲۴,۱۲۴	۲۶,۰۷۳,۴۱۹,۱۴۸
۸-۲	۳۵,۱۷۲,۱۵۸,۳۹۳	۲۱,۹۲۹,۵۸۳,۱۲۸
	۶۹,۳۴۸,۷۸۲,۵۱۷	۴۸,۰۰۳,۰۰۲,۲۷۶

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت به پیمانکاران



شرکت زینا سازه نوس گام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸,۳۸۵,۸۶۹,۶۵۶	تجارت محور ایستایی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سعید سروری
۴۱۹,۰۹۷,۹۹۴	۳۱۰,۲۲,۶۱۵	شرکت بیمه البرز شعبه رضوی
۸۲,۳۰۵,۲۰۱	۵۹,۳۰۵,۰۹۹	مجتمع فولاد کویر
۲,۶۴۲,۵۴۷,۲۹۴	۴,۹۱۹,۰۴۵,۹۷۵	مجتمع فولاد خراسان
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی توحید دوم
-	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آپنوس پوشش پارسیان (نصرت اله مهرام)
-	۱۶,۷۹۱,۶۸۵,۲۰۷	شرکت تعاونی عمران نوین توس جاودان
۲۲,۱۷۱,۴۶۸,۶۵۹	۲۱,۰۶۹,۵۷۲	سایر
۲۶,۰۷۳,۴۱۹,۱۴۸	۳۴,۱۷۶,۶۲۴,۱۲۴	

۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت به پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران و ساخت صیقلان تختی
۱۱,۵۱۵,۰۲۳,۳۲۰	۱۰,۰۷۰,۹۲۷,۸۰۵	شرکت ساختمانی ماهدشت (بابت قرارداد پیمان مدیریت پروژه مجتمع تجاری واداری یاس)
۶,۰۴۰,۹۶۶,۶۹۷	۵,۰۱۰,۲۲۵,۹۵۲	شرکت ساختمانی و صنعتی روف ترانس (بابت قرارداد ساخت اسکلت فلزی پروژه مجتمع اداری و تجاری)
-	۲,۱۶۴,۶۹۸,۴۸۳	سعید شجاعی
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حامد بهشتی پور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی خاک و ابنیه کاویان
۹۶۳,۵۳۰,۰۰۰	-	مهندسین مشاور وراز
۱,۴۱۰,۰۶۳,۱۱۱	۲,۴۲۶,۳۰۶,۱۵۳	سایر
۲۱,۹۲۹,۵۸۳,۱۲۸	۳۵,۱۷۲,۱۵۸,۳۹۳	



شرکت زیبا سازه نوس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- مخارج ساخت املاک

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
۳,۶۲۰,۴۹۲,۲۳۴,۵۲۵	۴,۵۷۲,۲۵۰,۴۲۳,۰۱۱	۹-۲
۳,۹۲۰,۴۹۲,۲۳۴,۵۲۵	۴,۸۷۲,۲۵۸,۴۲۳,۰۱۱	

زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
مخارج ساخت املاک

۹-۱- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱-۱
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱-۱
۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱-۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	

پروژه اکرم طلوع (مشهد)
پروژه فرامرز عباسی
پروژه عبدالمطلب (مشهد)

۹-۱-۱- پروژه های مذکور برای ساخت واحدهای اداری ، تجاری و مسکونی می باشد که در مرحله طراحی و برنامه ریزی است.

۹-۲- مخارج تحمل شده برای ساخت املاک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	مخارج ساخت	زمین	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۸۲,۲۵۳,۹۹۸,۴۷۲	۳,۱۲۰,۴۶۴,۰۴۴,۵۱۰	۲,۰۹۶,۹۶۴,۰۴۴,۵۱۰	۱,۰۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶/۹
۸۸۰,۱۲۷,۳۱۸,۳۸۵	۱,۰۰۶,۰۷۸,۰۹۲,۰۸۷	۷۲۷,۸۷۰,۰۹۲,۰۸۷	۲۷۸,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹/۱۹
۱۱۸,۴۹۳,۶۰۷,۰۳۲	۱۳۳,۷۹۷,۶۱۴,۱۷۱	۴۵,۳۹۲,۰۶۴,۱۷۱	۸۸,۴۰۵,۵۵۰,۰۰۰	۱
۷,۷۱۴,۴۱۱,۳۹۰	۲۵,۰۱۷,۱۶۴,۰۳۲	۲۵,۰۱۷,۱۶۴,۰۳۲	-	۵/۷
۶,۹۰۲,۸۹۹,۲۵۴	۷۲,۸۵۰,۷۴۵,۷۰۹	۷۲,۸۵۰,۷۴۵,۷۰۹	-	۲/۹۳
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۵۸,۶۷۳,۷۷۳	۱۱۷,۴۲۶,۱۱۶,۸۰۵	۷۷,۵۳۲,۵۵۶,۹۶۸	۲۶/۰۵
	۸۴,۰۸۸,۷۳۰	۸۴,۰۸۸,۷۳۰	-	
۳,۶۲۰,۴۹۲,۲۳۴,۵۲۵	۴,۵۷۲,۲۵۰,۴۲۳,۰۱۱	۳,۰۹۵,۶۰۴,۳۱۶,۰۴۳	۱,۴۷۷,۶۴۶,۱۰۶,۹۶۸	

پروژه میدان جانباز
پروژه بلوار فردوسی
پروژه بلوار معلم
میدان غدیر سپاهان شهر (اصفهان)
مجتمع تجاری و پارکینگ طبقاتی دزفول
و ساختمان شهرداری دزفول
پروژه بلوار جمهوری کرمان
مجتمع سپیدار رشت (صیقلان رشت)



بیرکت زینا سازه توسی کام (سهامی خاص)
 نادانیشاهی توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

موضوع سیدار رزیت	بیلان مصدوری گرمیل	بیلان مصدوری ویرکت	میان غیر سیاهان شهر	بیلان مسلم	بیلان فردوسی	بیلان جانلیز
(مطلون رزیت)	(ماتعلی)	مطلنی ذوقول و ماتعلان	(اسفهان)	رزال	رزال	رزال
رزال	رزال	رزال	رزال	رزال	رزال	رزال
موضوع سیدار رزیت	۷۷.۵۳۳.۵۵۶.۹۶۸	۲۳.۱۱۳.۱۱۰.۳۱۵	۱۷.۵۳۳.۶۹۸.۸۳۰	۸۸.۴۰۵.۵۵۰.۰۰۰	۲۷۸.۳۰۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۳۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
				۱۹۰.۰۳۳.۴۱۰	۴۰.۹۸۶.۳۴۸.۵۷۰	۲۳۲.۵۲۳.۶۹۶.۶۰۰
					۲۱۱.۰۱۹.۷۹۴.۷۳۵	۱۴۱.۵۳۳.۶۹۶.۱۳۳
						۱.۰۱۸.۹۱۵.۲۱۷
						۲۸۱.۱۳۳.۹۹۴.۴۱۰
						۸۸.۹۲۱.۶۹۹.۸۵۰
						۶.۸۸۰.۳۳۷.۶۵۸
						۱۱.۵۵۵.۵۸۳.۵۰۳
						۸۸۵.۹۷۸.۶۵۳.۵۸۳
						۳۷.۳۳۳.۳۰۳.۵۳۹
						۶.۳۳۷.۳۴۴.۸۳۳
						۸.۶۳۳.۹۱۲.۳۱۸
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۱۲۹.۹۹۴
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۲.۶۵۸.۳۳۷.۱۲۹
						۵۴.۴۰۸.۹۱۲.۹۹۳
						۴.۳۳۷.۵۱۵.۶۵۵
						۳.۳۳۷.۳۳۷.۸۳۳
		</				

شرکت زیبا سازه توس کام (سهامی خاص)
نامه انشعابی تو ضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳-۱-۱ بر اساس مجموعه هیات مدیره طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ و با توجه به قرارداد مشارکت فیما بین، پروژه ساخت مجتمع تجاری، اداری و هتل در جاده امام شهر تهران، با شرکت مدیریت سرمایه امید توس به نسبت ۳۵٪ برای شرکت منگور و ۶۵٪ سهم شرکت زیبا سازه اجرا می گردد و در تاریخ ارائه گزارش دارای ۳۳.۰۹٪ پیشرفت فیزیکی می باشد.

۱-۳-۱-۲ عملیات اجرایی پروژه مجتمع مسکونی پاس در وصل بلوار فردوسی مشهد و با ۴۵۸۵۱ متر مربع و در ۲۶ طبقه شامل ۹۹ واحد در جریان بوده و در تاریخ ارائه گزارش دارای ۳۹.۱۹٪ پیشرفت فیزیکی می باشد.

۱-۳-۱-۳ پروژه بلوار مسلم در ۹ طبقه شامل ۲ طبقه زیر همکف و ۷ طبقه بالای سطح زمین و با کاربری مسکونی و زیر بنای ۲۰۰۵۱ متر مربع و شامل ۱۲۰ واحد می باشد.

۱-۳-۱-۴ عملیات اجرایی پروژه مجتمع تجاری غدیر سپاهان شهر در ۷ طبقه و با کاربری اداری و تجاری و با زیر بنای ۴۲۷۰۰ متر مربع و با سهم مشارکت ۷۷/۵٪ برای شرکت زیبا سازه توس کام با شهرداری اسفهان در سال ۱۳۹۳ آغاز گردیده است. قابل ذکر است که زمین آورده طرف مشارکت بوده و در تاریخ ارائه گزارش دارای ۵۰.۷٪ پیشرفت فیزیکی می باشد.

۱-۳-۱-۵ عملیات اجرایی پروژه پارکینگ طبقاتی در ۱۰ طبقه و با کاربری تجاری و اداری و با زیر بنای ۲۶۵۵۷ متر مربع همراه با ساخت ساختمان شهرداری شامل ۶ طبقه ساختمان اداری با سازه بتنی و با زیر بنای ۱۱۰۰۰ متر مربع به صورت مشارکتی با نسبت ۷۲٪ برای شرکت زیبا سازه توس کام با شهرداری دولول در سال ۱۳۹۳ آغاز گردیده است. قابل ذکر است که زمین آورده طرف مشارکت می باشد و در تاریخ ارائه گزارش دارای ۲.۹۳٪ پیشرفت فیزیکی می باشد.

۱-۳-۲ با توجه به اینکه پیش فروش و فروش از محل پروژه های فوق صورت نگرفته است، لذا طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (فناپذیرهای ساخت املاک) شرایط لازم برای شناسایی درآمد و هزینه های ساخت املاک اجراء نگردیده است.

۱-۳-۳ پروژه های مشارکتی شرکت با توجه به مفاد قرارداد های منعقد، مشمول مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۳ (حسابداری مشارکتی خاص) نمی باشد.

۱-۳-۴ پروژه های مشارکتی شرکت در جریان پروژه های در جریان شرکت دارای پوشش بیمه ای ممکن می باشد.



شرکت زیبا سازه توس (سهامی خاص)
داداشتیاری توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول پهای تمام شده و استهلاک آتی منتهی داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک آتی منتهی - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	تقل و انتقالات	بین الاقلام	استهلاک دوره مالی	مانده در	تقل و انتقالات	بین الاقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	تقل و انتقالات	بین الاقلام	دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۱
۳۴,۴۳۸,۵۸۸,۰۴۳	۵۴۹,۱۵۲,۱۸,۶۳۳	۶,۹۴۲,۵۲۰,۵۴۸	-	-	-	۵۴۹,۱۵۲,۱۸,۶۳۳	۶۱,۸۸۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۶۳,۹۵۰,۰۰۰
۴۸,۴۰۵,۴۹۹,۴۵۷	۴۸,۴۰۵,۴۹۹,۴۵۷	۴۳,۴۹۲,۸۵۵,۵۵۶	-	-	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۱,۱۵۱,۸۴۹	۲۱۵,۹۰۵,۱۳۴	۲۳,۴۲۰,۸۵۵	۲۳۲,۰۰۰	۱۸,۱۳۳,۴۷۸	۲۵,۴۰۸,۱۰۱	-	-	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۴,۶۰۷,۱۸۸,۹۹۳	۶۴,۶۰۷,۱۸۸,۹۹۳	۴۰,۸۷۱,۳۵۲,۱۳۳	-	۸,۵۳۲,۴۴۱,۶۸۵	۱۳,۳۷۶,۹۱۱,۵۰۷	۸۵,۸۴۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۵۲,۷۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۱,۰۸۷,۰۰۰	۱,۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۶۰,۵۱۷,۹۰۵	-	۱۷۷,۵۳۵,۰۰۰	۴۲۷,۶۱۲,۸۸۵	۱,۸۲۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۲۸,۷۰۰,۰۰۰
۳,۷۳۳,۳۹۹,۷۶۶	۴,۳۵۰,۳۳۲,۰۰۰	۸,۵۱۳,۴۶۶,۳۳۳	-	۴۲,۶۱۱,۰۰۰	۵۹۴,۴۹۶,۴۳۶	۵,۱۵۷,۳۶۸,۴۴۵	-	۸۴۴,۳۳۲,۳۳۳
۳۲,۰۶۷۱	۴۴,۴۲۱,۹۱۸	۳,۴۵۹,۰۸۳	-	۴,۳۳۹,۱۵۰	۳,۰۶۰,۵۲۹	۶۹,۱۸۱,۰۰۰	-	۹۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۶۷۷,۳۷۵,۳۱۸	۶۵۸,۳۵۰,۴۰۳,۳۹۱					۶۸۷,۳۶۷,۳۳۸,۰۸۷	۶۱,۸۸۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۳۳,۵۳۲,۳۳۸,۸۴۳
۱,۶۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۹,۴۵۷,۷۱۷					۷,۳۰۹,۴۵۷,۷۱۷	-	۵,۵۴۸,۴۵۷,۷۱۷
۶۱,۸۸۲,۳۷۵,۰۰۰							(۶۱,۸۸۲,۳۷۵,۰۰۰)	
۵۶۹,۱۷۱,۲۰۰,۳۳۸	۶۵۸,۳۵۰,۴۰۳,۳۹۱	۲۸۱,۰۴۲,۹۱۸,۴۶۶	-	۹,۰۸۷,۵۰۱,۸۱۰	۳,۰۰۲,۷۸۰,۰۰۰	۶۸۴,۵۵۶,۶۵۸,۸۰۳	-	۱۷۸,۴۲۹,۷۰۵,۵۴۰
								۵۶۹,۱۸۵,۹۹۰,۱۳۳

۱۰-۱ افزایش زمین و نقل و انتقالات از داراییهای در جریان تکمیل بابت خرید ۷۰۰۰ متر مربع زمین واقع در بلوار ارتش از شرکت انی سازه بوده است.

۱۰-۲ افزایش ماشین آلات بابت خرید ۱۱ عدد سنگین و ۵ عدد کمربند تور می باشد.

۱۰-۳ افزایش داراییهای ثابت در جریان تکمیل بابت پوشش بیمه ای سنگین می باشد.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۷۱۰,۰۰۰	۶,۷۱۰,۰۰۰
۱۶۹,۷۶۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۶۰,۰۰۰
۳۰,۳۰۷,۴۰۰	۱۶۰,۶۲۷,۴۰۰
۲۰۶,۷۷۷,۴۰۰	۴۲۸,۳۹۷,۴۰۰
(۹۴,۶۷۳,۴۶۱)	(۱۲۵,۰۶۷,۴۴۶)
۱۱۲,۱۰۳,۹۳۹	۳۰۳,۳۲۹,۹۵۴

حق امتیاز تلفن

حق امتیاز نرم افزارها

حق الانشعاب

جمع

استهلاک انباشته حق امتیاز نرم افزار

۱۲- سرمایه گذاری بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱

صندوق سرمایه گذاری توس ایرانیان

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت خرید ۹۴۵۹ واحد سرمایه گذاری به مبلغ اسمی و هزینه های جانبی آن می باشد.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱,۵۴۹,۱۱۹,۲۵۲	۲۰,۴۲۵,۲۶۴,۰۰۰
۱۳-۲	۳۶,۷۹۸,۵۱۶,۱۵۵	۱۷,۹۷۰,۱۳۲,۷۷۶
	<u>۳۸,۳۴۷,۶۳۵,۴۰۷</u>	<u>۴۸,۴۰۵,۳۹۶,۷۷۶</u>

اسناد پرداختی
حسابهای پرداختی تجاری

۱۳-۱- اسناد پرداختی تجاری بشوخی زیر تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	-	۳۰,۳۸۱,۹۸۴,۰۰۰
	-	۲۳,۳۸۰,۰۰۰
	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۶,۴۴۵,۰۰۰	-
	۱,۴۸۲,۶۷۴,۲۵۲	-
	<u>۱,۵۴۹,۱۱۹,۲۵۲</u>	<u>۲۰,۴۲۵,۲۶۴,۰۰۰</u>

آقای افشین هاشمی (نماینده شرکت یورو ترید و شرکت سازنده لاینتر)
آقای امیر حسین ریس زاده
رضشان رضایی زاده
لیلی فریاد
چک حقوق پرداختی شهریور ماه

۱۳-۲- حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۲-۱	۲۱,۳۶۱,۱۷۶,۵۷۳	۱۴,۷۷۲,۳۵۰,۳۴۰
۱۳-۲-۲	۱۵,۴۳۷,۳۳۹,۵۸۲	۳,۱۹۷,۷۸۲,۴۳۶
	<u>۳۶,۷۹۸,۵۱۶,۱۵۵</u>	<u>۱۷,۹۷۰,۱۳۲,۷۷۶</u>

حسابهای پرداختی به فروشندگان
حسابهای پرداختی به پیمانکاران

۱۳-۲-۱- حسابهای پرداختی به فروشندگان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۸۸۰,۴۰۵,۷۱۰۰	۸۸۰,۴۰۵,۷۱۰۰
	۲۳۴۸,۰۶۹,۸۱۰	-
	۴۳۴,۰۶۵,۰۰۲	-
	۱,۹۰۷,۵۹۳,۴۷۸	-
	۴۰۰,۴۴۰,۴۵۷۲	-
	۲۰۷,۷۲۰,۹۴۵	۱۸۸,۴۶۹,۶۷۳
	۱۰۰۸,۹۱۸,۴۱۶	-
	۱۵۸,۰۱۲,۰۶۸	-
	۴۴,۲۷۵,۶۵۹	۳۱۳,۰۱۹,۹۱۰
	۲,۱۵۹,۱۶۴,۱۰۵	-
	۲,۳۹۸,۱۵۸,۲۴۷	۵,۴۶۶,۸۰۳,۶۵۷
	<u>۲۱,۳۶۱,۱۷۶,۵۷۳</u>	<u>۱۴,۷۷۲,۳۵۰,۳۴۰</u>

شرکت آرمان پژوه ایلیا
جرتقیل مسعود اسم زاده
بنا تدبیر البرز
شرکت تولیدی صنعتی توحید دوم
آبا بتن شرق
مادسا صنعت سیلان
شرکت پرواز شیمی یاران
بنگاه آهن برادران غلامی
شرکت قطعه سازان کاوه آهنگر
تجارت محور ایستاتیس
سایر



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲-۲- حسابهای پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۹۹,۸۱۰,۱۱۴	مهندسین مشاور توس راوین سازه
-	۱۸۷,۳۲۶,۵۶۷	مهندسین مشاور وراز
-	۷,۹۵۸,۸۱۹,۴۶۹	شرکت ساختمانی و صنعتی روف تراس
۱,۱۷۳,۱۷۶,۶۳۵	۲,۲۴۰,۶۹۶,۱۱۲	پیمانکاری تقی شلاوند
-	۲,۲۱۹,۰۲۳,۹۵۶	شرکت تعاونی عمران نوین توس جاولان
-	۶۹۶,۹۹۲,۷۷۷	شرکت سوله خراسان
	۶۲۹,۳۸۱,۰۳۵	شرکت ساختمانی ماهدشت
	۳۵۴,۳۳۱,۱۳۰	شرکت آثار طلوس
۵۸۸,۷۹۱,۱۸۳	۲۱۴,۶۹۲,۱۵۶	شرکت قطعات فولادی پویا
۱,۴۳۵,۸۱۴,۶۱۸	۷۳۶,۳۶۶,۲۶۶	سایر
۳,۱۹۷,۷۸۲,۴۳۶	۱۵,۴۳۷,۳۳۹,۵۸۲	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۹,۶۲۱,۳۶۹,۳۶۹	۵۹۸,۸۷۴,۵۳۶,۴۳۵	۱۴-۱ شرکتهای گروه
۴۴,۲۹۸,۳۸۸,۶۸۳	۶۴,۳۲۶,۰۰۲,۴۰۶	۱۴-۲ سپرده ها ی پرداختی
۱,۴۵۴,۴۳۵,۲۹۲	۱,۰۳۸,۴۰۴,۶۸۹	مالیات پرداختی
۲۰۹,۱۷۷,۹۶۹	۱,۳۷۶,۶۶۰,۸۹۲	خالص حقوق پرداختی
۱۹۶,۵۲۳,۲۴۰	۴۲۳,۴۷۳,۱۹۱	حق بیمه پرداختی
۲۹۷,۴۴۷,۶۹۹	۲۷۱,۱۸۱,۶۸۳	ذخیره هزینه های معوق
۵۴,۳۱۹,۰۳۰	۶۹۸,۸۳۷,۵۸۶	سایر
۵۶۶,۱۳۱,۶۶۱,۱۸۲	۶۶۷,۰۰۹,۰۹۷,۸۸۲	



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱ - مانده بدهی به شرکتهای گروه مربوط به موسسه مالی و اعتباری عسکریه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ملک عبدالمطلب
۳,۳۳۳,۶۷۲,۱۵۰	۳,۳۱۵,۴۷۲,۱۵۰	پروژه آتی شهر
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه اکرم طلوع (مشهد)
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرامرز عباسی
۱۳۳,۴۲۵,۶۴۶,۶۰۱	۱۶۳,۲۹۲,۴۴۸,۶۳۵	پروژه سرپرستی شعب عسکریه کرمان (بلوار جمهوری)
۲۲۲,۸۷۳,۰۵۰,۵۱۸	۱۰۲,۲۶۶,۶۱۵,۶۵۰	سایر
۵۱۹,۶۲۱,۳۶۹,۲۶۹	۵۹۸,۸۷۴,۵۳۶,۴۳۵	



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

بداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- سپرده های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بداشت
ریال	ریال	
۲۴,۳۲۰,۵۲۳,۷۶۲	۳۶,۱۲۳,۳۱۱,۳۰۲	۱۴-۲-۱
۱۹,۹۶۷,۸۶۴,۹۲۰	۲۸,۲۰۲,۶۹۲,۱۰۲	۱۴-۲-۲
۴۴,۲۹۸,۳۸۸,۶۸۲	۶۴,۳۲۶,۰۰۳,۴۰۶	

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

۱-۲-۱- سپرده حسن انجام کار مربوط به قراردادهای منعقد شده به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰,۵۸۷,۰۴,۸۵۵	۹,۵۱۶,۶۹۷,۶۵۸
۴,۴۲۳,۳۹۶,۳۵۱	۴,۵۱۸,۸۲۵,۷۲۶
۱,۹۸۴,۹۷۶,۶۸۰	۳,۴۲۹,۰۷۲,۱۹۵
-	۲,۶۹۸,۸۴۸,۸۴۰
۴۶۵,۱۹۸,۹۳۴	۱,۵۵۱,۶۲۷,۱۸۹
۴۴۳,۳۵۰,۱۲۷	۵۴۷,۹۸۷,۰۱۶
۱,۱۷۸,۶۳۲,۱۶۰	۱,۵۷۹,۸۲۴,۸۴۲
-	۵۷۸,۱۴۶,۰۳۷
۹۵۳,۸۷۲,۱۳۴	۱,۲۸۹,۷۱۳,۱۲۱
-	۹۵۱,۵۸۰,۹۶۰
۴,۳۲۵,۳۵۸,۴۹۲	۵۰,۸۲۳,۲۳۱,۴۰۱
۹۸۸,۱۹۶,۸۸۳	۸۳۵,۱۹۶,۸۸۳
۲,۵۰۸,۸۳۶,۱۴۷	۳,۵۴۲,۵۵۹,۴۳۴
۲۴,۳۲۰,۵۲۳,۷۶۲	۳۶,۱۲۳,۳۱۱,۳۰۲

شرکت ساختمانی و صنعتی روف تراس

شرکت سوله خراسان

شرکت ساختمانی ماهدشت

شرکت صنعت سازه عمید

پیمانکاری تقی شالونند

مهندسین مشاور و بازرسی فنی ایمن آزما شرق

شرکت قطعات فولادی پویا

مهندسین مشاور و راز

مهندسین مشاور توس راوین سازه

محمدرضا شمس

شرکت آتار طوس

مهندسین مشاور گام طرح ثامن

سایر

۱-۲-۲- سپرده بیمه مربوط به قراردادهای منعقد شده به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۸۵۶,۱۵۲,۲۷۷	۶,۲۴۲,۴۶۹,۱۶۱
۱,۴۶۲,۶۷۰,۸۰۹	۱,۴۶۲,۶۷۰,۸۰۹
۲,۰۳۹,۹۱۸,۴۰۲	۲,۰۶۵,۳۰۱,۰۴۰
۱,۱۲۵,۳۷۷,۵۲۶	۱,۴۰۵,۴۴۱,۵۱۲
۳,۳۰۸,۹۵۶,۱۲۳	۵,۷۱۶,۲۶۲,۳۴۵
-	۱,۲۵۷,۴۴۱,۴۷۲
-	۱,۸۲۲,۸۵۶,۳۷۲
۵,۱۶۴,۷۸۹,۷۸۲	۸,۲۱۹,۲۵۸,۳۹۲
۱۹,۹۶۷,۸۶۴,۹۲۰	۲۸,۲۰۲,۶۹۲,۱۰۲

شرکت آتار طوس

شرکت فرادید سازان شرق

مهندسین مشاور نقش پارت توس

مهندسین مشاور توس راوین سازه

شرکت ساختمانی ماهدشت

شرکت ساختمانی و صنعتی روف تراس

پیمانکاری تقی شالونند

سایر



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۸۹,۰۳۱,۶۲۹	۱,۵۸۹,۰۳۱,۶۲۹
۸۳۲,۸۹۲,۰۰۰	۸۳۲,۸۹۲,۰۰۰
<u>۲,۴۲۱,۹۲۳,۶۲۹</u>	<u>۲,۴۲۱,۹۲۳,۶۲۹</u>

شرکت توس امید امین

موسسه مالی و اعتباری عسکریه

مانده پیش دریافت‌های شرکت مربوط به شرکت‌های گروه و در ارتباط با قراردادهای مربوط به پروژه های کارگزاری می باشد.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

تا پایان سال ۱۳۹۱ شرکت فاقد فعالیت و درآمد مشمول مالیات بوده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی		سال مالی
				قطعی	تشخیصی	ابرازی		سود(زیان) ابرازی	مالی	
در حال رسیدگی	-	-	۴۱۶,۳۹۱,۵۹۴	-	۸,۷۸۵,۵۳۵,۷۴	۴۱۶,۳۹۱,۵۹۴	۱,۶۶۵,۵۶۶,۳۷۶	۷,۰۷۴,۳۸۹,۰۷۹	۱۳۹۲	
در حال رسیدگی	۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷	-	۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷	-	-	۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷	۶۷۰,۷۴۱,۷۳۷	۱۹,۶۷۳,۰۸۷,۱۵۷	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵,۵۶۸,۹۵۱,۳۴۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	۱۶۷,۶۸۵,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-		

۱۶- مالیات سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره به شماره ۱۷۲۶۷۵۸۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ به شرکت ابلاغ شده و با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره ذخیره ای در حسابها نشده است.



شرکت زیبا سازه نوی کام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۶,۱۶۸,۱۰۹,۸۸۷	شرکت مدیریت سرمایه امید توس
-	۳۲,۳۳۶	آقای غفور خرامهر
-	۳۲,۳۳۶	آقای محسن اسعدی
-	۳۲,۳۳۶	آقای محمد رضا مروجی
-	۳۲,۳۳۶	آقای حمید گشایشی
-	۱۶,۱۶۸,۲۳۹,۲۳۳	

۱۷-۱- مبلغ سود سهام پرداختی فوق بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت زینا سازه توس کام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب ماهی مختلف بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۶/۳۱	
رئالی	ریالی	رئالی	ریالی
جمع مبلغ تسهیلات همراه			
با سود و کارپرو بانک		مبلغ سود و کارپرو	
۱۰۰۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۴,۰۳۱,۳۲۶,۶۲۰)	-	-	-
۱,۹۳۵,۹۶۰,۵۶۳,۳۸۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود سود و کارپرو حقه آتی			
مبلغ تسهیلات			

۱۸-۱- تسهیلات فوق با نرخ ۲۶ درصد جهت تأمین مالی پروژه جانپاز در سال ۱۳۹۳ اخذ گردیده که در تاریخ سررسید برای مدت یکسال تمدید شده است "صفا" دو فقره چک به شماره های ۳۹۰۸۲۶ و ۳۹۰۸۲۷ و ۳۹۰۸۲۷ و ۳۹۰۸۲۷ چک به شماره های میلارد ریال عهده بانک وی جهت تقسین تسهیلات فوق در اختیار بانک سرمایه قرار گرفته است.

۱۸-۲- تسهیلات فوق یکساله با نرخ ۲۰ درصد جهت تأمین مالی پروژه مانده گردیده و در تاریخ قرارش عیناً با شرایط قبلی برای مدت یکسال از سر رسید آن تمدید گردیده است همچنین دو فقره چک به شماره های ۳۹۰۸۲۹ و ۳۹۰۸۳۰ چک به ارزش ۱,۸۸۳ میلارد ریال عهده بانک دی جهت تقسین تسهیلات فوق در اختیار بانک گردشگری قرار گرفته است.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- حسابهای پرداختی بلند مدت

مانده بدهی بلند مدت مربوط به شرکت مدیریت سرمایه امید توس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۸۸,۸۲۳,۵۴۷,۰۰۷	۲,۴۶۵,۳۱۳,۱۷۵,۰۰۲
۳,۱۶۲,۴۹۱,۶۵۱	۳۲,۵۷۶,۶۰۲,۲۴۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
<u>۱,۶۳۸,۸۸۶,۰۳۸,۷۱۸</u>	<u>۲,۴۹۷,۸۸۹,۷۷۷,۲۴۲</u>

مبالغ دریافتی بابت پروژه های مالکیتی و مشارکتی

مبالغ دریافتی بابت پروژه های کارگزاری

مبالغ پرداختی بابت خرید ساختمان الهیه

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۴,۸۴۵,۱۱۸	۵,۴۴۶,۵۲۵
(۵۸۱,۵۶۱,۵۴۸)	(۷۰۸,۴۲۲,۱۹۷)
۳۵۲,۱۶۲,۹۵۵	۷۰۸,۴۲۲,۱۹۷
<u>۵,۴۴۶,۵۲۵</u>	<u>۵,۴۴۶,۵۲۵</u>

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره



شرکت زیما سازه توس کام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سرمایه
 سرمایه شرکت بالغ بر ۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

نام سهامداران	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال
شرکت توس امیدامن به نمایندگی آقای امین جوادی	۴۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۹۲	۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۹۲	۴۹۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
آقای اصغر فخریه کاشان	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای مجید اسدی	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای محمد رضا مروجی	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای حمید گشایشی	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی
 طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۲,۴۳۷,۰۷۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- درآمد ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به اجرای پروژه ها	۳,۵۴۷,۷۹۱,۰۱۷	۳,۸۰۴,۲۸۱,۶۲۹	۵,۵۳۰,۴۴۱,۹۳۶

۲۳-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به اجرای پروژه ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱-۱ شرکت‌های گروه:			
موسسه اعتباری عسکریه	۱,۷۹۴,۰۱۵,۰۰۰	۲,۳۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۳۶,۳۲۵,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه امید توس	۱,۷۵۳,۷۷۶,۰۱۷	۱,۴۱۰,۰۳۱,۶۲۹	۴۹۴,۱۱۶,۹۳۶
	۳,۵۴۷,۷۹۱,۰۱۷	۳,۸۰۴,۲۸۱,۶۲۹	۵,۵۳۰,۴۴۱,۹۳۶

شرکت‌های گروه:

موسسه اعتباری عسکریه

شرکت مدیریت سرمایه امید توس



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۶,۴۵۳,۶۴۶	۲,۰۱۹,۹۱۴,۹۷۷	۵۷۴,۷۷۸,۳۶۷	۲۴-۱ حقوق و مزایا
۱,۶۱۸,۴۵۳,۹۲۸	۱,۱۲۸,۴۱۶,۶۶۲	۷۳۴,۲۶۷,۹۷۴	۲۴-۲ سربار
۳,۲۰۴,۹۰۷,۵۷۴	۳,۱۴۸,۳۳۱,۶۳۹	۱,۳۰۹,۰۴۶,۳۴۱	

علت کاهش بهای تمام شده خدمات در پایان سال ۱۳۹۳ نسبت به شش ماهه اول سال مذکور، ناشی از تغییر در طبقه بندی حساب و انتقال آن به سرفصل مخارج ساخت بوده است.

۲۴-۱- هزینه دستمزد پروژه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۷۹,۰۰۶,۱۶۷	۱,۲۶۵,۷۸۴,۵۸۲	۲۹۱,۷۴۸,۷۸۲	حقوق پایه
۸,۳۶۶,۱۲۹	۱۳,۰۶۴,۵۱۶	۸,۸۶۴,۵۱۶	حق مسکن
۲۱,۷۳۵,۲۲۳	۲۴,۲۲۳,۱۶۰	۱۰,۷۵۵,۳۱۹	حق اولاد
۸۹,۱۲۷,۷۳۷	۱۱۴,۵۱۶,۲۸۴	۷۴,۲۲۵,۱۰۶	اضافه کار
۳۳,۶۶۴,۵۱۶	۵۲,۲۵۸,۰۶۵	۲۴,۳۷۷,۴۱۹	بن نقدی
۱۵,۸۰۱,۷۰۳	۲۶,۱۸۷,۸۱۰	۹۴۹,۵۰۰	ماموریت
۷۵,۸۸۶,۵۸۵	۴,۳۸۴,۴۷۹	۳۴,۲۲۸,۷۲۱	عیدی و پاداش
۲۴۹,۰۰۸,۸۰۵	۳۲۹,۰۰۰,۵۵۳	۹۱,۵۵۷,۱۳۵	حق بیمه سهم کارفرما
۶۴,۳۲۴,۸۲۶	۱۰۵,۰۵۵,۶۳۳	۲۴,۰۶۸,۴۸۶	بازخرید سنوات خدمت
۲۹,۱۳۶,۷۹۲	۱,۳۲۸,۵۳۱	۱۲,۵۰۳,۳۸۳	بازخرید مرخصی
۲۰,۵۲۳,۱۶۳	۸۴,۱۱۱,۳۶۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۵۸۶,۴۵۳,۶۴۶	۲,۰۱۹,۹۱۴,۹۷۷	۵۷۴,۷۷۸,۳۶۷	



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های سربار پروژه ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۰۸,۱۰۴,۷۱۱	۶۷۵,۳۸۷,۵۹۰	۴۴۷,۲۶۰,۱۱۰	هزینه حق الزحمه
۷۰,۴۵۹,۵۴۶	۱۰۸,۰۲۱,۳۸۰	۴۴,۹۹۰,۴۵۵	هزینه اجاره
۷۱,۲۸۳,۱۲۵	۶۶,۳۸۰,۹۴۰	۳۲,۷۵۸,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
-	۲۴,۲۳۶,۷۷۷	۲,۴۹۸,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۱۵۰,۷۴,۴۳۶	۲۳,۹۰۶,۰۴۴	۹,۵۷۶,۱۲۱	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
-	۳۱,۳۱۰,۵۷۵	-	ابزارآلات مصرفی
-	۶۵۶,۸۷۵	۵۰۲,۵۰۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
-	۱,۸۵۹,۸۲۵	-	هزینه شارژ ساختمان
-	۱۴,۱۹۱,۱۸۵	۱۸,۲۷۳,۴۴۵	هزینه برق
-	۱۰,۷۹۷,۳۷۹	۱,۵۸۲,۸۷۵	هزینه ملزومات مصرفی
-	۳۱,۵۳۱,۲۴۲	۱۳,۱۵۲,۴۷۵	هزینه سفر و اقامت
-	۳,۳۸۷,۲۵۰	۷,۸۴۵,۲۰۹	پست و تلگراف و تلفن
۲۷,۸۱۳,۶۹۹	۲۵,۰۹۸,۶۷۳	۴۴,۳۸۳,۷۵۲	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۴۸,۹۶۰,۰۸۱	۳۲,۰۱۳,۰۲۹	۵۷,۷۹۱,۸۰۴	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
-	۵۳۵,۲۵۰	-	هزینه استهلاک ابزارآلات
-	۶,۹۵۹,۳۰۳	۷,۵۹۸,۴۹۶	هزینه استهلاک دارایی های نامشهود
-	۴,۱۸۱,۸۰۰	-	تعمیر و نگهداری ساختمان
-	۱,۶۷۷,۵۰۰	-	تعمیر و نگهداری تاسیسات و تجهیزات
-	۹۷۸,۰۰۰	۱,۳۳۶,۲۵۰	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
-	۲,۲۴۳,۷۵۰	۸۲۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
۷۶,۷۵۸,۳۳۰	۷۳,۰۶۲,۲۹۵	۴۳,۸۹۳,۴۸۲	سایر
۱,۶۱۸,۴۵۳,۹۲۸	۱,۱۲۸,۴۱۶,۶۶۲	۷۳۴,۲۶۷,۹۷۴	



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه‌های اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۵-۱ حقوق و مزایا	۵۷۴,۷۷۸,۳۷۵	۶۷۸,۹۳۸,۲۰۹
۲۵-۲ هزینه‌های عمومی	۱,۵۸۸,۳۱۰,۳۰۴	۳,۹۱۳,۵۲۸,۲۷۸
	۲,۱۶۳,۰۸۸,۶۷۹	۴,۵۹۲,۴۶۶,۴۸۷
	۱,۷۵۰,۶۵۹,۷۱۷	۱,۱۴۸,۷۸۱,۳۵۴

علت کاهش بهای تمام شده خدمات در پایان سال ۱۳۹۳ نسبت به شش ماهه اول سال مذکور، ناشی از تغییر در طبقه بندی حساب و انتقال آن به سرفصل مخارج ساخت بوده است.

۳۵-۱- هزینه حقوق و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حقوق پایه	۲۹۱,۷۴۸,۷۸۳	۳۴۶,۹۶۶,۲۲۱
حق مسکن	۸,۸۶۴,۵۱۶	۹,۰۵۸,۰۶۵
حق اولاد	۱۰,۷۵۵,۳۲۰	۲۰,۵۷۵,۲۶۵
اضافه کار	۷۴,۲۲۵,۱۰۷	۴۱,۵۱۵,۲۸۸
بن نقدی	۲۴,۳۷۷,۴۱۹	۳۶,۲۲۲,۲۵۸
ماموریت	۹۴۹,۵۰۰	۱,۱۳۷,۵۰۰
عیدی و پاداش	۳۴,۲۲۸,۷۲۲	۳,۱۰۲,۹۳۹
حق بیمه سهم کارفرما	۹۱,۵۵۷,۱۳۶	۹۵,۶۱۹,۶۸۴
بازخرید سنوات خدمت	۲۴,۰۶۸,۴۸۸	۳۷,۳۵۹,۲۳۰
بازخرید مرخصی	۱۴,۵۰۳,۳۸۴	۱,۳۲۸,۵۳۱
سایر مزایای پرداختی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۴۳,۲۲۸
سایر	۵۷۴,۷۷۸,۳۷۵	۶۷۸,۹۳۸,۲۰۹
	۶۰۱,۸۷۸,۳۶۳	۲۰۶,۷۷۶,۱۳۹



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- هزینه های عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۱,۹۱۵,۰۰۵	۱,۰۳۵,۸۸۵,۹۶۴	۱۸۲,۴۸۰,۷۸۷	هزینه حق الزحمه
-	-	۹۷۵,۲۷۰,۰۸۶	پاداش هیات مدیره
۴۴۷,۸۸۰,۰۰۰	-	-	هزینه مالیات افزایش سرمایه
۱۴,۰۴۹,۱۲۵	۱۱۱,۶۷۵,۳۸۰	۲۵,۸۵۵,۲۵۰	هزینه ایاب و ذهاب
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۳,۵۸۸,۹۰۰	۸۲۹,۰۰۰	۳,۳۱۵,۲۶۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
-	۲,۱۸۱,۳۲۰,۳۳۳	-	هزینه استهلاك ساختمان و مستحقات
-	۵۰,۱۹۷,۳۴۴	۴۴,۳۸۳,۷۵۲	هزینه استهلاك وسائط نقلیه
-	۴۳,۴۹۶,۳۵۰	۳۹,۱۹۸,۲۷۰	هزینه استهلاك اثاثه و منصوبات
-	۹۱۵,۵۰۰	-	هزینه استهلاك ابزارآلات
۱۹۷,۶۶۴	۱۳,۸۳۸,۷۵۵	۷,۵۹۸,۴۹۶	هزینه استهلاك دارایی های نامشهود
-	۴,۱۸۱,۸۰۰	-	تعمیر و نگهداری ساختمان
-	۱,۸۱۵,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری تاسیسات و تجهیزات
۱,۴۰۰,۶۸۸	۱,۴۴۲,۲۵۰	۱,۳۳۶,۲۵۰	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۶۶۵,۶۲۵	۳,۳۵۶,۲۵۰	۸۲۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
-	۱۲۸,۲۳۲,۵۹۸	۴۴,۹۹۰,۴۵۶	هزینه اجاره
۲,۳۱۴,۷۵۰	۲۸,۸۷۵,۲۷۷	۲,۴۹۸,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری
۷۰۷,۵۰۰	۱۹,۹۹۸,۸۰۹	-	ابزارآلات مصرفی
۵,۶۸۷,۰۵۷	۳۶,۵۰۹,۶۲۱	۹,۰۱۶,۱۲۱	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۴۳,۲۴۵,۵۲۰	۱,۰۱۳,۷۵۰	۵۰۲,۵۰۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
-	۳,۷۱۹,۶۵۰	-	هزینه شارژ ساختمان
۵۲,۱۲۹,۵۲۰	۲۱۱,۲۲۴,۶۵۷	۷۱,۱۴۰,۰۷۶	سایر
۱,۱۴۸,۷۸۱,۳۵۴	۳,۹۱۳,۵۲۸,۳۷۸	۱,۵۸۸,۳۱۰,۳۰۴	



شرکت زیبا سازه توس کام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۳۷۵,۴۶۳,۰۰۱	۱۱,۱۴۵,۴۹۶,۴۹۲	۳,۰۷۴,۲۴۴,۹۶۷	سود سپرده کوتاه مدت
۲۰,۴۲,۳۶۷,۴۸۳	۱۸,۷۶۶,۳۷۲	۱,۲۲۵,۳۷۱,۱۵۱	سود سپرده حساب تنخواه گردان ها
۱,۵۸۴,۵۱۴,۹۲۶	۱,۰۰۶,۴۹۴,۳۵۴	۱,۱۸۵,۳۰۷,۲۹۰	۲۶-۱ سود سپرده بلند مدت
۹۵,۸۶۷,۱۰۲	۳۶,۵۱۰,۱۳۷	۸,۳۷۱,۸۳۵	سایر
۱۹,۰۹۸,۲۱۲,۵۱۲	۱۲,۲۰۷,۲۶۷,۳۵۵	۵,۴۹۳,۳۹۵,۲۴۳	

۲۶-۱- مبلغ فوق بابت دریافت سود سپرده گذاری بلند مدت مربوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری توس ایرانیان می باشد.



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۴,۸۷۴,۶۲۵	(۳,۱۴۶,۵۱۶,۲۹۷)	۷۵,۶۵۵,۹۹۷	سود (زیان) عملیاتی
۷۷,۰۴۸,۹۴۴	۴,۲۰۷,۶۲۵,۲۱۰	۹,۱۱۷,۸۹۵,۷۹۵	هزینه استهلاک
(۲۲۹,۳۹۸,۵۹۳)	(۷,۲۵۱,۵۶۳)	-	کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۱,۹۴۶,۵۲۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۰۵,۳۹۳,۵۲۷)	(۹۶,۹۷۶,۳۷۰,۰۱۲)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۳,۹۴۱,۷۱۳,۲۰۸	۵,۶۵۱,۱۹۱,۲۰۲	۵,۲۵۴,۹۶۷,۳۲۲	افزایش در موجودی مواد و کالا
(۱,۶۴۵,۶۷۰,۷۰۲)	۵,۶۶۹,۲۸۱,۷۰۵	(۲۱,۳۲۵,۷۸۰,۲۴۱)	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
(۱,۵۳۴,۳۰۳,۳۳۶,۸۷۹)	(۳۵۴,۰۹۵,۲۹۸,۳۶۶)	(۷۱۸,۷۲۶,۷۵۱,۸۶۶)	افزایش مخارج ساخت املاک
۱,۶۳۰,۶۲۴,۷۹۳,۰۰۴	(۳۵۴,۰۹۵,۲۹۸,۳۶۶)	۹۵۱,۷۲۳,۴۱۳,۸۵۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۱۷۳,۵۵۵,۰۰۰)	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۹۵,۸۶۷,۱۰۲	۳۶,۳۷۴,۷۵۲	۸,۳۷۱,۸۳۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۲۳,۸۸۲,۲۹۴,۳۲۱)	(۷۲۲,۷۲۴,۸۶۷,۲۳۳)	۱۲۹,۱۲۱,۴۰۲,۱۸۵	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۳۴,۰۲۹,۴۳۶,۶۲۰	افزایش در مخارج ساخت بطرفیت در تسهیلات مالی دریافتی (استمهال تسهیلات مالی دریافتی)
۱۱,۳۴۴,۰۵۷,۱۰۰	-	-	تحصیل سه عدد ناورترین در فارمهای ثابت مشهود از آرمان بزو ایلوا و منجم بگانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۱۱,۳۴۴,۰۵۷,۱۰۰	-	۲۳۴,۰۲۹,۴۳۶,۶۲۰	



شرکت زیبا سازه توس گام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- در تاریخ تراز نامه برای تعهدات حال شده ناشی از فعالیت‌های جاری که منجر به دریافت سند هزینه و یا صورت حساب کارکرد، نگردیده ذخیره کافی در حسابها اعمال گردیده است.

۲۹-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای و یا نیاز به افشاء داشته باشد، رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته مربوط به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرکت مدیریت سرمایه امید توس	سپاعدار و عضو هیات مدیره مشترک	مبادلات فی مابین	۱۵ و ۱۷ و ۱۹	۳۸۴,۹۳۰,۶۶۳,۳۸۰	(۳,۵۱۵,۶۴۶,۹۱۸,۷۵۸)
موسسه اعتباری عسگریه	عضو هیات مدیره مشترک	مبادلات فی مابین	۱۵ و ۱۴ و ۱۵	۸۳,۶۲۹,۵۶۶,۳۱۷	(۴۶۶,۷۴۸,۸۰۶,۴۱۴)

※ - ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد

