

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

---

آدرس : تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن : ۰۳۰۸۸۸۷۷ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاکس ۸۸۸۷۶۴۴۵

سهه تعالى

مؤسسسه حسابرسى اصول آنديشه (حسابداران رسمى)

عضو انجمن حسابداران خبره ايران

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

كارشناسان رسمى دادگستري

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونى صورتهاى مالى :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زيان و سود (زيان) انباشته
۴	صورت جريان وجوه نقد
۵ الى ۲۰	يادداشتهاى توضيحي صورتهاى مالى



آدرس : تهران - ميدان آرژانتين - خيابان آوند - بن بست كامبيز پلاك ۶ واحد ۳

تلفن : ۰۳۰۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاكس ۸۸۸۷۶۴۴۵

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- به نظر این موسسه، حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی راچنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳- باتوجه به یادداشت شماره ۱۵ همراه صورتهای مالی، در ارتباط با عملکرد سنوات مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ و ۱۳۸۸/۶/۳۱ علیرغم زیان ابرازی، برگ تشخیص مالیات به ترتیب به مبلغ ۱۳۷/۵ و ۲۰۶/۶ میلیون ریال به طریق علی الراس صادر گردیده که شرکت نسبت به برگهای تشخیص مالیاتی اعتراض نموده و لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نکرده است. هرچند لحاظ ذخیره در ارتباط با سنوات مذکور ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی مالیات منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

اصول اندیشه  
گزارش رسمی

آدرس: تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن: ۰۳-۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاکس: ۸۸۸۷۶۴۴۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)  
شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

۴- به نظر این موسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۵- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱/۴ برابر سرمایه آن می باشد. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ همراه صورتهای مالی که بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون کسب مجوز از هیأت مدیره انجام شده، مضافاً به نظر این موسسه معاملات مزبور با توجه به روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۷- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، جلب نشده است.

تاریخ: ۱۰ آبان ماه ۱۳۹۰

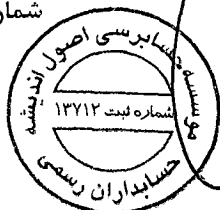
موسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

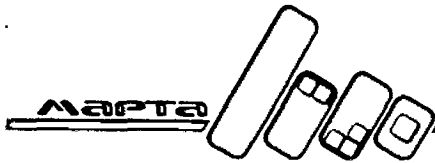
فریدا عطائی

شماره عضویت ۸۰۰۰۴۸

شهریار آذری سامانی

شماره عضویت ۸۰۰۰۰۵





# مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۶

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

۶

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷الی ۲۰

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

صورتهای مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۰۰۷۰۲۳ به تائید هیات مدیره محترم شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

احمد ضیایی

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

محسن باطنی

شرکت تامین مسکن جوانان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

علی محمد یزدان جو

شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

فرامرز رساپور

شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

هومن نصرالهی شیراز

شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (سهامی خاص)

مدیر عامل

بهزاد ظهوری

در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	بندت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
ریال	ریال		
۲,۴۲۹,۱۳۹,۹۱۳	۲,۴۸۴,۱۳۵,۸۹۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۵۲,۹۳۸,۱۷۱	۴۰,۳۷۳,۸۱۹	۱۴	پیش دریافتها
۴۸۲,۳۶۵,۰۹۸	۵۵۴,۱۶۱,۳۲۴	۱۵	ذخیره مالیات
			بدهی های جاری:
۲,۴۲۵,۳۴۳,۲۸۲	۲,۴۴۰,۵۷۱,۰۳۳		جمع بدهی های جاری

۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	بندت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۳,۶۷۴,۴۲۹	۳۸,۹۰۲,۴۷۹	۴	موجودی نقد
۳۸۸,۱۹۶,۳۰۰	۴۹۵,۰۰۸,۸۷۶	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۱۵۰,۳۰۶,۱۷۷	۱,۳۴۹,۶۱۰,۵۸۵	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۹۹,۶۶۸,۵۷۷	۸۹,۳۹۰,۵۴۵	۷	کار در جریان
۴۲۹,۳۱۸,۲۶۰	۷۳۶,۳۹۶,۶۹۰	۸	پیش پرداختها
			جمع دارایی های جاری
۲,۳۳۱,۰۶۳,۷۴۳	۲,۷۱۰,۲۰۹,۱۷۵		دارایی های غیر جاری:
۲۱۸,۷۱۸,۶۷۷	۱۶۶,۹۵۶,۶۰۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۵۷۸,۸۸۸	۱۳,۵۱۸,۸۸۹	۱۰	دارایی های ثابت نامشهود
	۱۲,۳۱۷,۶۳۶	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارائیه
۴۹۶,۷۹۷,۵۶۵	۴۵۵,۲۹۳,۱۳۰		جمع دارایی های غیر جاری

۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	بندت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
ریال	ریال		
۲,۴۲۷,۸۶۱,۳۰۸	۲,۱۶۵,۵۰۲,۳۰۵		جمع دارایی ها
۳,۵۰۳,۱۹۱,۵۷۳	۳,۵۰۳,۱۹۱,۵۷۳		حسابهای انتظامی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لابینک صورتهای مالی است.



شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۴,۴۶۳,۳۱۴,۸۷۴	۳,۹۲۱,۱۶۱,۶۳۹	۲۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱,۲۷۳,۰۰۸,۱۵۹)	(۱,۶۷۱,۸۷۴,۰۷۱)	۲۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۳,۱۹۰,۳۰۶,۷۱۵	۲,۲۴۹,۲۸۷,۵۶۸		سود (زیان) ناخالص
(۱,۱۰۸,۱۲۵,۴۶۴)	(۱,۵۳۳,۷۰۶,۸۲۱)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵۳,۱۲۰,۸۶۰)	(۱۹۶,۵۰۵,۷۷۱)	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۲۶۱,۲۴۶,۳۲۴)	(۱,۷۳۰,۲۱۲,۵۹۲)		جمع
۱,۹۲۹,۰۶۰,۳۹۱	۵۱۹,۰۷۴,۹۷۶		سود (زیان) عملیاتی
۹,۵۵۹,۴۳۵	(۲,۵۲۰,۷۲۶)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۳۸,۶۱۹,۸۲۶	۵۱۶,۵۵۴,۲۵۰		سود(زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از کسر مالیات
(۴۸۲,۲۶۵,۰۹۸)	(۱۲۹,۷۶۸,۷۴۴)	۱۴	مالیات سود فعالیت های عادی
۱,۴۵۶,۳۵۴,۷۲۸	۳۸۶,۷۸۵,۵۰۶		سود (زیان) خالص
<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>			
۱,۴۵۶,۳۵۴,۷۲۸	۳۸۶,۷۸۵,۵۰۶		سود(زیان) خالص
(۳,۲۷۲,۵۱۶,۶۵۰)	(۱,۸۰۷,۳۷۰,۸۹۹)		زیان انباشته در ابتدای سال
۸,۷۹۱,۰۲۴	.	۲۵	تعدیلات سنواتی
(۳,۲۶۳,۷۲۵,۶۲۷)	(۱,۸۰۷,۳۷۰,۸۹۹)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۸۰۷,۳۷۰,۸۹۹)	(۱,۴۲۰,۵۸۵,۳۹۳)		جمع
(۱,۸۰۷,۳۷۰,۸۹۹)	(۱,۴۲۰,۵۸۵,۳۹۳)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
<b>فعالیت های عملیاتی:</b>			
۳۰,۷۱۱,۳۲۱	۲۹,۳۷۹,۸۹۸	۲۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۹,۵۵۹,۴۳۵	۱۲,۳۸۸,۳۰۸	۲۴	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹,۵۵۹,۴۳۵	۱۲,۳۸۸,۳۰۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
<b>مالیات بر درآمد:</b>			
	(۵۷,۸۷۲,۵۱۸)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>			
(۱۴,۹۶۵,۶۶۹)	(۸,۲۱۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
	۱۱,۸۶۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت
	(۱۲,۳۱۷,۶۳۸)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۴,۹۶۵,۶۶۹)	(۸,۶۶۷,۶۳۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵,۳۰۵,۰۸۷	(۲۴,۷۷۱,۹۵۰)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۸,۳۶۹,۳۴۲	۶۳,۶۷۴,۴۲۹	۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶۳,۶۷۴,۴۲۹	۳۸,۹۰۲,۴۷۹		مانده وجه نقد در پایان سال
<b>مبادلات غیر نقدی</b>			
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰			مبادلات غیر نقدی در خصوص تسویه تعهد صاحبان سهام به صورت غیر نقدی از محل مطالبات حال شده بوده است

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مدیریت و توسعه فن آوری اطلاعات در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۷ تحت شماره ۲۶۴۰۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و فعالیتهای خود را از همان تاریخ آغاز کرده است. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۳۰ به شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان تغییر نام داده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طراحی، سیستم های مدیریت پروژه و ارائه خدمات و فعالیت های اجرایی متناسب با آن ها، ارائه خدمات کنترل پروژه و تدوین دستورالعملها، ضوابط، استانداردها و روش های کاری و اجرایی پروژه ها.

مبادرت به سرمایه گذاری، مشارکت و مباشرت در کلیه فعالیت های مربوطه به صنعت، دانش و فنون انفورماتیک و توسعه فن آوری های اطلاعات و نیز بررسی مطالعات، طراحی سیستم ها، ارائه مشورت و انجام کلیه خدمات مربوطه به مبادلات و تجارت الکترونیک و ایجاد سامانه های مدیریت انجام تحقیقات و مطالعات، جهت کسب دانش و فن آوری های مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و نشر آن.

طراحی و اجرای سیستم های اطلاعاتی و دیجیتالی در کلیه پروژه ها و طرح ها.

تربیت نیروهای انسانی به منظور توسعه اهداف و موضوع شرکت.

طراحی ساختارهای اداری و سازمانی و ارائه خدمات مدیریتی، نظام های اداری و فنی و همچنین طراحی و معماری اطلاعات مرتبط با بخش های مدیریتی، فنی و بویژه پروژه های ساختمانی و صنعتی و سرمایه گذاری.

تهیه ملزومات، کالا و ارائه خدمات خرید و فروش محصولات، سفارش کالا، خدمات و طرح ها و همچنین مبادرت به امر واردات و صادرات و کلیه زمینه های مرتبط با آن.

ارائه خدمات مشاورتی، مدیریتی و طراحی نظام های اداری، پروژه ای و خدماتی، ساماندهی شرکت ها و ساختارهای اداری، ارائه خدمات تجدید ساختار و ارتقای سازمانی، تدوین استراتژی و پیاده سازی و اجرای ساختار ها و طرح های ارائه شده.

ایجاد شرکت خرید و فروش سهام اوراق بهادار و انجام مشارکت های حقوقی و مدنی با کلیه اشخاص داخلی و خارجی، در همه زمینه ها.

انجام کلیه عملیات فنی، مهندسی و بازرگانی از جمله انجام کلیه فعالیت های صدور خدمات فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم در جهت توسعه و پیشرفت موضوع شرکت باشد.

طراحی و اجرای نظام های یکپارچه اطلاعات و سیستم های اطلاعات مدیریتی، کنترل فرایندهای فنی و اداری.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
۸	۱۱	کارکنان قراردادی
۵	۳	کارکنان حق الزحمه ای
۱۳	۱۴	جمع کارکنان



شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

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

استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

اموال و ماشین آلات و تجهیزات	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار و کامپیوترها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱-۲- برای دارایی های ثابتی که در نیمه دوم ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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 یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق محاسبه می گردد.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۳- مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای ۲ ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در صورت وجود تامین منابع پرداخت، و در غیر اینصورت ذخیره در حسابها منظور می گردد.

۴-۳- روش شناسایی درآمد

روش شناسایی درآمد به صورت کار انجام شده بوده و درآمد شرکت با توجه به صورت وضعیت تایید شده شناسایی میشود.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۴- موجودی نقد
ریال	ریال		
۶۳,۶۷۴,۴۲۹	۳۵,۹۰۲,۴۷۹	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
.	۳,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
۶۳,۶۷۴,۴۲۹	۳۸,۹۰۲,۴۷۹		صندوق
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
ریال	ریال		
۶۲,۳۷۶,۴۷۹	۶۷۹,۸۹۳	۲۳۳۸۱۰۱۰۴۹۰۴۹۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک- پشتیبان
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳۳۱۱۱۰۴۹۰۴۹۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک- جاری
۲۹۷,۹۵۰	۲۸۷,۹۲۹	۱۳۴۳۵۷	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا- جاری
.	۳۴,۹۳۴,۶۵۷	۲۰۳۸۱۰۰۱۰۴۹۰۴۹۱	بانک پاسارگاد شعبه سعادت آباد- پشتیبان
.	.	۲۰۳۱۱۱۰۴۹۰۴۹۱	بانک پاسارگاد شعبه سعادت آباد- جاری
۶۳,۶۷۴,۴۲۹	۳۵,۹۰۲,۴۷۹		
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۵- حسابه‌ها و اسناد دریافتی تجاری
ریال	ریال		
۲۰۴,۹۶۱,۱۱۴	۱۹۹,۸۴۶,۱۱۴	۵-۱	شرکت نوسازی ساختمان تهران
.	۱۱۱,۵۵۷,۴۰۰	۵-۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران استان کرمان
.	۲۳,۴۴۴,۲۱۵	۵-۳	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان
۸۰۷,۶۲۶	۸۰۷,۶۲۶		شرکت توسعه وعمران اردبیل(سیلان سبز)
۲۷,۶۱۴,۹۷۳	.		شرکت تامین مسکن جوانان
۱۲۹,۴۲۳,۵۶۹	.		موسسه ناجی سازان امین
۳۰,۱۱,۰۰۰	۳,۰۱۱,۰۰۰	۵-۴	شرکت ابتکار سازه ایرانیان
۲۲,۳۷۸,۰۱۸	۱۱۳,۴۴۲,۵۲۱	۵-۵	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی
.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵-۶	شرکت توسعه فن آوری ساختمان(سازین)
۳۸۸,۱۹۶,۳۰۰	۴۹۶,۰۰۸,۸۷۶		

- ۵-۱ مبلغ ۱۹۹,۸۴۶,۱۱۴ ریال مانده مطالبات از شرکت نوسازی تهران بابت صورت وضعیت های ارسال شده میباشد.
- ۵-۲ مبلغ ۱۱۱,۵۵۷,۴۰۰ ریال مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران استان کرمان بابت صورت وضعیت های ارسال شده (تا صورت وضعیت ۱۶) میباشد.
- ۵-۳ مبلغ ۲۳,۴۴۴,۲۱۵ ریال مانده مطالبات از شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان بابت صورت وضعیت ایزو ارسال شده میباشد.
- ۵-۴ مبلغ ۳,۰۱۱,۰۰۰ ریال مانده مطالبات از شرکت ابتکار سازه ایرانیان بابت طلب سنواتی میباشد.
- ۵-۵ مبلغ ۱۱۳,۴۴۲,۵۲۱ ریال مانده مطالبات از سازمان سرمایه گذاری مشارکتهای مردمی بابت صورت وضعیت های شهریورماه ارسال شده میباشد.
- ۵-۶ مبلغ ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال مانده مطالبات از شرکت توسعه فن آوری ساختمان بابت مابقی صورت وضعیت شماره ۱ می باشد.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی
ریال	ریال		
۱,۱۴۹,۵۳۹,۲۸۰	۱,۳۳۱,۱۰۶,۴۸۸	۶-۱	سپرده ها
۷۶۶,۸۹۷	.		جاری کارکنان
.	۶,۱۹۶,۰۹۷		بدهکاران غیر تجاری
.	۱۲,۳۰۸,۰۰۰		سایر بدهی کارکنان
۱,۱۵۰,۳۰۶,۱۷۷	۱,۳۴۹,۶۱۰,۵۸۵		

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۶-۱ سپرده ها
ریال	ریال		
۶۸۲,۴۲۴,۳۴۷	۸۲۵,۰۱۸,۳۳۱	۶-۱-۱	سپرده حسن انجام قرارداد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سپرده ضمانتنامه ریالی
۴۱۷,۱۱۴,۹۳۳	۵۰۶,۰۸۸,۱۵۷	۶-۱-۲	سپرده بیمه قرارداد
۱,۱۴۹,۵۳۹,۲۸۰	۱,۳۳۱,۱۰۶,۴۸۸		

۶-۱-۱- سپرده حسن انجام کار:  
سپرده حسن انجام کار

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۶,۸۳۰,۳۶۰	۵۱۰,۸۳۰,۳۶۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۵۳,۴۴۹,۵۷۲	۵۳,۴۴۹,۵۷۲	شرکت تامین مسکن جوانان
۲۵,۹۲۲,۷۴۴	۲۵,۹۲۲,۷۴۴	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان
.	۴۰,۴۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
.	۴,۸۳۰,۲۱۹	شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (باس)
۲۹,۵۶۶,۵۰۰	۲۹,۵۶۶,۵۰۰	شرکت ابتکار سازه ایرانیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک پاسارگاد شعبه سعادت آباد (ضمانتنامه)
۱۵۲,۷۱۴,۲۱۳	۱۲۱,۳۸۴,۳۱۶	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۱۸,۹۴۰,۹۵۸	۳۸,۵۵۴,۶۲۰	موسسه ناجی سازان امین
۶۸۲,۴۲۴,۳۴۷	۸۲۵,۰۱۸,۳۳۱	جمع

مبلغ ۸۲۵,۰۱۸,۳۳۱ ریال مانده حساب سپرده حسن انجام کار شرکت بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیتهای ارسالی بوده است.

۶-۱-۲- سپرده بیمه قراردادها:

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سپرده بیمه قراردادها
ریال	ریال	
۱۶۲,۵۵۷,۲۰۰	۲۲۳,۰۴۴,۷۰۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۲۶,۷۲۴,۷۸۳	.	شرکت تامین مسکن جوانان
۱۲,۹۶۱,۳۷۰	۱۷,۸۴۸,۸۷۰	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان
۱۰۶,۹۳۹,۸۹۹	۱۰۶,۹۳۹,۸۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل
.	۲۰,۲۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فن آوری ساختمان (سازین)
.	۸,۰۵۱,۹۷۶	شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (باس)
۷۶,۳۵۷,۱۰۳	۶۰,۶۹۲,۱۶۰	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
۳۱,۵۷۴,۵۷۸	۶۴,۲۷۰,۵۵۲	موسسه ناجی سازان امین
۴۱۷,۱۱۴,۹۳۳	۵۰۶,۰۸۸,۱۵۷	جمع

مبلغ ۵۰۶,۰۸۸,۱۵۷ ریال مانده حساب سپرده بیمه شرکت بابت ۵٪ و در مواردی ۱۶,۶۷٪ بیمه کسر شده از صورت وضعیتهای ارسالی بوده است.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۷-کار در جریان
ریال	ریال		
۴۰,۳۸۹,۷۳۴	۶۴,۰۲۷,۲۶۳	۷-۱	خدمات مشاوره شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۸,۶۵۵,۸۷۳	.		پروژه سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۳۵,۴۹۵,۱۰۱	.		پروژه پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان
۲۲,۰۶۱,۳۲۴	۲۲,۰۶۱,۳۲۴	۷-۲	پروژه نارنجستان شیراز
.	۳,۲۰۱,۹۵۸	۷-۳	شرکت مسکن جوانان
۲۳,۰۶۶,۵۴۵	.		پروژه نوسا
<u>۱۹۹,۶۶۸,۵۷۷</u>	<u>۸۹,۲۹۰,۵۴۵</u>		

۷-۱ مبلغ ۶۴,۰۲۷,۲۶۳ ریال مربوط به هزینه های صورت گرفته سنوات قبل و دوره جاری بابت بازاریابی می باشد که اقدامات لازم در جهت تهیه صورت وضعیت و شناسایی درآمد به سال مالی بعد در جریان می باشد.

۷-۲ مبلغ ۲۲,۰۶۱,۳۲۴ ریال هزینه های صورت گرفته مربوط به سنوات قبل می باشد و بابت قرارداد پروژه نارنجستان شیراز به شماره ۸۶-۰۱ بوده است.

۷-۳ مبلغ ۳,۲۰۱,۹۵۸ ریال مربوط به هزینه های صورت گرفته می باشد که صورت وضعیت بابت آن صادر نشده است.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

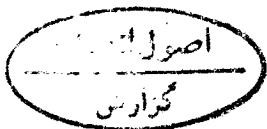
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۸- پیش پرداختها
ریال	ریال		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۸-۱	پیش پرداخت خدمات ISO
۴۲۷,۲۱۸,۲۶۰	۶۱۶,۵۹۶,۶۹۰	۸-۲	پیش پرداخت مالیات
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر پیش پرداختها
۴۲۷,۲۱۸,۲۶۰	۷۳۶,۳۹۶,۶۹۰		جمع

۸-۱ پیش پرداخت فوق مربوط به قرارداد شرکت توف آسیا در اجرای قرارداد با شرکتهای نوسازی تهران. تامین مسکن نوید ایرانیان و سازین می باد  
 ۸-۲ پیش پرداخت فوق کسورات ۵ درصد مالیات موضوع ۱۰۴م.م.مکسوره از صورت وضعیت های قراردادهای فی مابین شرکتهای شرح زیر میباشد:

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	پیش پرداخت مالیات
ریال	ریال	
۱۸۳,۳۴۹,۱۲۴	۲۴۳,۸۳۶,۶۲۴	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
	۲,۴۱۵,۱۱۰	شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان
۲۶,۷۲۴,۷۸۵	۲۶,۷۲۴,۷۸۵	شرکت تامین مسکن جوانان
۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۲,۹۶۱,۳۷۰	۱۷,۸۴۸,۸۷۰	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان
۱۰۶,۹۳۹,۸۹۹	۱۰۶,۹۳۹,۸۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران اردبیل
۹,۸۵۵,۵۰۰	۹,۸۵۵,۵۰۰	شرکت ابتکار سازه ایرانیان
۷۶,۳۵۷,۱۰۳	۱۵۹,۱۷۶,۵۹۲	سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
	۲۳,۹۶۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۹,۴۷۰,۴۷۹	۱۹,۲۷۷,۳۱۰	موسسه ناجی سازان امین
	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه فن آوری ساختمان(سازین)
۴۲۷,۲۱۸,۲۶۰	۶۱۶,۵۹۶,۶۹۰	جمع



شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۹- دارایی های ثابت مشهود و سایر دارائیه

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت به شرح زیر می باشد.

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده(ریال)				ارزش دفتری(ریال)			
		مابقی	افزایش شده	کاهش	مابقی در	مابقی در	مابقی در	مابقی در	
اثاثه و مصوبات	۹-۱	۴۱,۲۵۶,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰	۰	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱
جمع کل		۴۱,۲۵۶,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰	۰	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱

۹-۱- کاهش طی دوره دارائیهای ثابت (اثاثه و مصوبات) عمدتاً بابت فروش بوده است.

۱۰- دارائیهای نا مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت نا مشهود شرکت به شرح زیر می باشد.

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده(ریال)				ارزش دفتری - ریال			
		مابقی اول دوره	افزایش شده طی دوره	کاهش طی دوره	مابقی در	مابقی در	مابقی در	مابقی در	
نرم افزار		۳۳,۷۰۵,۰۰۰	۰	۰	۳۳,۷۰۵,۰۰۰	۳۰,۳۸۶,۱۱۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱
پیش پرداخت خرید نرم افزارها		۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
جمع کل		۴۳,۹۰۵,۰۰۰	۰	۰	۴۳,۹۰۵,۰۰۰	۳۰,۳۸۶,۱۱۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۳۹,۰۱۰,۶۳۱	۱۴۹,۲۰۸,۸۸۹

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

بابت خرید ۱۰۰۰ سهم از شرکت عمران و مسکن سازان ایران

۱۱-۱ شرکت طی سال مالی و با توجه به سیاستهای شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران، اقدام به خرید ۱۰۰۰ سهم از سهام شرکت عمران مسکن سازان ایران نمود که به ارزش اسمی در دفتر این شرکت ثبت گردیده است.

۱۲- سایر دارائیه

بیش پرداخت اجاره ودیعه واحد ۱۵ ساختمان طلایی

۱۳۹۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۶/۳۱	ریال	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱		

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
ریال	ریال		
۱,۴۳۴,۹۴۸,۲۷۵	۱,۴۹۸,۶۱۳,۵۲۹	۱۳-۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
.	۱۱,۸۹۳,۲۰۷		شرکت تامین مسکن جوانان
.	۲۱,۰۷۶,۶۴۰		شرکت تامین مسکن نوین
۳۰۵,۹۳۵,۹۳۴	۵۴,۵۳۷,۰۶۲	۱۳-۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۴۲,۴۴۷,۹۱۲	۲۳۰,۲۷۶,۲۸۶	۱۳-۳	حقوق پرداختنی
۴۷۴,۳۴۶,۴۷۵	۵۰۸,۲۵۳,۲۷۲	۱۳-۴	سازمان امور مالیاتی
۹۳,۱۵۳,۱۰۹	۱۱۲,۵۲۹,۶۷۵	۱۳-۵	ذخیره هزینه های معوق
۴,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۰		موسسه اصول اندیشه
۲۷,۹۴۵,۲۷۰	۳۹,۷۳۰,۹۴۹	۱۳-۶	بستانکاران (بیمه کارکنان)
.	۲,۲۹۵,۲۷۰		سایر
۲,۴۸۳,۶۷۶,۹۷۵	۲,۴۸۶,۱۳۵,۸۹۰		جمع
(۵۴,۵۳۷,۰۶۲)	.		کسر میشود: حصة بلند مدت بدهی به سازمان تامین اجتماعی ۱۶
۲,۴۲۹,۱۳۹,۹۱۳	۲,۴۸۶,۱۳۵,۸۹۰		جمع

۱۳-۱ مبلغ ۱,۴۹۸,۶۱۳,۵۲۹ ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران عمدتاً بابت علی الحساب های دریافتی می باشد.

۱۳-۲ مبلغ ۵۴,۵۳۷,۰۶۲ ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه های معوق حقوق پرسنل می باشد که با تسطیط نمودن مشکل کاملاً با این سازمان مرتفع گردیده است. تا آخر آذرماه سال ۹۰ بطور کامل تسویه می گردد.

مبلغ (ریال)	حقوق پرداختنی
۲۱۱,۰۷۱,۲۰۱	حقوق و مزایا پرسنل دائمی
۱۹,۲۰۵,۰۸۵	حقوق و مزایا پرسنل ساعتی ، مشاورین و حق الزحمه ای
۲۳۰,۲۷۶,۲۸۶	

۱۳-۴ مبلغ ۵۰۸,۲۵۳,۲۷۲ ریال بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات حقوق پرسنل قراردادی و مالیات تکلیفی حق الزحمه و مالیات ارزش افزوده می باشد.

۱۳-۵ مبلغ ۱۱۲,۵۲۹,۶۷۵ مربوط به ذخیره معوق می باشد که ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن مربوط به ذخیره حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۷,۸۵۹,۶۷۵ ریال مربوط به ذخیره عیدی پرسنل می باشد و مابقی بابت آب، برق و تلفن و غیره می باشد.

۱۳-۶ مبلغ ۳۹,۷۳۰,۹۴۹ ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه شهریور ماه پرسنل می باشد.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴- پیش دریافتها
ریال	ریال		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	پروژه یارنجستان شیراز(حسینی یار)
۱۴۰,۸۹۵,۶۷۱	۱۲۲,۳۵۴,۸۸۶	۱۴-۲	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان
	۷۲,۸۴۹,۶۴۸	۱۴-۳	شرکت تامین مسکن جوانان
۷۰,۳۴۳,۰۰۰	۶۳,۳۰۸,۷۰۰	۱۴-۴	شرکت پشتیبانی اوراق ساختمان - پاس
۱۰۲,۶۹۹,۶۰۰	۴۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۴-۵	شرکت توسعه عمران استان کرمان
	۵۹,۴۴۰,۵۸۵	۱۴-۶	شرکت سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران
<u>۳۵۳,۹۳۸,۲۷۱</u>	<u>۴۰۰,۲۷۳,۸۱۹</u>		

۱۴-۱- مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مانده پیش دریافت قرارداد پروژه نارنجستان شیراز فی ما بین با آقای حسینی یار می باشد.

۱۴-۲- مبلغ ۱۲۲,۳۵۴,۸۸۶ ریال مانده پیش دریافت قرارداد فی ما بین با شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان می باشد.

۱۴-۳- مبلغ ۷۲,۸۴۹,۶۴۸ ریال مانده پیش دریافت قرارداد فی ما بین با شرکت تامین مسکن جوانان می باشد.

۱۴-۴- مبلغ ۶۳,۳۰۸,۷۰۰ ریال مانده پیش دریافت قرارداد فی ما بین با شرکت پشتیبانی اوراق ساختمان - پاس می باشد.

۱۴-۵- مبلغ ۴۲,۳۲۰,۰۰۰ ریال مانده پیش دریافت قراردادی فی ما بین با شرکت توسعه عمران استان کرمان می باشد

۱۴-۶- مبلغ ۵۹,۴۴۰,۵۸۵ ریال مانده پیش دریافت قراردادی فی ما بین با شرکت سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران می باشد

۱۵- ذخیره مالیات

۱۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۸۷/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال های ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات ۱۳۹۰/۰۶/۳۱				درآمد	سود و زیان	سال مالی
	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	تادیه شده	تشخیصی			
علی الراس	۰	۰	۰	۱۳۷۵۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۱۶۱,۶۰۶)	۸۷/۰۶/۳۱
علی الراس	۰	۰	۰	۲۰۶,۶۵۸,۴۱۵	(۸۲۶,۶۳۳,۶۶۰)	(۸۳۱,۴۲۵,۸۷۹)	۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۴۸۲,۲۶۵,۰۹۸	۴۲۴,۳۹۲,۵۸۰	۵۲,۸۷۲,۵۱۸	۰	۴۸۲,۲۶۵,۰۹۸	۱,۹۳۸,۶۱۹,۸۲۶	۸۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۱۲۹,۷۶۸,۷۴۴	۰	۰	۱۲۹,۷۶۸,۷۴۴	۵۱۶,۵۵۴,۲۵۰	۹۰/۰۶/۳۱

۴۸۲,۲۶۵,۰۹۸    ۵۵۴,۱۶۱,۳۲۴

قابل ذکر است در خصوص عملکرد منتهی به سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ بر اساس برگ تشخیص مالیات برای شرکت در نظر گرفته شده که بدلیل زیان ابرازی شرکت به این مهم اعتراض نموده و موضوع در دست پیگیری و بررسی میباشد لذا از این بابت در حسابها ذخیره منظور نگردیده است.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۳۸۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۰/۰۶/۳۱		یادداشت	۱۶- حسابهای پرداختنی بلند مدت
ریال		ریال			
۵۴,۵۳۷,۰۶۲		۰			حق بیمه های پرداختنی
۵۴,۵۳۷,۰۶۲		۰			جمع
۱۳۸۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۰/۰۶/۳۱		یادداشت	۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ریال		ریال			
۳۲۴,۴۶۴,۲۱۵		۲۱۲,۹۸۲,۲۲۴			مانده در ابتدای سال
(۳۱,۷۸۳,۶۱۶)		(۱۰۸,۴۴۵,۷۳۸)			پرداخت شده طی سال
(۷۹,۶۹۸,۳۷۵)		۰			ذخیره اصلاح شده
۰		۳۸,۶۱۰,۵۴۱		۱۷-۱	ذخیره تامین شده
۲۱۲,۹۸۲,۲۲۴		۱۴۳,۱۴۷,۰۲۷			مانده در پایان سال

۱۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت شماره ۳-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه می گردد .  
در سنوات قبل به ازای هر سال خدمت دو ماه حقوق و مزایا بعنوان ذخیره باز خرید خدمت محاسبه می گردد و در حسابها منظور گردیده است . و در ضمن ۹۰٪ سنوات پرسنل به مبلغ ۴۲۶,۱۸۸,۴۸۸ ریال تا مورخه ۸۹/۱۲/۲۹ تسویه گردیده است.



شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

تعداد سهام	درصد سهام	مشخصات سهامداران
۹۶۰,۰۰۰	۹۶	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۱	شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۱	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۱	شرکت تامین مسکن جوانان (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۱	شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (سهامی خاص)
<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	جمع

۱۹- اندوخته قانونی

۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۲۳۶۹۶۳۸	۲۳۶۹۶۳۸	سهم اندوخته دوره
<u>۲,۳۶۹,۶۳۸</u>	<u>۲,۳۶۹,۶۳۸</u>	مانده در پایان سال

شرکت در هر سال طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۳۱ اساسنامه، معادل ۵ درصد از مبلغ سود خالص را، به عنوان اندوخته قانونی در نظر می گیرد. به موجب مفاد ماده ۱۴۰ قانون مذکور در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد، الزامی می باشد و اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نمی باشد جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

سردت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت اریان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۰۸,۶۱۰,۸۱۹	۱,۲۰۹,۷۵۰,۰۰۰
۱,۰۵۹,۲۸۷,۵۰۰	۴۶,۸۹۵,۳۳۳
.	۴۷۹,۲۴۰,۰۰۰
۸۶,۱۲۲,۳۹۲	.
۱۳۳,۵۱۵,۰۰۰	.
۱,۵۲۷,۱۴۲,۱۳۶	۱,۶۵۶,۳۸۹,۶۹۰
۲۵۹,۲۲۷,۴۴۲	۹۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۸۹,۴۰۹,۵۸۴	۱۹۶,۱۳۶,۶۱۶
.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۴,۴۴۳,۳۱۴,۸۷۴</u>	<u>۳,۹۲۱,۱۶۱,۶۳۹</u>

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۳,۶۱۰,۸۱۹	.
۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۹,۷۵۰,۰۰۰
<u>۱,۲۰۸,۶۱۰,۸۱۹</u>	<u>۱,۲۰۹,۷۵۰,۰۰۰</u>

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
ریال
۱۶۵۶۰,۰۰۰
۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰
۷۴,۴۴۰,۰۰۰
<u>۴۷۹,۲۴۰,۰۰۰</u>

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۲۷,۱۴۲,۱۳۶	۴۴۲,۵۴۶,۵۰۴
.	۱,۲۱۳,۸۴۳,۱۸۶
<u>۱,۵۲۷,۱۴۲,۱۳۶</u>	<u>۱,۶۵۶,۳۸۹,۶۹۰</u>

۲۰- درآمد

پروژه شرکت نوسا	۲۰-۱
پروژه شرکت سیلان سبز	
شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (پاس)	۲۰-۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	
پروژه شرکت تامین مسکن جوانان	
پروژه ابتکار سازه	۲۰-۳
شرکت مشارکتهای مردمی شهر تهران	
موسسه تامین مسکن نوید ایرانیان	۲۰-۴
موسسه ناجی سازان امین	
شرکت برج هزار کرمان	
شرکت توسعه فن آوری ساختمان (سازین)	

۲۰-۱- پروژه شرکت نوسا

پروژه فردوس تهران
پروژه پردیس (ق ۴۹۴)
قرار داد ایزو

۲۰-۲- شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

برنامه ریزی
کنترل پروژه
بابت ریز متره و غیره

۲۰-۳- شرکت مشارکتهای مردمی شهر تهران

پروژه شماره قرار داد ۸۱۴۶۶۰
پروژه شماره قرار داد ۷۷۴۴۴۰

۲۰-۴- موسسه ناجی سازان امین

خدمات ارائه شده تا صورت وضعیت شماره ۲ میباشد.

۲۰-۵- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده پروژه به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱			
درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۴۵,۹۶۹,۶۹۷	۸۶۳,۷۸۰,۳۰۳	۷۱٪
۴۶,۸۹۵,۳۳۳	۷۸,۵۴۶,۸۹۸	(۳۱,۶۵۱,۵۶۵)	۶۷٪
۴۷۹,۲۴۰,۰۰۰	۲۸۴,۲۷۰,۳۵۶	۱۹۴,۹۶۹,۶۴۴	۴۱٪
۱,۶۵۶,۳۸۹,۶۹۰	۷۸۲,۴۲۴,۰۱۳	۸۷۳,۹۶۵,۶۷۷	۵۳٪
۱۹۶,۱۳۶,۶۱۶	۶۱,۵۲۴,۶۰۶	۱۳۴,۶۱۲,۰۱۰	۶۹٪
۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۱,۷۵۶,۶۸۸	۶۵,۹۹۳,۳۱۲	۶۸٪
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۱۶,۵۱۳	۵۶,۳۸۳,۴۸۷	۵۶٪
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۶۵,۳۰۰	۹۱,۲۳۴,۷۰۰	۶۸٪
<u>۳,۹۲۱,۱۶۱,۶۳۹</u>	<u>۱,۶۷۱,۸۷۴,۰۷۱</u>	<u>۲,۲۴۹,۲۸۷,۵۶۸</u>	<u>۵۷٪</u>

۲۰-۵-۱ با توجه به اینکه صورت وضعیت شماره ۲ از سوی کار فرما هنوز تأیید نشده است این پروژه به صورت زبان نشان داد شده است

گزارش

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده
ریال	ریال		
۱,۳۷۱,۹۶۷,۰۰۸	۱,۶۳۱,۶۸۹,۰۲۰	۲۱-۱	دستمزد مستقیم
۱۵۴,۲۹۷,۳۷۸	۱۲۶,۳۱۲,۷۹۰	۲۱-۱	سربار
(۱۵۳,۱۲۰,۸۶۰)	(۱۹۶,۵۰۵,۷۷۱)	۲۱-۲	کسر میشود هزینه های جذب نشده
۱,۳۷۳,۱۴۳,۵۲۶	۱,۵۶۱,۴۹۶,۰۳۹		جمع هزینه ها
۹۹,۵۳۳,۲۱۰	۱۹۹,۶۶۸,۵۷۷		اضافه می شود کار در جریان اول دوره
(۱۹۹,۶۶۸,۵۷۷)	(۸۹,۲۹۰,۵۴۵)	۷	کسر میشود کار در جریان پایان دوره
۱,۳۷۳,۰۰۸,۱۵۹	۱,۶۷۱,۸۷۴,۰۷۱		بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۲۱-۱. هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۹۷۷,۹۸۰,۴۵۵	۱,۰۸۹,۳۳۱,۳۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۱۸۰,۷۴۳,۵۰۰	۱۱۱,۶۴۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسان
.	.	۱۹۱,۹۵۱,۴۲۹	۲۱۲,۵۶۶,۷۸۶	بیمه سهم کارفرما
.	.	۱,۰۳۷,۱۹۳	۴,۵۳۸,۵۸۷	باز خرید مرخصی
.	.	۲۰,۲۵۴,۴۳۱	۲۱۳,۶۱۲,۳۳۴	مزایای پایان خدمت
۳,۷۵۶,۶۰۵	.	.	.	پذیرایی و تشریفات
۴۰,۹۳۰,۹۹۶	۱۸,۹۴۳,۳۰۳	.	.	استهلاک
۷,۳۲۵,۴۰۴	۳,۸۸۲,۳۴۴	.	.	ملزومات اداری و کارگاهی
۵,۶۸۵,۳۵۰	۱۱,۱۵۰,۲۴۲	.	.	برق و آب و گاز و تلفن
۳,۳۰۳,۵۷۵	.	.	.	سفر و ماموریت
۲۰,۸۹۸,۱۷۸	۳۱,۷۷۲,۸۵۵	.	.	ایاب و ذهاب
۲,۷۷۹,۷۰۰	۲,۷۱۶,۵۱۳	.	.	سیستمها و شبکه
۳,۱۴۶,۳۲۳	.	.	.	اشتراک و حق عضویت
۱۰,۳۳۵,۵۱۴	۱۸,۳۴۱,۴۹۱	.	.	سایر هزینه ها
۱,۸۹۷,۵۰۰	.	.	.	حمل و نقل
.	۱,۷۸۷,۲۶۴	.	.	چاپ و تکثیر
۲,۸۴۷,۶۲۵	۹۴۰,۱۰۰	.	.	آموزش
۱۹,۳۲۲,۳۲۵	۱۹,۳۶۰,۶۸۸	.	.	تعمیر و نگهداری ساختمان و ائانه و ماشینهای اداری
۳۲,۰۷۸,۲۸۳	۳,۸۸۰,۵۵۰	.	.	لوازم مصرفی
.	۱۰,۵۲۹,۱۲۰	.	.	خدمات بیمه‌انکاری
.	۳,۰۰۸,۳۲۰	.	.	اجاره
۱۵۴,۲۹۷,۳۷۸	۱۲۶,۳۱۲,۷۹۰	۱,۳۷۱,۹۶۷,۰۰۸	۱,۶۳۱,۶۸۹,۰۲۰	جمع هزینه های دستمزد مستقیم و سربار

۲۱-۲ مبلغ ۱۹۶.۵۰۵.۷۷۱ ریال مربوط به هزینه های جذب نشده مربوط به ساعات کار پرسنل فنی است که صرف پروژه های اجرایی نشده است.

گزارش

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی
ریال	ریال		
۷۱۱,۱۱۰,۱۹۲	۸۷۵,۳۸۸,۹۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۷,۰۵۱,۱۶۹	۱۸۳,۱۲۷,۱۵۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶,۵۷۱,۸۰۷	۱۸۴,۰۲۷,۹۰۰	۲۲-۱	مزایای پایان خدمت
۸۴۸,۶۱۳	۳,۹۱۰,۰۱۲		باز خرید مرخصی
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۳,۴۸۸,۹۹۷	۱۶,۳۱۹,۷۳۳		استهلاک
۹۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۸۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۳,۰۷۳,۵۸۶	۸,۱۵۳,۱۴۹		پذیرایی و تشریفات
۷۱,۴۴۹,۲۹۵	۳۷,۸۳۱,۶۱۳		پاداش وعیدی
۱۷,۶۰۶,۳۴۰	۲۵,۲۴۲,۸۷۵		هزینه نهار پرسنل
۲,۳۲۹,۸۷۵	۸۰۹,۹۰۰		آموزش
۴,۶۵۱,۶۵۰	۹,۶۰۵,۹۸۰		برق و آب و تلفن و گاز
۹۷,۳۵۸	.		نظافت و آبدارخانه
۲,۲۷۴,۳۰۰	۲,۳۴۰,۲۸۷		سیستمها و شبکه
۱۵,۵۶۱,۶۷۵	۱۶,۶۷۹,۳۱۲		تعمیر و نگهداری ساختمان . ائانه. ماشین الات
۱۸,۶۵۱,۰۰۹	۲۷,۳۷۲,۴۴۵		ایاب و ذهاب و حمل
۸۰۰,۰۰۰	.		تبلیغات
۴,۵۶۵,۷۴۰	۴,۹۲۴,۱۷۰		هزینه های برگزاری مجمع
۵,۹۴۹,۴۵۰	۱,۵۳۹,۷۳۶		چاپ و تکثیر
۲,۵۶۶,۰۸۳	۵,۶۵۷,۶۱۸		اشتراک و حق عضویت
۴,۴۴۴,۵۶۱	۶,۶۸۷,۷۶۶		لوازم مصرفی و اداری
.	۲,۵۹۱,۶۸۰		اجاره
.	۹,۰۷۰,۸۸۰		خدمات پیمانکاری
۲۰,۶۳۳,۷۳۴	۱۶,۱۴۵,۷۰۹		سایر
۱,۱۰۸,۱۲۵,۳۹۴	۱,۵۳۳,۷۰۶,۸۲۱		جمع

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه های جذب نشده
ریال	ریال		
(۱۵۳,۱۲۰,۸۶۰)	(۱۹۶,۵۰۵,۷۷۱)	۲۱-۲	
(۱۵۳,۱۲۰,۸۶۰)	(۱۹۶,۵۰۵,۷۷۱)		

۲۲-۱ علت افزایش سنوات خدمت کارکنان در سال جاری به این دلیل بوده که در سالهای قبل سالی یکماه محاسبه می گردیده ولی به دلیل صلاحدید مدیران

در سال جاری، سالی دوماه منظور گردیده است.

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۵۵۹,۴۳۵	۱۲,۳۸۸,۳۰۸	۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۱۴,۹۰۹,۰۳۴)	سود حاصل از سپرده
	(۲,۵۲۰,۷۲۶)	زیان حاصل از فروش دارائیهها
۹,۵۵۹,۴۳۵		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۷۹۱,۰۲۴	.	۲۵- تعدیلات سنواتی
۸,۷۹۱,۰۲۴	.	تشخیص عملکرد سال ۸۸

۲۶- خالص جریانهای نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با خالص جریان خالص ورودی (خروجی) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۲۹,۰۶۰,۳۹۱	۵۱۹,۰۷۴,۹۷۶	سود عملیاتی
۷۴,۴۱۹,۹۹۳	۳۵,۲۶۳,۰۳۸	هزینه استهلاک دارائیه های ثابت و نا مشهود
(۱۱۱,۴۸۱,۹۹۱)	(۶۹,۸۳۵,۱۹۷)	افزایش ( کاهش ) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۵۷,۱۷۱,۸۵۰)	(۳۰۷,۱۱۶,۹۸۴)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۰۹,۷۷۰,۰۴۱)	(۳۰۷,۱۷۸,۴۳۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۱۰۰,۱۳۵,۳۶۷)	۱۱۰,۳۷۸,۰۳۲	افزایش (کاهش) کار در جریان
۴۲۰,۲۴۱,۹۹۱	۲,۴۵۸,۹۱۵	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
(۱,۳۱۴,۴۵۱,۸۰۵)	۴۶,۳۳۵,۵۴۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
		خالص وجه نقد حاصل از ورود
		(خروج) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۳۰,۷۱۱,۳۲۱	۲۹,۳۷۹,۸۹۸	

کزارش

شرکت مدیریت پروژه های توسعه و ساخت آریان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۲۷- تعهدات سرمایه ای

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۸- بدهی های احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	ریال
تضمین شرکت نوسازی ساختمان تهران	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین استرداد علی الحساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان ای	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین شرکت سیلان سبز	۵۳۶,۱۶۰,۰۰۰
تضمین سازمان مشارکت مردمی شهر تهران	۲۴۰,۹۶۱,۸۸۸
تضمین اشخاص حقیقی	۶۴۳,۷۰۱,۹۹۹
سایر	۳۴۲,۳۶۷,۶۸۶
جمع	۳,۵۰۳,۱۹۱,۵۷۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تنظیم صورت های مالی رویداد مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	افتتاحیه (ریال)	بدهکار (ریال)	بستانکار (ریال)	مکده طلب (بدهی) (ریال)
الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹:						
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	هیات مدیره مشترک	دریافت علی الحساب و ابلاغی تمهیدات سهام (۱,۴۳۴,۹۴۸,۲۷۵)			(۶۴,۶۶۵,۲۵۴)	(۱,۴۹۸,۶۱۳,۵۲۹)
شرکت پشتیبانی اوراق ساختمان	هیات مدیره مشترک	قرارداد مدیریت طرح (۷۰,۳۴۳,۰۰۰)		۳۳,۰۰۴,۸۸۸	(۲۵,۹۷۰,۵۸۸)	(۶۳,۳۰۸,۷۰۰)
شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان	هیات مدیره مشترک	قرارداد مدیریت طرح (۱۴۰,۸۹۵,۶۷۱)		۱۱۱,۴۳۴,۸۷۰	(۶۹,۵۴۹,۸۷۰)	(۹۹,۰۱۰,۶۷۱)
شرکت تامین مسکن جوانان	هیات مدیره مشترک	قرارداد مدیریت طرح ۲۷,۶۱۴,۹۷۳		۱۱,۸۹۳,۲۰۷	(۱۲۴,۲۵۱,۰۳۵)	(۸۴,۷۴۲,۸۵۵)
شرکت تامین مسکن نوین	هیات مدیره مشترک				(۲۱,۰۷۶,۶۴۰)	(۲۱,۰۷۶,۶۴۰)
ب-سایر اشخاص:						
شرکت نوسازی ساختمان تهران	شرکت همگروه	قرارداد مدیریت پروژه و اصلاح ساختار ۲۰۴,۹۶۱,۱۱۴		۹۷۷,۵۶۵,۰۰۰	(۹۸۲,۶۸۰,۰۰۰)	۱۹۹,۸۴۶,۱۱۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه کرمان	شرکت همگروه	قرارداد مدیریت طرح (۱۰۲,۶۹۹,۶۰۰)		۶۶۴,۳۹۷,۰۰۰	(۴۹۲,۴۶۰,۰۰۰)	۶۹,۲۳۷,۴۰۰
شرکت توسعه عمران استان اردبیل	شرکت همگروه	قرارداد مدیریت پروژه و اصلاح ساختار ۸۰۷,۶۲۶				۸۰۷,۶۲۶
شرکت توسعه فن آوری ساختمان (سازیر) شرکت همگروه		قرارداد مدیریت پروژه و اصلاح ساختار		۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران به مبلغ ۱,۴۹۸,۶۱۳,۵۲۹ ریال عمدتاً بابت تامین منابع مالی بوده است.

شرکت پشتیبانی اوراق ساختمان به مبلغ ۶۳,۳۰۸,۷۰۰ ریال عمدتاً بابت مانده پیش پرداخت قرارداد نسترین مشهد بوده است.

شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان به مبلغ ۹۹,۰۱۰,۶۷۱ ریال عمدتاً بابت قرارداد ۸۸-۰۴ بوده است.

شرکت تامین مسکن جوانان به مبلغ ۸۴,۷۴۲,۸۵۵ ریال عمدتاً بابت قرارداد شماره ۸۷-۰۲ بوده است.

شرکت تامین مسکن نوین به مبلغ ۲۱,۰۷۶,۶۴۰ ریال بابت بیمه مکمل پرسنل بوده است.

شرکت نوسازی ساختمان تهران به مبلغ ۱۹۹,۸۴۶,۱۱۴ ریال عمدتاً بابت قرارداد شماره ۴۹۴ و قرارداد ایزو بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه کرمان به مبلغ ۶۹,۲۳۷,۴۰۰ ریال عمدتاً بابت قرارداد ۸۹-۱۴۴ مدیریت پروژه بوده است.

شرکت توسعه عمران استان اردبیل به مبلغ ۸۰۷,۶۲۶ ریال بابت تمه قرارداد ۸۶-۰۱ مدیریت پروژه بوده است.

شرکت توسعه فن آوری ساختمان به مبلغ ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال عمدتاً بابت علی الحساب قرار داد ایزو مدیریت برنامه ریزی بوده است.

مهر و امضاء  
سرارشی