

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲ - صورتهای مالی :	
صورتحساب خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
پ) صورت جریان وجوه نقد	۴
ت) یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه 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 موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بندهای ۴ الی ۷ مشروط نشده است.

۴) شرکت نسبت به عملکرد دوره مالی مورد رسیدگی، ذخیره مالیات در حسابها شناسایی ننموده و نسبت به سال مالی قبل ذخیره مالیات براساس سود ابرازی در حسابها شناسایی شده است. هرچند کسری مالیات از این بابت باتوجه به سوابق مالیاتی محتمل می باشد لیکن تعیین میزان قطعی آن، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵) مبلغ ۱۳,۰۵۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری بشرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی مربوط به مطالبات از اشخاص ثالث (تمه طلب از خریداران املاک) بوده که بدلیل عدم انتقال قطعی اسناد مالکیت واحدهای واگذار شده، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. همچنین مبلغ ۱,۹۳۵ میلیون ریال نیز از مانده حسابهای پرداختی تجاری و سایر حسابها و اسناد پرداختی به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۵ صورتهای مالی مربوط به بدهی شرکت به اشخاص ثالث بابت کسری متراژ واحدهای واگذار شده و سپرده های دیگران نزد شرکت می باشد که تاکنون تسویه یا باز پرداخت نشده است. توصیه می شود به منظور استفاده بهینه از منابع مالی شرکت، تمهیدات لازم نسبت به انتقال مالکیت و آزاد سازی منابع مالی مورد نظر و همچنین تسویه حسابهای پرداختی اقدام موثر بعمل آید.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

۶) مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی مربوط به اقلام راکد انتقالی از سنوات قبل می باشد که تاکنون اقدام موثری جهت وصول و تعیین تکلیف آن بعمل نیامده و وضعیت بازیافت آنها برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷) بدلیل عدم ارائه تقسیم نامه رسمی مجتمع تجاری نام آوران تاج، تعهدات فی مابین واحد مورد رسیدگی با شرکای پروژه مذکور، برای این موسسه مشخص نمی باشد. افزون بر این با توجه به پرداختهای صورت گرفته، پایان کار پروژه تاکنون اخذ نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال بموقع اطلاعات و صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی نشده، رعایت نگردیده است.

۱۹ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

(حسابداران رسمی)

علی اصغر شهبازی

۸۰۰۴۴۵

حمید رضا عرفی

۸۱۱۰۴۶





نام آوران مهندسی

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی (سهامی عام)

namavar@benam.ir

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های به قرار زیر است:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود و (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
یادداشت‌های توضیحی:	۴
الف - تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب - مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۷
ت - یادداشت‌های همراه مربوط به اقلام مندرج صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۶

صورت های مالی و یادداشت‌های همراه بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
ایرج عمرانی	رئیس هیات مدیره	
محمد تقی ابراهیمی	نایب رئیس هیات مدیره	
میر حسن سید پور اسماعیل زاد	عضو هیات مدیره	
امید کاموری مقدم	عضو هیات مدیره	
علی شیعہ بیگی	عضو هیات مدیره	
جمشید شیخ اکبری	عضو هیات مدیره	
کاظم سماک	عضو هیات مدیره	
فریدون پورنیا	عضو هیات مدیره	
مظفر رستم پور	عضو هیات مدیره	
سعید محمد پزنده	مدیر عامل - خارج از اعضای هیات مدیره	



شیرکت سیر ماه گداری ساختمان بنی المللی نام آوازه هندسی (سهامی عام)

تبر از نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدیدِ ازلہ شدہ)

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص	۳۹,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۴۴,۳۰۰,۰۰۰
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶,۵۰۵,۹۹۹,۲۶۹)	(۳,۸۵۰,۳۳۶,۵۴۷)	(۳۳,۳۸۲,۲۹۰,۸۷۴)
سود ناخالص	۳۲,۷۵۷,۶۰۰,۷۳۱	۱۱,۷۲۱,۱۶۳,۴۵۳	۱۱۷,۵۶۲,۰۰۹,۱۲۶
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۰۱۷,۹۸۷,۲۲۱)	(۶,۶۹۸,۰۴۸,۵۲۴)	(۱۲,۵۳۱,۰۸۷,۴۸۹)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۰۲۶,۶۴۷,۸۸۰	۷۱۶,۶۲۶,۳۶۰	۱,۶۹۳,۸۷۸,۲۰۰
سود عملیاتی	(۶,۹۹۱,۳۳۹,۴۴۱)	(۵,۹۸۱,۴۲۲,۱۶۴)	(۱۰,۸۳۷,۲۰۹,۲۸۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵,۷۶۶,۲۶۱,۳۹۰	۵,۷۳۹,۷۴۱,۲۸۹	۱۰۶,۷۲۴,۷۹۹,۸۳۷
۲۵ سود قبل از مالیات	۳۰,۸۴۲,۸۸۷,۶۷۸	۸,۰۴۰,۵۳۰,۱۹۴	۲۲۴,۵۰۵,۶۳۳,۹۶۷
مالیات	۳۰,۸۴۲,۸۸۷,۶۷۸	۸,۰۴۰,۵۳۰,۱۹۴	۲۲۴,۵۰۵,۶۳۳,۹۶۷
سود خالص	۵۶,۶۰۹,۱۴۸,۹۶۸	۱۳,۷۸۰,۲۷۱,۴۸۳	۳۳۱,۲۳۰,۴۳۳,۸۰۴
سود خالص عملیاتی هر سهم	۲۰۶	۴۶	۸۵۴
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم	۲۴۷	۶۴	۱,۷۸۴
سود پایه هر سهم	۴۵۳	۱۱۰	۲,۶۳۸
گردش حساب سود انباشته	۵۶,۶۰۹,۱۴۸,۹۶۸	۱۳,۷۸۰,۲۷۱,۴۸۳	۳۳۱,۲۳۰,۴۳۳,۸۰۴
سود انباشته در ابتدای سال	۴۵۲,۸۶۴,۱۹۶,۶۲۳	۱۶۶,۷۸۲,۳۰۰,۳۷۴	۱۶۶,۷۸۲,۳۰۰,۳۷۴
تعدیلات سنوائی	(۱۴,۷۳۱,۳۶۸,۴۹۳)	(۲,۳۱۴,۰۶۰,۵۰۰)	(۱۸,۴۴۴,۳۱۱,۴۹۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۴۳۸,۱۳۲,۸۲۸,۱۳۰	۱۶۴,۵۶۸,۲۳۹,۸۷۴	۱۴۸,۳۳۷,۹۸۸,۸۷۶
سود قابل تخصیص	۴۹۴,۷۴۱,۹۷۷,۰۹۸	۱۷۸,۳۴۸,۵۱۱,۳۵۷	۴۷۸,۱۳۳,۸۲۸,۱۳۰
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۴۵۴,۷۴۱,۹۷۷,۰۹۸	۱۳۸,۳۴۸,۵۱۱,۳۵۷	۴۳۸,۱۳۳,۸۲۸,۱۳۰

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنوائی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۸	۳۰,۴۳۷,۷۹۳,۳۹۴	۴۱,۱۸۵,۲۷۵,۵۱۱	۲۴۷,۹۱۴,۰۶۲,۰۸۶
	۲۸,۷۸۷,۸۸۷,۶۷۸	۵,۸۶۵,۰۳۰,۱۹۴	۲۷,۱۸۶,۶۲۸,۲۸۴
	(۳۹,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۰۴,۸۵۳,۸۱۸)	(۴۰,۵۷۲,۴۳۷,۵۰۹)
		(۱۲,۷۳۹,۸۲۳,۶۲۴)	(۱۳,۲۸۵,۸۰۹,۲۲۵)
	(۱۱,۱۵۱,۳۱۲,۳۲۲)		
	(۱,۸۷۴,۱۹۱,۶۰۳)		
	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	(۱۲۵,۸۴۰,۰۰۰)		
	(۱۷۱,۴۵۶,۱۷۳,۵۱۵)		
	(۲۳,۵۸۲,۰۱۳,۵۱۵)	(۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۱۵,۰۲۴,۹۴۰,۰۰۰)
	(۶,۱۶۹,۷۲۴,۰۴۶)	۲۸,۴۴۱,۵۱۱,۸۸۷	۱۹۵,۰۵۳,۱۲,۸۶۱
	(۶,۱۶۹,۷۲۴,۰۴۶)	۲۸,۴۴۱,۵۱۱,۸۸۷	۱۹۵,۰۵۳,۱۲,۸۶۱
	۲۲,۳۶۱,۰۹۵,۸۰۸	۳۴,۸۵۵,۷۸۲,۹۴۷	۲,۸۵۵,۷۸۲,۹۴۷
	۱۶,۱۹۱,۳۷۱,۷۶۲	۶۳,۱۹۷,۲۹۴,۸۳۴	۲۲,۳۶۱,۰۹۵,۸۰۸
	۱۰۰,۷۴۲,۵۷۳,۰۹۸		

فعالیت‌های عملیاتی:

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

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری در املاک

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۵ تحت شماره ۴۶۵۲۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و محل شرکت واقع در تهران - خیابان میرزای شیرازی نرسیده به چهارراه شهید بهشتی نبش کوچه آزادگان پلاک ۲۱۹ طبقه دوم واحد ۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مدیریت، مشاوره، طراحی، تحقیقات و انتقال فناوری اطلاعات، تدارکات و اجرای کلیه امور مربوط به توسعه زیر ساختهای اقتصادی در داخل و یا خارج از کشور در پروژه های ساختمانی، راهسازی، صنعتی، سد سازی، معادن، برق رسانی، دریایی و مشارکت با اشخاص حقیقی و یا حقوقی داخلی و یا خارجی، در امور سرمایه گذاری برای انجام موضوعات شرکت یا غیر آن می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۸	۸
۸	۸

تعداد کارکنان

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی 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 ها با بکار گیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تمویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

۳-۳-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده های تمامی مخارجی می باشد که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا می توان آن را بر مبنای

منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۳-۳-۲- درآمد فروش املاک پس از انتقال مخاطرات به خریداران، شناسایی می گردد. در صورت تکمیل نبودن ساخت املاک درآمد بر مبنای درصد پیشرفت کار

محاسبه میشود.

۳-۳-۳- مخارج ساخت قابل انتساب به املاک فروخته شده در دوره شناخت درآمد املاک یاد شده به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۴- دارائی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه

در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی

مانده داراییهای 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 دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱

قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی 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 بالاست.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله،

تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور یا با آنها

تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۹۵۴,۸۳۹,۷۹۹	۱۳,۰۳۲,۷۵۸,۱۶۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲,۳۸۰,۵۶۷,۰۰۰	۳,۱۲۲,۹۲۴,۵۹۲	صندوق ریالی
۲۲,۳۰۱,۶۸۵	۲۲,۳۰۱,۶۸۵	۴-۲ صندوق ارزی
۳,۳۸۷,۳۲۴	۱۳,۳۸۷,۳۲۴	تنخواه گردان ها
۲۲,۳۶۱,۰۹۵,۸۰۸	۱۶,۱۹۱,۳۷۱,۷۶۲	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۶۱۰,۲۱۷,۸۸۹	۸,۰۸۸,۵۲۵,۵۹۹	بانک کار آفرین - سپرده ۰۲۰۰۴۸۲۶۶۰۰۱
۶۵,۰۵۲,۴۱۳	۶۸,۴۰۰,۴۹۰	بانک پاسارگاد - سپرده ۸۱۰-۴۶۱۲۲-۱
۹,۷۳۲,۵۵۹	۱۰,۱۱۵,۴۷۲	بانک پاسارگاد - سپرده ۸۱۰-۴۶۱۲۲-۲
۱,۰۷۲,۸۲۹	۱,۰۷۲,۸۲۹	بانک تجارت - جاری ۲۵۴۰۵۸۰۰۹
۹۲۴,۳۰۰	۹۲۴,۳۰۰	بانک تجارت - سپرده ارزی
۴۸,۵۹۵,۳۹۷	۴۸,۵۹۵,۳۹۷	بانک سپه - جاری ۲۵۱۵۵۰۹
۲,۰۰۴,۱۹۶,۲۳۴	۱,۴۷۴,۹۱۴,۴۴۷	بانک صادرات - جاری ۰۱۰۱۴۹۴۸۸۳۰۰۷
۴۹,۹۶۹,۰۰۰	۴۹,۹۶۹,۰۰۰	بانک توسعه صادرات - جاری ۰۱۰۵۵۱۲۸۸
۳,۲۲۶,۷۵۷,۲۸۳	۳,۰۰۵,۳۷۴,۹۶۴	بانک خاورمیانه - سپرده ۱۰۰۱-۸۱۰-۲۶۵۲۲۱-۱
۱,۶۷۵,۷۴۳,۵۷۱	۰	بانک خاورمیانه - سپرده ۱۰۰۱-۶۰-۹۱۷-۰۰۴۴۵۵۹۷۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه - سپرده ۱۰۰۱-۱۰۰۱۱۰۴۰۰۰۰۲۶۵۲۲۱۱
۱۹۲,۵۷۸,۳۲۴	۲۳۴,۸۶۵,۶۶۳	بانک کار آفرین - سپرده ۰۲۰۰۴۷۷۳۱۴۶۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک کار آفرین - جاری ۰۱۰۰۰۱۵۴۵۴۰۰۷
۱۹,۹۵۴,۸۳۹,۷۹۹	۱۳,۰۳۲,۷۵۸,۱۶۱	

۴-۲- مانده موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۳۰۰ ریال عمان، ۱۰ ریال قطر، ۱۲۰۰ دینار الجزایر و ۸۵ لیر لبنان می باشد.

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک خاورمیانه
۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- سپرده های کوتاه مدت مربوط به ۲ فقره سپرده یکساله نزد بانک خاورمیانه با نرخ سود ۲۲٪ می باشد. سود مربوط به سپرده ها

به شرح یادداشت ۲۵ در صورتهای مالی افشاء گردیده است. ۸



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۷۸۰,۳۴۷,۸۵۱	۱۳,۲۰۴,۲۵۸,۳۳۷	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۴۲,۱۹۴,۷۸۹,۵۰۰	۳۵,۲۸۱,۳۳۷,۵۰۰	۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۴۶,۶۸۲,۵۵۷,۵۰۰	۴۵,۶۳۰,۶۲۹,۹۰۰	۶-۳	اسناد در جریان وصول
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد واخواسته شده
۱۰۲,۶۹۷,۱۹۴,۸۵۱	۹۴,۲۱۶,۲۲۵,۷۳۷		

۶-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳,۸۵۸,۷۵۱,۲۹۸	۳,۸۵۸,۷۵۱,۲۹۸	۶-۱-۱	سید محمود عامری
۲۷۴,۷۴۷,۵۹۱	۲۷۴,۷۴۷,۵۹۱		شرکت پارسیکان
۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۱	شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات
۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰		عارف اسماعیل زاده و محسن زمانی
۲۳۷,۲۴۹,۰۰۰	۲۳۷,۲۴۹,۰۰۰		جعفر صالحی
۱۵۹,۲۹۴,۰۸۰	.		صابر فلاح شهرابی
۷,۵۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۵۴,۲۵۰,۰۰۰		بانک پارسیان
۱۷۷,۶۷۰,۶۸۰	.		نورعلی نوروزی
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰		مهدی وعین اله علی پور
۴۵۶,۱۶۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۶۰,۰۰۰		علی اکبر نوده فراهانی
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰		احمد پیرهادی
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰		قبادور حمن رستمی
۳۷۵,۵۰۰,۰۰۰	.		علی نوروزی تازه قشلاق
۲۹۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۹۱,۳۲۵,۰۰۰		ابوالقاسم صالحی
۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۳,۷۵۰,۰۰۰		مهرداد و محمد رضا رجبعلی
۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰		ناصر حاجی آقاو عبدالحسین صالحی
۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰		احمد عادلی
۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰		سعید و مجید پیرهادی
۲۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۶۰۰,۰۰۰		مهدی وحسین سبزلعلی زاده
۱,۱۸۷,۸۰۱,۵۰۰	۱,۳۲۴,۱۷۶,۷۴۶		سایر
۱۸,۲۰۴,۰۹۹,۱۴۹	۱۷,۶۳۸,۰۰۹,۶۳۵		
(۴,۴۲۳,۷۵۱,۲۹۸)	(۴,۴۲۳,۷۵۱,۲۹۸)	۶-۱-۱	کسر میشود : ذخیره م.م. و
۱۳,۷۸۰,۳۴۷,۸۵۱	۱۳,۲۰۴,۲۵۸,۳۳۷		

۶-۱-۱ مانده طلب از آقای محمود عامری علیرغم اقدامات حقوقی بعمل آمده جهت وصول مطالبات بدلیل عدم وصول و شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات بدلیل انحلال در سنوات قبل ، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۲ اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۳۷,۸۴۲,۰۰۰	.	حسن تاج
۱۶۸,۴۳۷,۵۰۰	۱۶۸,۴۳۷,۵۰۰	مهرداد و محمد رضا رجبعلی جاوردی
.	۷,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	حامد سلیمی
.	۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	محسن مقیمی و حسن نجاتی
۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	حمید رضا صلاحی
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	اصغر نیکو پایان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	رضا و محسن و حسین اسدی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بهرام رستمی
۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	برادران پارسی نژاد
۵۲,۱۱۰,۰۰۰	.	رسول واعظی
۱,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	رضا غلامی
۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	.	محسن زمانی و حمید رضا کارخانه
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	عارف اسماعیل زاده
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جلال حسینی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شجاعی و زحمتکش
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین امیرآبادیان
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آزادی و خانی
۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	برادران یزدانی
۱,۰۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۸۰۰,۰۰۰	سحرو باران تیزچنگ
۳,۶۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۸,۲۰۰,۰۰۰	پاکتچیان و باغی
۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پاکتچیان و جورابچیان
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	علی اکبر نجار
۱,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	مهدی هدایتی ظفرقندی
۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ربیعی کاشانکی و باقری
۵,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	عیسی نقره زاد و شکردانی
۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هادی قنوات
۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	جباری وانگاشته
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	بهمن نادری
۱۴,۴۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	عارف اسماعیل زاده - زمانی - سلیمی

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	حسین قیائی بابکی
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	قادر جباری و علی سعدی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	برادران صمد زاده
۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احمد محب
۹۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی بابت اجاره واحدهای تجاری
۱۳۹,۱۰۱,۷۸۹,۵۰۰	۱۲۱,۹۹۰,۸۳۷,۵۰۰	
(۹۶,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۷۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	حصة بلند مدت اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۱)
۴۲,۱۹۴,۲۸۹,۵۰۰	۳۵,۲۸۱,۳۳۷,۵۰۰	جمع

۳-۶- اسناد در جریان وصول مربوط به چکهای واگذار شده نزد بانک کارآفرین به سررسید حداکثر ۹۴/۱۲/۲۹ می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۸۳۹۳ میلیون ریال چکهای سررسید شده وصول شده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات
۳۵۹.۵۸۶.۸۴۹	۳۵۹.۵۸۶.۸۴۹	عادل اسپیدکار
۷۰۰.۴۶۰.۰۰۰	۷۰۰.۴۶۰.۰۰۰	حسابهای دریافتنی از کارکنان
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۴۱.۶۰۰.۰۰۰	وزارت اقتصادی و دارائی - مالیات ارزش افزوده
۱.۲۴۰.۱۵۶.۴۱۵	۱۱۵.۹۱۳.۱۱۷	بانک خاورمیانه - سود سپرده بانکی
۱.۶۷۱.۵۷۴.۳۳۲	۰	سایر
۹۱.۱۷۰.۵۹۴	۱۰.۰۴۱.۰۷۳	
۴.۳۱۲.۹۴۸.۱۹۰	۲.۰۲۷.۶۰۱.۰۳۹	
(۳۵۹.۵۸۶.۸۴۹)	(۳۵۹.۵۸۶.۸۴۹)	کسر می گردد: ذخیره م.م (شرکت عصر ارتباطات)
۳.۹۵۳.۳۶۱.۳۴۱	۱.۶۶۸.۰۱۴.۱۹۰	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ واحدهای تجاری خریداری شده
۵۹,۴۶۱,۶۴۷,۸۹۱	۵۵,۰۱۹,۲۶۹,۶۷۶	۸-۲ واحدهای تجاری و اداری مجتمع نام آوران تاج
۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳ سایر موجودیها - تاورکرین
۶۰,۹۸۶,۶۴۷,۸۹۱	۶۴,۴۱۶,۲۶۹,۶۷۶	

۸-۱- مانده فوق به مبلغ ۷۸۷۲ ریال مربوط به انتقال یک باب مغازه واحد منفی یک ، از آقای تاج بابت پرداخت بدهی شهرداری سهم ایشان می باشد.

۸-۲- مانده واحدهای تجاری- اداری مجتمع نام آوران تاج به مبلغ ۵۵,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به واحدهای تجاری باقیمانده از مجتمع مذکور به شرح ذیل می باشد.

شماره واحدهای تجاری	طبقه
۱	۲
۲۵ و ۲۴ و ۲۰ و ۸	۱
۳۲ و ۳۱ و ۲۴ و ۲۳ و ۲۲	همکف
۴۳ و ۳۴ و ۲۷ و ۲۶ و ۲۵ و ۲۴ و ۱	منفی ۱

۸-۳- سایر موجودی ها به مبلغ ۱,۵۲۵ میلیون ریال مربوط به یکدستگاه تاورکرین می باشد.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۴,۷۸۴,۰۰۰	۳۳۸,۴۱۶,۵۶۴	۹-۱ پیش پرداختها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲ سپرده ها
۶۵,۷۰۵,۱۴۰,۵۰۰	.	پیش پرداخت خرید زمین
۶۶,۰۱۹,۹۲۴,۵۰۰	۵۳۸,۴۱۶,۵۶۴	

۹-۱- مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۱۴,۷۸۴,۰۰۰	۴,۹۲۸,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم
.	.	۹-۱-۱ مالیات عملکرد- دارایی
.	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی هدف همکاران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۸۸,۵۶۴	سایر
۱۱۴,۷۸۴,۰۰۰	۳۳۸,۴۱۶,۵۶۴	

۹-۱-۱- مانده حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۶۹,۲۱۹,۰۰۰	۲,۳۷۷,۲۴۶,۰۰۰	پیش پرداخت ۲ درصد مالیات حق واگذاری
۲,۷۴۹,۲۸۵,۴۸۲	۲,۷۴۹,۲۸۵,۴۸۲	مالیات عملکرد (اضافه پرداختی سنوات قبل)
(۲,۷۴۹,۲۸۵,۴۸۲)	(۲,۷۴۹,۲۸۵,۴۸۲)	کسر می شود ذخیره مالیات (یادداشت ۱۷)
(۱,۵۶۹,۲۱۹,۰۰۰)	(۲,۳۷۷,۲۴۶,۰۰۰)	کسر می شود بدستکاران مالیات حق واگذاری (یادداشت ۱۵)
.	.	

۹-۲- سپرده ها به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت رهن دفتر مرکزی نزد موجر می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری در املاک:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۷۶,۷۷۸,۸۸۷,۱۱۳	۱۰-۱ بهای زمین و مخارج جانبی
۶۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ ساختمان عاطفی جردن
۳۳۷,۹۰۳,۸۸۷,۱۱۳	

۱۰-۱- مبلغ مزبور بابت خرید یک قطعه زمین به متراژ ۲۰۰۹/۹۴ مترمربع واقع در زرتشت غربی از وزارت جهاد کشاورزی بوده که تحویل شرکت گردیده و مراحل انتقال سند بنام شرکت در تاریخ ۹۴/۰۸/۱۷ انجام پذیرفت .

۱۰-۲- مبلغ ۶۱۲۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید یک باب ساختمان اداری واقع در خیابان جردن کوچه عاطفی از صندوق بازنشستگی آینده ساز طی شرکت در مزایده جهت استفاده شرکت می باشد.

ثبت کت سرمایه گذاری ساختمان، بین المللی، نام آوران مهندسی (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی.

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک اثباتشده - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
		مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱									
۱۰,۲۷۴,۸۵۱,۹	۲۱۸,۹۳۴,۱۱۶	۶۵۱,۰۸۹,۵۰۱	۰	۶۴۱,۳۳۵,۰۹۸	۸۷۰,۰۳۳,۶۱۷	۰	۱۲۵,۸۴۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۸۳,۶۱۷	اثاثیه و منصوبات	
۱۰,۲۷۴,۸۵۱,۹	۲۱۸,۹۳۴,۱۱۶	۶۵۱,۰۸۹,۵۰۱	۰	۶۴۱,۳۳۵,۰۹۸	۸۷۰,۰۳۳,۶۱۷	۰	۱۲۵,۸۴۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۸۳,۶۱۷	جمع	

۱۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود در سال مالی مورد نظر تحت پوشش بیمه نبوده اند.





سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳-۱

پادداشت

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

کسر می شود : استهلاک نرم افزار

جمع

حقوق بلند مدت استناد دریافتی (پادداشت ۲-۴)

نرم افزارها

حق الامتياز خطوط تلفنی

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۲- سایر دارائیه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

(سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۱- سرمایه گذاری بلند مدت بابت سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱									
خالص	ذخیره کاهش در ارزش	ذخیره کاهش در ارزش	تعدد سهام	تعدد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	تعدد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۹۹۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳-۱-۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۹۹۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت بین المللی نام آوران عصر ارتباطات

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت نام آوران عصر ارتباطات انتقالی از سنوات قبل بوده، بدلیل انحلال شرکت مزبور در سنوات قبل اقدام به احتساب ذخیره کاهش ارزش در حسابها گردیده است. توضیحاً در سال مالی مورد گزارش مدیران تصفیه شرکت مزبور اقدام به اخذ مقاصد حساب بیمه و مالیات جهت شرکت مزبور نموده اند و مراحل ختم تصفیه شرکت توسط مدیران تصفیه در جریان می باشد با توجه به اینکه شرکت در مرحله ختم تصفیه بوده و از بابت کل سرمایه گذاری ذخیره کاهش در حسابها منظور شده است، نسبت به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی اقدامی نشده است.

شیرکت گیس سازه گنداری ساختمانهای بندر المملک، نام آوران مهندسی (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات عملکرد
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						۱۳۹۴/۶/۳۱ - ریال					
	مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
	حالت ذخیره	حالت ذخیره	تأخیر شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی			
قطعی	۰	۰	۲,۳۶۴,۷۶۷,۹۴۴	۲,۳۶۴,۷۶۷,۹۴۴	۴۲۴,۱۱۰,۶۳۶	۰	(۸۷,۸۶۴,۴۷۲,۴۹۹)	۶۱,۶۵۵,۶۲۹,۳۳۵	۱۳۹۰			
قطعی	۲,۲۱۴,۶۰۰,۵۰۰	۲,۲۱۴,۶۰۰,۵۰۰	۰	۲,۲۱۴,۶۰۰,۵۰۰	۲,۲۱۴,۶۰۰,۵۰۰	۰	(۷۶,۹۸۶,۵۵۹,۹۶۵)	۹۴,۸۳۷,۳۲۵,۵۳۴	۱۳۹۱			
تشخیص	۲۴۰,۹۴۱۶,۵۸۵	۵۳۵,۲۲۴,۹۸۲	۱,۸۷۴,۱۹۱,۶۰۳	۲۴۰,۹۴۱۶,۵۸۵	۲۴۰,۹۴۱۶,۵۸۵	۲۰,۸۵۲,۲۷۶,۲۸۸	۸,۲۴۰,۹۱۰,۵۵۲	۴۳,۵۴۱,۶۹۵,۲۵۳	۱۳۹۲			
	۱,۴۳۵,۵۹۴,۵۵۰	۱,۴۳۵,۵۹۴,۵۵۰	-	-	-	۱,۴۳۵,۵۹۴,۵۵۰	۵,۷۲۴,۳۷۸,۲۰۰	۳۳۱,۲۳۰,۴۳۳,۸۰۴	۱۳۹۳			
	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۹۱۴,۹۶۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱			
	۶,۰۵۹,۰۷۱,۶۳۵	۴,۱۸۴,۸۸۰,۰۳۳										
	(۲,۷۴۹,۳۸۵,۴۸۲)	(۲,۷۴۹,۳۸۵,۴۸۲)										
	۲۳۰,۹۷۸۶,۱۵۳	۱,۴۳۵,۵۹۴,۵۵۰										

کسر می شود بیش پرداختها (پرداخت ۱-۹)



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۱,۸۷۰,۷۹۶	۱۷۹,۴۳۳,۲۸۷	سود سهام پرداختنی سنوات قبل
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳
۴۰,۷۵۱,۸۷۰,۷۹۶	۴۰,۱۷۹,۴۳۳,۲۸۷	
(۴۰,۵۷۲,۴۳۷,۵۰۹)	(۳۹,۹۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت طی دوره
۱۷۹,۴۳۳,۲۸۷	۲۴۰,۲۳۳,۲۸۷	

۱۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ ، ۳۲۰ ریال به ازای هر سهم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۵ میلیون سهم با نام عادی یک هزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ پرداخت شده	مبلغ تعهد شده	درصد سهام	مبلغ سرمایه
شرکت کام کاو و خانواده آقای بیژن کاموری	۱۳,۴۶۸,۰۰۰	۱۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰.۷۷	۱۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کولهام و خانواده آقای حسن احمدی و شرکا	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹.۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ناورود و خانواده آقای شیعه بیگی	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹.۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت الموت و خانواده آقای محمد تقی ابراهیمی	۶,۲۵۹,۷۵۰	۶,۲۵۹,۷۵۰,۰۰۰	۰	۵.۰۱	۶,۲۵۹,۷۵۰,۰۰۰
شرکت فیله و آقای ایرج کاموری مقدم	۵,۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴.۱۲	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آبادراهن پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲.۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خانواده آقای پشتون	۲,۲۹۱,۰۰۰	۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱.۸۳	۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اوپول	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱.۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ناودیس راه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱.۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آرمه نو	۲,۱۱۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱.۶۹	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاست مستر و خانواده آقای سماک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱.۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پایا ساز	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱.۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر سهامداران	۶۳,۴۷۱,۲۵۰	۶۳,۴۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۵۰.۷۸	۶۳,۴۷۱,۲۵۰,۰۰۰
	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-۱- براساس درخواست شرکت مبنی بر افزایش سرمایه از محل سود انباشته به منظور جبران مخارج انجام شده و تکمیل اجرای پروژه مجتمع تجاری اداری زرتشت غربی ، مجوزی به شماره ۱۳۱/۳۳۰۴۶۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ از طرف اداره نظارت بر انتشار ثبت اوراق بهادار سرمایه ای صادر گردیده که به تبع آن جلسه مجمع فوق العاده برای تصویب افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۱ برگزار خواهد شد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل معادل ۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰٪ سرمایه همان شرکت اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد فروش واحدهای پروژه نام آوران تاج	۳۹,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۴۴,۳۰۰,۰۰۰
۲۱-۱	۳۹,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۴۴,۳۰۰,۰۰۰

۲۱-۱- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۲۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۵,۹۹۹,۲۶۹	۳۲,۷۵۷,۶۰۰,۷۳۱	۸۳.۴
درآمد فروش واحدهای پروژه نام آوران تاج			

۲۱-۲- در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴ تعداد ۳ باب سرقفلی واحد تجاری به قیمت بازار با مصوبه هیات مدیره واگذار گردید.

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

بهای تمام شده مغازه های واگذار شده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۶,۵۰۵,۹۹۹,۲۶۹	۳,۸۵۰,۳۳۶,۵۴۷	۳,۳۸۲,۲۹۰,۸۷۴	۳۳,۳۸۲,۲۹۰,۸۷۴
۶,۵۰۵,۹۹۹,۲۶۹	۳,۸۵۰,۳۳۶,۵۴۷	۳,۳۸۲,۲۹۰,۸۷۴	۳۳,۳۸۲,۲۹۰,۸۷۴

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۵۶,۳۹۹,۷۳۷	۱,۰۳۴,۸۷۱,۲۳۴	۲,۴۵۱,۲۷۱,۹۵۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۰۸۱,۹۵۱,۲۲۰	۱,۰۱۸,۳۹۵,۶۱۰	۷۱۵,۷۴۸,۸۱۳	حق المشاوره
۳۶۱,۸۶۱,۹۸۵	۴۸,۰۵۷,۵۳۹	۱۳۵,۸۲۷,۷۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	بازاریابی، آگهی و تبلیغات
۱۷,۱۳۹,۹۷۱	۱۰,۵۷۳,۵۶۹	۹,۶۵۴,۴۰۳	استهلاک دارائی های ثابت و نرم افزارها
۱۴۲,۲۵۴,۴۴۰	۴۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۹۰,۰۰۰	حق الزحمه های فنی و حقوقی
۴۱۲,۹۸۳,۸۸۳	۱۶۲,۳۶۹,۹۳۳	۳۵۰,۴۸۶,۶۹۹	بیمه سهم کارفرما
۸۸۴,۳۴۸,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۰۴,۰۰۰	اجاره دفتر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۵,۷۶۲	کارمزد درج نامه در فرابورس
۱,۶۵۵,۶۲۵,۵۹۷	۸۰۳,۰۵۰,۹۶۷	۱,۶۳,۳۹۴,۹۸۹	هزینه مجتمع نام آوران تاج
۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات و پاداش هیات مدیره
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۹۲۴,۷۲۲,۶۵۶	۷۳۲,۷۶۹,۶۷۲	۸۲۳,۸۹۲,۹۴۶	سایر هزینه ها
۱۲,۵۳۱,۰۸۷,۴۸۹	۶,۶۹۸,۰۴۸,۵۲۴	۸,۰۱۷,۹۸۷,۳۲۱	

۲۳-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه شارژ واحد های باقیمانده در اختیار شرکت در مجتمع نام آوران تاج می باشد که عمدتاً شامل هزینه های خدمات نگهداری، نظافت آب و برق و گاز مصرفی و تعمیرات تأسیسات است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۳۹۴	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۷۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۳۱۵,۰۰۰
۳۷,۸۴۷,۸۸۰	۱۸,۶۲۶,۳۶۰	۱۹,۷۱۳,۲۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۹۴,۱۵۰,۰۰۰)
۱,۰۲۶,۶۴۷,۸۸۰	۷۱۶,۶۲۶,۳۶۰	۱,۶۹۳,۸۷۸,۲۰۰

حق مالکانه فروش واحدهای تجاری
درآمد حاصل از اجاره سرقفلی واحدهای نام آوران تاج
اضافه متراژ واحدهای تحویلی
کاهش متراژ واحدهای تحویلی و جرایم تاخیر

۲۵- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور
۱۳۹۴	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۲۸,۷۸۷,۸۸۷,۶۷۸	۵,۸۶۵,۰۳۰,۱۹۴	۲۷,۱۸۶,۶۲۸,۲۸۴
۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۹۱,۹۲۱,۰۰۵,۶۸۳
۳۰,۸۴۲,۸۸۷,۶۷۸	۸,۰۴۰,۵۳۰,۱۹۴	۲۲۴,۵۰۵,۶۳۳,۹۶۷

سود سپرده بانکی
درآمد حاصل از اجاره
سود حاصل از فروش زمین ولیعصر

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- محاسبه سود پایه هرسهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۵,۷۳۹,۷۴۱,۲۸۹	۲۵,۷۶۶,۲۶۱,۲۹۰	۱۰۶,۷۲۴,۷۹۹,۸۳۷
.	.	.
۵,۷۳۹,۷۴۱,۲۸۹	۲۵,۷۶۶,۲۶۱,۲۹۰	۱۰۶,۷۲۴,۷۹۹,۸۳۷
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	۲۰۶	۸۵۴
۸,۰۴۰,۵۳۰,۱۹۴	۳۰,۸۴۲,۸۸۷,۶۷۸	۲۲۴,۵۰۵,۶۳۳,۹۶۷
.	.	(۱,۴۳۵,۵۹۴,۵۵۰)
۸,۰۴۰,۵۳۰,۱۹۴	۳۰,۸۴۲,۸۸۷,۶۷۸	۲۲۳,۰۷۰,۰۳۹,۴۱۷
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۴	۲۴۷	۱,۷۸۴
۱۱۰	۴۵۳	۲,۶۲۸

سود عملیاتی

کسر میشود: مالیات سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون تعداد سهام

سود پایه هرسهم عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون تعداد سهام

سود پایه هرسهم

۲۷- تعدیلات سنواتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
.	۱۳,۰۶۲,۰۵۱,۷۳۸	.
.	۱,۶۶۹,۳۱۶,۷۵۵	.
۲,۲۱۴,۰۶۰,۵۰۰	.	۲,۲۱۴,۰۶۰,۵۰۰
۳۲۴,۱۸۸,۹۴۷	.	۳۲۴,۱۸۸,۹۴۷
۱,۱۷۴,۶۹۳,۵۵۸	.	۱,۱۷۴,۶۹۳,۵۵۸
۲,۲۱۴,۰۶۰,۵۰۰	۱۴,۷۳۱,۳۶۸,۴۹۳	۳,۷۱۲,۹۴۳,۰۰۵
.	.	۱۴,۷۳۱,۳۶۸,۴۹۳
۲,۲۱۴,۰۶۰,۵۰۰	۱۴,۷۳۱,۳۶۸,۴۹۳	۱۸,۴۴۴,۳۱۱,۴۹۸

عوارض شهرداری - پایان کار مجتمع نام آوران (سهم واحدهای فروش رفته سنوات قبل)

بابت برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سالهای ۸۷ الی ۹۱ (سهم واحدهای فروش رفته سنوات قبل)

بابت برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۱

بابت برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۲

بابت برگ تشخیص مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۹۱ و ۹۲

اثرات ناشی از تجدید ارائه

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

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	
ریال		ریال	
۱۰۶,۷۲۴,۷۹۹,۸۳۷	۵,۷۳۹,۷۴۱,۲۸۹	۲۵,۷۶۶,۲۶۱,۲۹۰	سود عملیاتی
۱۷,۱۳۹,۹۷۱	۱۰,۵۷۳,۵۶۹	۹,۶۵۴,۴۰۳	هزینه استهلاک
(۴۰,۱۰۰,۱۸۲,۵۸۶)	۳۱,۴۳۴,۴۱۴,۱۲۶	۲۰,۹۶۴,۳۱۶,۲۶۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۵۱,۵۶۸,۹۰۵,۱۹۱	۳,۸۲۸,۶۸۶,۵۴۷	(۳,۴۲۹,۶۲۱,۷۸۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۵۶,۰۹,۹۲۴,۵۰۰)	(۴۴۵,۹۲۱,۴۴۱)	(۱,۰۳۱,۶۵۹,۵۶۴)	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
(۲,۹۴۰,۶۸۱,۵۱۰)	(۱,۵۵۷,۷۱۸,۵۷۹)	(۱۴,۶۱۶,۱۵۷,۲۱۵)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۹۷,۳۱۹,۰۰۵,۶۸۳	۲,۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۲۴۷,۹۱۴,۰۶۲,۰۸۶	۴۱,۱۸۵,۲۷۵,۵۱۱	۳۰,۴۳۷,۷۹۳,۳۹۴	

۲۹ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به مبلغ ۱۰۰,۷۴۲,۵۷۳,۰۹۸ ریال مربوط به تنه خرید زمین زرتشت بشرح یادداشت شماره ۱-۱۵ همین گزارش می باشد.

۳۰ - تعهدات، بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده باشد و مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی باشد روی نداده است.

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و با اشخاص وابسته می باشد.