

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن	۱ الی ۲۵



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی:

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن

گزارش
سازمان حسابرسی

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۸۷۲۶۰۰۰ نامبر: ۸۸۷۲۳۴۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۴)

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۳ منعکس است، شرکت بابت پروژه ۲۰۰۰ واحدی مسکن مهر اهواز (خاتمه یافته در سال مالی قبل) مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بدهی به طرفهای قرارداد دارد. بر حسب صورت‌جلسات فیما بین شرکت و نمایندگان وزارت راه و شهرسازی، مدیریت شعب بانک مسکن استان و شرکت تعاونی شرکت ملی نفت در سال ۱۳۹۲ درخصوص نحوه تسویه حسابهای فیما بین و همچنین در پی مکاتبات بعدی از جمله مکاتبه اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان با بانک مسکن در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۱۰، و معرفی سازنده جدید به بانک مسکن، خاتمه پرونده تسهیلاتی شرکت مورد رسیدگی نزد بانک مسکن و آزادسازی تضامین شرکت و همچنین تسویه حساب با اداره کل مسکن و شهرسازی منوط به واریز مبلغ فوق‌الذکر توسط شرکت به حساب مسدودی پروژه نزد بانک مسکن شعبه اهواز می‌باشد. قابل ذکر است شرکت مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال سفته بابت تضمین به بانک مسکن ارائه نموده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

۶ - همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱۰، ۳-۱۳ و ۱۴ منعکس است، سوله احداثی شرکت در محل پروژه ۲۰۰۰ واحدی مسکن مهر اهواز و سایر اثاثیه و تجهیزات واقع در محل پروژه، جمعاً به مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال بر حسب قیمت پیشنهادی مدیرعامل شرکت و موافقت اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان (بعنوان کارفرمای پروژه) واگذار و از مانده بدهی شرکت مورد رسیدگی بابت پروژه کسر گردیده است. با توجه به اینکه توافق‌نامه فیما بین تاکنون به امضاء طرفین نرسیده سود حاصل از انتقال مذکور به مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال شناسایی نگردیده و به سرفصل سایر حسابهای پرداختنی منظور شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - همانطوریکه در یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۳-۱۳ منعکس است بابت تکمیل پروژه‌های در جریان و تسویه پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز، به ترتیب مبالغ ۲۲ میلیارد ریال و ۳۰ میلیارد ریال منابع مالی مورد نیاز شرکت می‌باشد. با توجه به رکورد حاکم بر بازار مسکن، تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت اتمام پروژه‌ها منوط به فروش واحدهای در حال ساخت (ضمن رعایت صرفه و صلاح شرکت) طی سال مالی آتی می‌باشد. همچنین با توجه به پیش‌بینی اتمام پروژه‌های مذکور در سال آتی، برنامه‌ریزی برای اجرای پروژه‌های جدید و استمرار فعالیت‌های عملیاتی شرکت منوط به اخذ تمهیدات لازم درخصوص افزایش حجم منابع مالی لازم و اصلاح ساختار مالی شرکت می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه

پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود بین صاحبان سهام رعایت نشده است.

۸-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۲

صاحبان سهام، درخصوص آزادسازی تضامین شرکت نزد بانک مسکن اهواز (موضوع بند

۵ این گزارش) و ارائه گزارش درخصوص قرارداد مشارکت پروژه امید شاهین به

سهامداران عمده به نتیجه نرسیده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

۹- طبق یادداشت توضیحی ۲۶، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲ آذر ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج



شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۸۴۴۳۰

تاریخ:

۴۲۶۰۰/

شماره:

پیوست:

بررسی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای 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

۵

- یادداشتهای توضیحی:

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۸

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹-۲۵

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۲۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

۱- بهرام ولی بیک به نمایندگی از شرکت بین المللی توسعه ساختمان

نایب رئیس هیأت مدیره
و مدیر عامل

۲- مصطفی کد خدا اول به نمایندگی از شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن

عضو هیأت مدیره

۳- غلامرضا خدابخش سربندی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توسعه مسکن مهر تهرین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۰۵۱,۳۲۶,۱۷۸	۴۱,۴۲۲,۸۵۴,۴۲۷	۱۳۳,۰۷۵,۷۰۲,۶۷	۲۱۹,۴۰۶,۶۷۴
۳,۳۸۴,۵۱۸,۴۸۵	۴,۳۷۶,۱۵۰,۰۹۳	۲,۵۴۶,۱۰۷,۳۱۵	۷۰۱,۱۱۰,۸۱۷
۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۲۰۳,۰۸۲	۶۱۳,۳۰۶,۵۳۶	۳,۹۹۹,۷۰۲,۹۶۸
		۱۸,۳۳۸,۲۷۱,۳۸۰	
		۲۵,۳۰۲,۳۰۹,۰۴۵	۵۴,۲۶۷,۲۰۲,۰۷۴
		۲۸۵,۷۶۴,۲۵۰	۵۲۸,۱۵۰,۰۰۰
۱۳۸,۰۶۵,۴۴۴,۶۶۴	۴۶,۲۶۴,۲۰۷,۶۰۱	۶۰,۴۹۳,۳۲۸,۶۹۳	۵۹,۷۱۵,۵۷۲,۵۳۳
۱,۱۱۵,۷۹۹,۲۴۰	۱,۲۶۱,۰۴۱,۰۹۴	۳,۰۴۷,۱۹۸,۵۴۸	۸۴۴,۱۵۶,۶۶۷
		۶۹,۶۲۴,۰۰۰	
		۸۸,۴۲۲,۱۷۴,۴۹۷	۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۵,۷۹۹,۲۴۰	۱,۲۶۱,۰۴۱,۰۹۴	۹۱,۵۳۸,۹۹۷,۰۴۵	۱,۳۴۶,۹۵۶,۶۶۷
۱۳۹,۱۸۱,۲۴۳,۹۰۴	۴۷,۵۲۵,۲۴۸,۶۹۵		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳۹۷,۱۴۱,۰۳۳	۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶		
۷,۴۵۳,۹۴۰,۸۰۱	۷,۸۵۵,۸۲۹,۵۳۹		
۱۲,۸۵۱,۰۸۱,۸۳۴	۱۳,۵۳۷,۲۸۰,۵۰۵		
۱۵۲,۰۳۲,۳۲۵,۷۳۸	۶۱,۰۶۲,۵۲۹,۲۰۰		
		۱۵۲,۰۳۲,۳۲۵,۷۳۸	۶۱,۰۶۲,۵۲۹,۲۰۰

داراییها

داراییهای جاری:

موجودی نقد

حسابهای دریافتی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتی

موجودی مواد و کالا

پروژه های در جریان ساخت

سفارشات و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری:

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای نامشهود

سایر دارایی ها

جمع داراییهای غیر جاری

یادداشت

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲

یادداشت

۱۳

۱۴

۱۵

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری:

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابهای پرداختی

ذخیره مالیات

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (نمایاً پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش سازمان حسابرسی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۹,۳۸۶,۱۱۷,۵۰۸	۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۸۱,۲۷۰,۳۵۹,۴۱۱)	(۳,۸۴۵,۸۲۷,۵۶۵)	۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸,۱۱۵,۷۵۸,۰۹۷	۱,۳۴۴,۱۷۲,۴۳۵	سود ناخالص
(۱,۱۲۷,۰۶۵,۳۲۸)	(۱,۱۵۲,۰۹۵,۰۳۰)	۲۱ هزینه های فروش اداری و عمومی
۶,۹۸۸,۶۹۲,۷۶۹	۱۹۲,۰۷۷,۴۰۵	سود(زیان) عملیاتی
۱,۶۱۷,۲۵۶,۰۸۷	۶,۰۵۹,۳۲۴,۳۴۸	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۶۰۵,۹۴۸,۸۵۶	۶,۲۵۱,۴۰۱,۷۵۳	سود قبل از مالیات
(۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲)	۲۲ مالیات
۶,۹۷۶,۳۴۸,۸۵۶	۵,۶۸۶,۱۹۸,۶۷۱	سودخالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶,۹۷۶,۳۴۸,۸۵۶	۵,۶۸۶,۱۹۸,۶۷۱	سود خالص
۹۲۶,۴۰۹,۳۸۸	۷,۴۵۳,۹۴۰,۸۰۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۴۸,۸۱۷,۴۴۳)	(۲۸۴,۳۰۹,۹۳۴)	۱۸ تخصیص سود : اندوخته قانونی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۷,۴۵۳,۹۴۰,۸۰۱	۷,۸۵۵,۸۲۹,۵۳۹	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲۳ جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۶,۴۱۸,۸۱۷,۸۴۱)	(۶۱,۷۶۰,۴۷۹,۲۷۹)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۲۲ سود سپرده سرمایه گذاری دریافتی	۲,۶۴۶,۴۱۶,۹۹۱	۱,۶۱۷,۲۵۶,۰۸۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲,۶۴۶,۴۱۶,۹۹۱	۱,۶۱۷,۲۵۶,۰۸۷
مالیات بردرآمد:	(۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	
مالیات بردرآمدپرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)	(۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
۱۰ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۴۱,۱۷۳,۰۰۰)	(۱,۶۳۴,۲۹۱,۱۹۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲,۵۵۵,۰۸۰,۲۵۷	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۲,۳۱۳,۹۰۷,۲۵۷	(۱,۶۳۴,۲۹۱,۱۹۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۳,۰۸۱,۱۶۳,۵۹۳)	(۶۱,۷۷۷,۵۱۴,۳۸۲)
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی		۳۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۳۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
خالص کاهش وجه نقد	(۱۳,۰۸۱,۱۶۳,۵۹۳)	(۳۰,۹۱۳,۵۱۴,۳۸۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۳,۳۰۷,۵۷۰,۲۶۷	۴۴,۲۲۱,۰۸۴,۶۴۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۱۹,۴۰۶,۶۷۴	۱۳,۳۰۷,۵۷۰,۲۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش
مدیر عامل

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری مسکن مهر نوین در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۸۴۴۳۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. و در حال حاضر شرکت مسکن مهر نوین جزء شرکتهای تابعه شرکت سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

الف) فعالیت در زمینه مسکن مهر، تهیه زمین و خرید یا اجاره یا تملک جهت اجرای پروژه های ساختمانی شرکت و توجیه اقتصادی و نوع کاربری زمین در طرحهای شهرسازی، پروژه های ساختمانی، مسکونی، صنعتی، اداری، فرهنگی و ورزشی در داخل و یا خارج از کشور

ب) خرید و فروش خدمات و تکنولوژی ساخت از خارج و داخل کشور

ج) سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکت در ایجاد، ساخت، توسعه و طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی و تأسیساتی و صنایع مرتبط با آنها

د) دریافت و کسب اعتبار یا هرگونه تسهیلات مالی از طریق اخذ تسهیلات مشارکت مدنی با بانکها و سایر سازمانهای تأمین کننده منابع مالی

هـ) هر نوع سرمایه گذاری و مشارکت حقوقی با اشخاص حقیقی یا حقوقی

و) انجام کلیه امور مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

ز) مشاوره و ارائه خدمات در زمینه خرید و فروش مجاز در رابطه با موضوع فعالیت شهرسازی و ساختمانی اعم از مسکونی، اداری، تجاری، تأسیساتی فرهنگی و ورزشی

ط) شرکت در نمایشگاههای داخل و خارج از کشور به منظور ارائه دستاوردهای شرکت

ی) انجام طرحها و پروژه های الکترونیکی، آی تی و مجازی به منظور انجام فعالیتهای مرتبط با موضوع و اهداف شرکت

ک) شرکت در مناقصات داخلی و بین المللی به منظور انجام خدمات مربوط به طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی (اعم از ایجاد، ساخت، توسعه و تکمیل طرحها و پروژه های مذکور)

ل) ایجاد، ساخت، توسعه و تکمیل صنایع تولیدی بخش ساختمان و مسکن

م) واردات و صادرات انواع کالاهای مرتبط با فعالیت شرکت و هر نوع فعالیت پیمانکاری در داخل و خارج کشور

ن) واردات و صادرات و انجام کلیه خدمات تجاری مجاز و اخذ نمایندگی های داخلی و خارجی و انجام کلیه امور بازرگانی

س) ایجاد و تأسیس انواع موسساتی که موضوع آنها با فعالیت شرکت مرتبط باشد یا اینکه موسسات مذکور را از اشخاص ثالث تحصیل نماید یا اینکه بنحوی از انحاء منافع حقوقی بدست آورد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۸	۱۰

کارکنان موقت

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً 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- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش میانگین موزون متحرک تعیین میشود.

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود درآمد حاصل از سرمایه گذاریها ی بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- داراییهای ثابت

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

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷،۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۲۵ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۳۵ و ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	ده ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۴- مخارج تأمین مالی

۳-۴-۱- مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط (پروژه های در جریان ساخت) است.

۳-۴-۲- مخارج تأمین مالی پروژه های در جریان ساخت به شرح ذیل محاسبه و به حساب کلیه پروژه ها منظور میگردد:

الف - هزینه های مالی مستقیم

هزینه مالی تسهیلات دریافت شده مربوط به هر پروژه خاص به حساب همان پروژه منظور می شود

ب - هزینه مالی تسهیلات دریافت شده که اختصاص مصرف آنها در پروژه ها بصورت متمرکز از طرف شرکت مادر انجام میشود متناسب با میانگین مخارج انجام شده طی سال و مانده اول دوره به کسر بهای تمام شده زمین و هزینه های مالی تخصیص یافته سنوات قبل آن پروژه محاسبه و منظور میشود

ج- سهم آن دسته از پروژه هایی که طی دوره تکمیل میشوند از زمان تکمیل تا تاریخ ترازنامه به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت

بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح و دستمزد و صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض و بهای زمین و سهم هزینه های عملیاتی (به نسبت مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) و سهم متناسبی از هزینه های سربار اداری محاسبه میگردد، میباشد.

۳-۷- روش شناخت درآمد

الف) عواید حاصل از واگذاری واحدها: درآمد ساخت پروژه های ساختمانی طبق استاندارد شماره ۲۹ برای واحدهایی که فروش آنها با اقداماتی از قبیل امضاء قرارداد محرز شده و حداقل ۲۰ درصد بهای فروش آنها دریافت شده باشد بر اساس روش درصد پیشرفت کار شناسائی میشود. درصد پیشرفت کار نیز بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین میشود.

ب) پروژه های مابشرتی: درآمد پروژه مابشرتی بر اساس درصد مندرج در قراردادهای منعقد و بر اساس هزینه های انجام شده محاسبه و شناسائی میگردد.

ج) درآمد فعالیتهای پیمانکاری: روش شناخت درآمد ناشی از فعالیتهای پیمانکاری بر اساس روش درصد پیشرفت کار و از طریق نسبت هزینه های انجام شده واقعی به بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد میباشد.

د) پروژه های مشارکتی: درآمد پروژه مشارکتی بر اساس درصد مندرج در قراردادهای منعقد بین مالک زمین و شرکت و بر اساس میزان سهم الشرکه شرکت از کل واحدهای ساخته شده و در نظر گرفتن درصد پیشرفت محاسبه و شناسایی میگردد

۳-۸- مالیات

با توجه به نوع فعالیت شرکت که ساخت املاک میباشد مالیات شرکت بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم پس از تکمیل واحدها و در هنگام تحویل واحدها به خریداران بر اساس ارزش معاملاتی محاسبه میشود. شناسایی درآمد ساخت املاک شرکت، مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ بوده و مالیات درآمدهای منظور شده از این بابت بر اساس ارزش معاملاتی آنها محاسبه و متناسب با درصد پیشرفت هر پروژه به سود و زیان آن دوره منظور میشود.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۹۷۶,۳۲۶	۱۷,۴۹۴,۹۸۴		موجودی صندوق
۱۳,۲۶۷,۷۲۷,۰۷۱	۱۶۴,۰۲۵,۲۵۴	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۸,۸۶۶,۸۷۰	۳۷,۸۸۶,۴۳۶	۴-۲	تنخواه گردانها
۱۳,۳۰۷,۵۷۰,۲۶۷	۲۱۹,۴۰۶,۶۷۴		

۴-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	.	گردش حساب ۱۷ میلیارد ریال	بانک مسکن میرداماد - جاری متمرکز ۱۴۰۰۲۹۵۶۴۷۳
۱۵,۶۰۶,۹۴۰	.		بانک مسکن میرداماد- سپرده کوتاه مدت ۸۱۶۱-۱۲۵۰۱۴
.	.	گردش حساب ۲ میلیارد ریال	بانک مسکن مرکزی اهواز - جاری ۱۴۰۰۵۰۲۱۶۱۴
۳۲۳,۱۳۶,۵۱۳	.		بانک مسکن مرکزی اهواز - سپرده ممتاز خاص ۸۷۲۸-۲۲۱
۷۰۴,۰۱۲,۹۴۱	۱۹,۸۶۴,۱۲۵		بانک مسکن میرداماد - حساب پشتیبان ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۳۲۷۷
۶,۵۹۱,۳۰۲	۸,۱۱۶,۳۷۹		بانک مسکن مرکزی اهواز - حساب پشتیبان ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۳۳۶۸
.	.	گردش حساب ۲۷ میلیارد ریال	بانک شهر حسینییه ارشاد - حساب جاری ۱۰۰۷۹۲۴۱۱۱۵۸
۱۲,۲۱۸,۳۷۹,۳۷۵	.		بانک شهر شعبه حسینه ارشاد ۷۰۰۷۸۹۳۱۴۱۴۶
.	۱۳۶,۰۴۴,۷۵۰		بانک شهر سپرده کوتاه مدت فجر - ۷۰۰۷۹۳۴۸۷۰۲۹
۱۳,۲۶۷,۷۲۷,۰۷۱	۱۶۴,۰۲۵,۲۵۴		

۴-۲ - موجودی تنخواه گردانها به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۴۹,۰۴۰	۱۰,۹۹۹,۳۶۶	مسعود سعید نیا (تنخواه اداری دفتر مرکزی)
۱۹,۵۱۷,۸۳۰	.	سید اکبر بابلمراد (تنخواه گردان پروژه اهواز)
.	۱۹,۷۲۶,۴۰۰	محمد مهدی فانی (تنخواه گردان پروژه تهرانپارس)
.	۷,۱۶۰,۶۷۰	پویا حیاتی (تنخواه گردان پروژه شاهین)
۲۸,۸۶۶,۸۷۰	۳۷,۸۸۶,۴۳۶	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- حساب‌های دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲,۶۷۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۰,۰۰۰		شرکت ایستا گستر توس
۳۶۴,۱۸۱,۰۰۰	.		شرکت مهندسی و ساخت طرقة انرژی
۵۳,۲۸۵,۰۰۰	.		آهن آلات احمد سفیدکار
۶۶۳,۶۴۰,۰۹۵	.	۵-۱	شرکت ساختمانی و تاسیساتی بانی آبادی
۶۳۱,۷۶۱,۳۰۲	.	۵-۱	شرکت فلار
۴۲۰,۰۳۲,۸۱۲	۴۴۸,۹۳۴,۲۴۵		مهندس محمد نقی شادلو
۳۸۰,۵۳۷,۰۰۶	.		شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
.	۱۸۹,۵۰۶,۵۷۲		شرکت جویاب سازه جنوب
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		ناصر قندهاری
۲,۵۴۶,۱۰۷,۲۱۵	۷۰۱,۱۱۰,۸۱۷		

۵-۱- کاهش در حساب‌های دریافتنی شرکت‌های بانی آبادی و فلاربیت این بوده است که شرکت‌های مذکور از سازمان امور مالیاتی تاییدیه ای دریافت و به شرکت ارائه نموده اند که شرکت ملزم به پرداخت مالیات بر ارزش افزوده بابت قراردادهای منعقد گردیده است مبالغ مذکور بر اساس تفاهم نامه سه جانبه مبنی بر پرداخت هرگونه مالیات توسط متقاضیان بعنوان بخشی از یادداشت شماره ۳-۱۳-(وجه قابل پرداخت پروژه ۲۰۰۰ واحدی) به حساب متقاضیان مسکن مهر منظور شده است.

۶- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	اسناد دریافتنی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده شرکت در مناقصه
۵۱۳,۳۰۶,۵۳۶	۲۶۹,۷۰۲,۹۶۸	۶-۲	سایر حساب‌های دریافتنی
۶۱۳,۳۰۶,۵۳۶	۳,۹۹۹,۷۰۲,۹۶۸		

۶-۱- مانده اسناد دریافتنی ناشی از دریافت چک‌های فروش یک واحد از واحدهای در دست احداث پروژه تهرانپارس میباشد که ۷۰٪ ثمن معامله را شامل میگردد.

۶-۲- مانده سایر حساب‌های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۱,۴۴۸,۸۷۶	۳۹,۳۱۶,۱۵۱		سایر اشخاص
۴۵۵,۴۶۵,۹۹۴	۲۲۷,۳۸۶,۸۱۷	۶-۲-۱	وام کارکنان
۱۲۱,۳۳۹	.		علی الحساب مخارج
۱۶,۲۷۰,۳۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰		جاری کارکنان
۵۱۳,۳۰۶,۵۳۶	۲۶۹,۷۰۲,۹۶۸		

۶-۱-۱- وام کارکنان مربوط به حصه جاری وام ضروری کارکنان به مبلغ ۲۱۱.۰۵۹.۹۴۰ ریال و مبلغ ۱۶.۳۲۶.۸۷۷ ریال مربوط به بیمه تکمیلی سهم کارمندان میباشد.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸۱,۵۵۵,۱۲۰	.	
۱۷,۳۵۶,۷۱۶,۲۶۰	.	۷-۱
۱۸,۳۳۸,۲۷۱,۳۸۰	.	

موجودی کالای انبار پروژه اهواز
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران

۷-۱- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۲۰۳,۰۲۷,۳۶۲	.	
۱۵۳,۶۸۸,۸۹۸	.	
۱۷,۳۵۶,۷۱۶,۲۶۰	.	

موجودی کالای امانی ما نزد شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
موجودی کالای امانی ما نزد شرکت پارس سازه

۷-۲- اتمام سرفصل موجودی مواد و کالا ناشی از ساخت اسکلت فلزی پروژه های شاهین و تهرانپارس و واگذاری آهن آلات مازاد بوده است.

۸- پروژه های در جریان ساخت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۲۸۹,۷۱۵,۳۲۶	۳۳,۸۰۷,۸۲۱,۴۱۰	۸-۱
۴,۰۱۲,۵۹۳,۷۱۹	۲۰,۴۵۹,۳۸۰,۶۶۴	۸-۲
۲۵,۳۰۲,۳۰۹,۰۴۵	۵۴,۲۶۷,۲۰۲,۰۷۴	

پروژه تهرانپارس
پروژه مشارکتی شاهین

۸-۱- کار در جریان ساخت پروژه تهرانپارس به شرح زیر میباشد:

(ارقام به میلیارد ریال)

نام پروژه	تعداد واحد	مخارج برآوردی ساخت پروژه	مخارج تایید شده ابتدای دوره مالی	هزینه شناسایی شده تا ابتدای دوره مالی	ماترید پروژه در جریان ساخت در ابتدای دوره مالی	مخارج انجام شده طی دوره مالی	هزینه شناسایی شده طی دوره مالی	ماترید پروژه در جریان ساخت در پایان دوره مالی	درصد تکمیل پروژه
پروژه تهرانپارس	۱۰	۴۲,۳۲۱	۲۱,۲۹۰	.	۲۱,۲۹۰	۱۶,۲۶۴	۱۲,۸۴۵	۳۳,۸۰۸	۸۹٪

زمین پروژه تهرانپارس بصورت دو نیش و به مساحت ۲۹۲ متر مربع بعد از اصلاحی میباشد که ساختمانی مشتمل بر ۷ طبقه، ۵ طبقه مسکونی جمعاً ۱۰ واحد با پارکینگ و انباری و لابی و آسانسور در آن در حال احداث میباشد.

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
زمین		ریال	ریال	
مواد و مصالح	۸-۱-۱	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۸,۰۶۰,۱۰۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دستمزد اجرا	۸-۱-۲	۶,۳۶۵,۸۳۶,۳۲۹	۴,۵۲۳,۸۱۷,۸۸۶	۱,۳۶۵,۴۶۴,۶۲۲
مطالعات و طراحی و نقشه کشی		۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۹۴۸,۴۴۳
هزینه های پروژه	۸-۱-۳	۲,۴۵۹,۱۳۳,۰۰۶	۲,۲۳۶,۲۴۲,۶۴۲	.
سربار دفتر مرکزی	۲۱	۵,۱۸۴,۴۲۷,۶۴۳	۵,۱۸۴,۴۲۷,۶۴۳	۲۲۲,۸۹۰,۳۶۴
هزینه های عوارض و صدور پروانه		۸۰۹,۴۱۱,۸۹۷	.	.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

انشعابات	۳۲۵,۹۸۰,۰۰۰	۳۲۵,۹۸۰,۰۰۰	.
تاسیسات ساختمان	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.
انتقال به قیمت تمام شده یک واحد فروش رفته به شرح یادداشت ۲۰	(۳,۸۴۵,۸۲۷,۵۶۵)	(۳,۸۴۵,۸۲۷,۵۶۵)	.
	۲۱,۲۸۹,۷۱۵,۳۲۶	۳۳,۸۰۷,۸۲۱,۴۱۰	۱۲,۵۱۸,۱۰۶,۰۸۴

۱-۱-۸- مواد و مصالح مصرف شده در پروژه تهرانپارس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	۱۴۸,۱۳۹,۲۰۰	۱۴۸,۱۳۹,۲۰۰	میلگرد
۱,۳۶۵,۴۶۴,۶۲۲	۵۸۰,۲۱۹,۲۷۸	۱,۹۴۵,۶۸۳,۹۰۰	آهن آلات
.	۱۴۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۸۰,۰۰۰	سیمان
.	۱۸۸,۸۵۱,۲۵۰	۱۸۸,۸۵۱,۲۵۰	بلوک دیواری
.	۱,۲۵۳,۳۶۱,۰۰۰	۱,۲۵۳,۳۶۱,۰۰۰	سنگ نما
.	۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک
.	۱۱۹,۳۰۹,۰۰۰	۱۱۹,۳۰۹,۰۰۰	لوازم و منصوبات برقی
.	۶۷۹,۰۳۵,۷۵۰	۶۷۹,۰۳۵,۷۵۰	سایر مصالح
۱,۳۶۵,۴۶۴,۶۲۲	۳,۶۰۲,۵۹۵,۴۷۸	۴,۹۶۸,۰۶۰,۱۰۰	

۲-۱-۸- دستمزد اجرا (صورت وضعیت پیمانکاران) پروژه تهرانپارس به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱,۸۴۱,۹۴۸,۴۴۳	۱,۴۴۵,۴۳۶,۶۷۶	۳,۲۸۷,۳۸۵,۱۱۹	شیرکت پارس سازه	گودبرداری ساخت اسکلت و سقف
.	۴۶۵,۹۵۶,۰۸۹	۴۶۵,۹۵۶,۰۸۹	مرتضی اسد نژاد هریس	عملیات سفت کاری
.	۴۵,۶۸۴,۰۰۰	۴۵,۶۸۴,۰۰۰	محمد کاظم بابائی هریس	
.	۱۰۱,۶۳۱,۶۰۰	۱۰۱,۶۳۱,۶۰۰	مهدی فرامرزی	
.	۱,۱۴۵,۴۵۸,۶۸۱	۱,۱۴۵,۴۵۸,۶۸۱	سید مسعود شیر محمدیان	عملیات اجرای نمای ساختمان
.	۲۸۴,۳۹۰,۰۰۰	۲۸۴,۳۹۰,۰۰۰	ناصر قندهاری	عملیات تاسیسات
.	۲۵۱,۰۵۷,۹۲۰	۲۵۱,۰۵۷,۹۲۰	شرکت صابر صابری	عملیات معماری تا پایان کار
.	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	مهران فرجی	عملیات گاز کشی
.	۴۱۷,۳۹۷,۱۹۵	۴۱۷,۳۹۷,۱۹۵	عزیز احمد محمد حکیم (سفیدکار)	عملیات گچ کاری
.	۲۳۰,۶۲۵,۷۲۵	۲۳۰,۶۲۵,۷۲۵	سایر پیمانکاران	
۱,۸۴۱,۹۴۸,۴۴۳	۴,۵۲۳,۸۸۷,۸۸۶	۶,۳۶۵,۸۳۶,۳۲۹		

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۸- هزینه های پروژه تهرانپارس به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۳۸,۰۰۰	۱۹,۲۲۵,۰۰۰	۲۰,۴۶۳,۰۰۰	هزینه اژانس
.	۵۴,۴۶۱,۰۰۰	۵۴,۴۶۱,۰۰۰	هزینه آب ، برق و گاز
۴۷۴,۰۰۰	۹,۰۵۹,۸۱۰	۹,۵۳۳,۸۱۰	هزینه پذیرایی
۸۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۵۰۰	۷,۹۸۰,۵۰۰	هزینه ملزومات اداری
.	۶,۰۲۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۰۰	هزینه سوخت
.	۱۴,۱۰۶,۲۱۰	۱۴,۱۰۶,۲۱۰	هزینه فوق العاده ماموریت
۱۹,۰۷۱,۰۰۰	۷۴,۸۶۴,۹۵۰	۹۳,۹۳۵,۹۵۰	هزینه حمل
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه نقشه برداری و کارشناسی
۳۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	هزینه ثبت و دفتر خانه
.	۴۵۲,۳۰۳,۵۵۷	۴۵۲,۳۰۳,۵۵۷	هزینه حقوق و مزایای کارکنان دائم
.	۹۰,۴۰۹,۷۷۵	۹۰,۴۰۹,۷۷۵	هزینه حق بیمه سهم کارفرما ۲۳٪
.	۱۳۷,۶۴۸,۳۴۲	۱۳۷,۶۴۸,۳۴۲	هزینه عیدی و پاداش
.	۲۳,۲۸۰,۱۹۹	۲۳,۲۸۰,۱۹۹	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۱۰۱,۰۰۰	۵۶۵,۵۶۳,۸۶۲	۵۸۹,۶۶۴,۸۶۲	دستمزد کارکنان مشاوره ای و پاره وقت
۸,۹۱۵,۰۰۰	۳۹۲,۷۵۰,۴۶۰	۴۰۱,۶۶۵,۴۶۰	هزینه لوازم و مصالح مصرفی
۴۹,۷۰۶,۴۹۴	۵۴,۷۶۳,۹۱۸	۱۰۴,۴۷۰,۴۱۲	هزینه مهندسی و نظارت
.	۴۳,۳۷۰,۰۰۰	۴۳,۳۷۰,۰۰۰	هزینه عملیات مرتبط با ساختمان
۱۹,۰۳۰,۰۰۰	.	۱۹,۰۳۰,۰۰۰	هزینه تجهیز و برچیدن کارگاه
۵۷,۶۶۶,۹۵۰	۱۰۲,۴۵۱,۷۰۰	۱۶۰,۱۱۸,۶۵۰	هزینه لوازم و وسایل مورد نیاز کارگاه
۸,۰۴۷,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۷,۴۸۰	هزینه های مرتبط با اخذ پروانه و کارگزاری
.	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	هزینه اجاره ماشین آلات
.	۶۸,۳۶۶,۴۴۰	۶۸,۳۶۶,۴۴۰	هزینه بیمه های کارگاه
۲,۲۱۰,۴۴۰	۸۴,۳۲۱,۹۱۹	۸۶,۵۳۲,۳۵۹	سایر (هزینه)
۲۲۲,۸۹۰,۳۶۴	۲,۲۳۶,۲۴۲,۶۴۲	۲,۴۵۹,۱۳۳,۰۰۶	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۲- کار در جریان ساخت پروژه مشارکتی شاهین به شرح زیر میباشد:

(ارقام به میلیون ریال)

نام پروژه	تعداد واحد	مخارج برآوردی ساخت پروژه	مخارج اثبات‌شده ابتدای دوره مالی	هزینه شناسایی شده تا ابتدای دوره مالی	مانده پروژه در جریان ساخت در ابتدای دوره مالی	مخارج انجام شده طی دوره مالی	هزینه شناسایی شده طی دوره مالی	مانده پروژه در جریان ساخت در پایان دوره مالی	درصد تکمیل پروژه
پروژه شاهین	۲۰	۳۷,۷۳۱	۴,۰۱۳	.	۴,۰۱۳	۱۶,۴۴۷	.	۲۰,۴۶۰	۵۴٪

پروژه شاهین به صورت مشارکتی با شرکت توسعه و عمران امید بعنوان مالک زمین و شرکت توسعه مسکن مهر نوین بعنوان سازنده در حال احداث میباشد مطابق قرارداد منعقد شده سهم شرکت ۳۹/۸۸٪ و سهم شریک ۶۰/۱۲٪ میباشد.

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
آماده سازی	ریال	ریال	ریال
	۹۰,۴۲۷,۰۰۰	۹۰,۴۲۷,۰۰۰	.
مواد و مصالح	۸-۲-۱	۶,۰۷۲,۳۱۰,۰۸۹	۶,۰۷۲,۳۱۰,۰۸۹
دستمزد اجرا	۸-۲-۲	۴,۷۳۶,۱۷۲,۳۸۴	۲۸۹,۳۴۱,۹۱۸
هزینه های پروژه	۸-۲-۳	۲,۲۰۳,۲۷۴,۴۷۸	۱۰۱,۸۴۹,۵۱۰
سربار دفتر مرکزی	۲۱	۵,۱۸۴,۴۲۷,۶۴۳	۵,۱۸۴,۴۲۷,۶۴۳
هزینه های عوارض و صدور پروانه		۲,۰۵۸,۲۸۵,۱۴۰	۳,۶۲۱,۴۰۲,۲۹۱
انشعابات		۱۱۴,۴۸۳,۹۳۰	۱۱۴,۴۸۳,۹۳۰
		۲۰,۴۵۹,۳۸۰,۶۶۴	۴,۰۱۲,۵۹۳,۷۱۹
		۱۶,۴۴۶,۷۸۶,۹۴۵	

۸-۲-۱- مواد و مصالح مصرف شده در پروژه شاهین به شرح زیر میباشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلگرد	ریال	ریال	ریال
	۳۳۶,۷۵۱,۶۶۰	۳۳۶,۷۵۱,۶۶۰	.
آهن آلات	۳,۷۹۴,۴۴۵,۲۸۹	۳,۷۹۴,۴۴۵,۲۸۹	.
پیچ و مهره	۴۹۵,۰۳۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۳۵,۰۰۰	.
سیمان - بتن	۵۹۹,۹۲۷,۵۰۰	۵۹۹,۹۲۷,۵۰۰	.
بلوک دیواری و لیکا	۲۲۵,۸۰۷,۸۹۰	۲۲۵,۸۰۷,۸۹۰	.
سنگ نما	۳۶۴,۳۸۲,۰۰۰	۳۶۴,۳۸۲,۰۰۰	.
آجر فشاری	۱۳۰,۴۶۳,۷۵۰	۱۳۰,۴۶۳,۷۵۰	.
سایر مصالح	۱۲۵,۴۹۷,۰۰۰	۱۲۵,۴۹۷,۰۰۰	.
	۶,۰۷۲,۳۱۰,۰۸۹	۶,۰۷۲,۳۱۰,۰۸۹	.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷۵,۴۶۳,۵۰۰	۱۷۵,۴۶۳,۵۰۰	هزینه لوازم و مصالح مصرفی
۲۶۲,۷۵۷,۶۹۰	۲۶۲,۷۵۷,۶۹۰	هزینه عملیات مرتبط با ساختمان
۲۵,۲۱۵,۰۰۰	۲۵,۲۱۵,۰۰۰	هزینه لوازم و وسایل مورد نیاز کارگاه
۲۲,۹۳۲,۰۰۰	۲۲,۹۳۲,۰۰۰	هزینه مجوز طرح ترافیک
۷۶,۴۵۰,۰۰۲	۷۶,۴۵۰,۰۰۲	هزینه بیمه های کارگاه
۱۱۴,۵۳۸,۶۲۳	۱۱۴,۵۳۸,۶۲۳	سایر (هزینه)
<u>۱۰۱,۸۴۹,۵۱۰</u>	<u>۲,۱۰۱,۴۲۴,۹۶۸</u>	<u>۲,۲۰۳,۲۷۴,۴۷۸</u>

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۸,۵۰۶,۳۴۰	۳۸۸,۶۵۰,۰۰۰	۹-۱ پیش پرداختها :
۱۱۳,۶۶۲,۲۷۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت پیمانکاران و مشاورین
۵۳,۵۹۵,۶۴۰	.	پیش پرداخت خرید مصالح
۳۸۵,۷۶۴,۲۵۰	۵۲۸,۱۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه

۹-۱- حساب پیش پرداخت پیمانکاران و مشاورین به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای توفیق بجانپور
۱۱۸,۵۰۶,۳۴۰	.	شرکت پارس سازه
.	۵۴,۲۵۰,۰۰۰	شرکت صابر صابری
.	۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی و بازرگانی پنجره نقشینه پارس
.	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	مهناز محضری
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عزیز احمد محمد حکیم (سفیدکار)
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی فرجی
<u>۲۱۸,۵۰۶,۳۴۰</u>	<u>۳۸۸,۶۵۰,۰۰۰</u>	

۹-۲- حساب پیش پرداخت خرید مصالح به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۳,۶۶۲,۲۷۰	.	گروه ملی صنعتی فولاد ایران (خرید میلگرد)
.	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فراز صعود تهران (خرید آسانسور)
<u>۱۱۳,۶۶۲,۲۷۰</u>	<u>۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت توسعه مسکن مهر نوبین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- داراییهای ثابت مشهود

دول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ریال - مبلغ دفتری - ریال			ریال - استهلاک انباشته - ریال			ریال - بهای تمام شده - ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	کاهش	استهلاک	مانده در	مانده در	کاهش دارائیه	دارائیهای اضافه شده	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی	سال مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	طی سال مالی	طی سال مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۷۵,۶۸۴,۳۱۹	۱,۰۵۹,۹۱۷,۸۷۸	۴,۶۸۵,۶۸۱	۰	۴,۶۸۵,۶۸۱	۰	۸۰,۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۹۱۷,۸۷۸	۸۰,۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۹۱۷,۸۷۸	اختصار
۱۳,۹۹۳,۱۲۳	۶۹۸,۰۷۵,۳۱۳	۴,۱۰۶,۸۷۸	۲۳۲,۷۹۴,۶۸۷	۴,۱۰۶,۸۷۸	۲۳۲,۷۹۴,۶۸۷	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۸۷۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۸۷۰,۰۰۰	شین آلات و تجهیزات
۱۶۴,۰۹۶,۳۳۷	۰	۴۳,۰۳۳,۹۳۳	۰	۴۳,۰۳۳,۹۳۳	۰	۲۰۷,۱۳۰,۳۸۰	۰	۲۰۷,۱۳۰,۳۸۰	۰	آلات
۵۱۵,۴۰۴,۲۲۸	۱,۰۶۲,۱۹۲,۳۳۸	۲۰۴,۴۹۹,۹۸۴	۹۳,۵۹۶,۹۴۰	۶۸,۵۶۸,۴۸۰	۲۳۹,۵۳۸,۳۴۴	۷۱۹,۹۰۴,۳۱۲	۶۸۰,۵۵۶,۵۸۰	۱۰۸,۷۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۷۲۰,۷۹۲	انه و محصولات
۷۴,۹۷۸,۶۵۱	۲۲۷,۰۱۳,۰۰۹	۱۵۰,۹۹۱,۸۴۹	۴۶,۹۰۷,۲۷۷	۲۸,۴۴۱,۶۳۵	۱۶۹,۴۵۷,۴۹۱	۲۲۵,۹۷۰,۵۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۶,۳۷۰,۵۰۰	سایط نقلیه
۸۴۴,۱۵۶,۶۶۷	۲,۰۴۷,۱۹۸,۵۴۸	۴۰۷,۳۱۸,۳۲۵	۳۷۳,۲۹۸,۹۰۴	۱۴۸,۸۳۶,۶۰۷	۶۳۱,۷۸۰,۶۲۲	۱,۲۵۱,۴۷۴,۹۹۲	۲,۸۴۱,۸۴۴,۴۵۸	۴۱۴,۳۴۰,۲۸۰	۳,۶۷۸,۹۷۹,۱۷۰	مع کل

زایش ساختمانها مربوط به خرید کانکس برای پروژه شاهین میباشد.

زایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید تجهیزات برای پروژه تهرانپارس و شاهین میباشد.

زایش اثاثه و محصولات مربوط به تجهیز لوازم اداری شرکت و پروژه تهرانپارس و شاهین میباشد.

هش اثاثه و محصولات مربوط به واگذاری اثاثیه مهمانسرای اهواز به پرسنل یا پیمانکار و انتقال اثاثیه و ملزومات پروژه اهواز به حساب بدهی میباشد.

هش وسایط نقلیه مربوط به فروش یکدستگاه نیشان و موتور سیکلت میباشد.

هش ساختمان بابت انتقال سوله احداثی در پروژه اهواز میباشد که طبق توافق بعمل آمده با اداره مسکن و شهرسازی اهواز به قیمت ۲۰۴۰۰۰۰۰ با حسابهای فیما بین تبادلت و واگذار گردید مابه التفاوت واگذاری با توجه به عدم تکمیل

ضاهای مربوط به توافق نامه در سرفصل سایر حسابهای پرداختی منظور شده است .

تاریخ صورتهای مالی داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۹,۶۲۴,۰۰۰	.
۶۹,۶۲۴,۰۰۰	.

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (پروژه تهرانپارس)

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۷,۳۲۶,۹۸۴,۵۰۰	.
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۵,۱۸۹,۹۹۷	۲,۸۰۰,۰۰۰
۸۸,۴۲۲,۱۷۴,۴۹۷	۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰

بانک مسکن مرکزی اهواز - جاری ۱۴۰۰۵۰۹۰۲۶۳

ودیعہ اجاره محل دفتر مرکزی

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۲۹,۷۵۹,۰۰۳	۲۲۰,۶۳۰,۹۱۱	۱۳-۱

اسناد پرداختنی تجاری:

چکهای پرداختنی به سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی تجاری:

شرکتهای گروه

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین

شرکت ایستا سازه منیر

مهندسین مشاور ژئوتکنیک بانیان پی

شرکت جهان آرای خرمشهر

شرکت ساختمانی گوراب گستر جنوب

شرکت جویاب سازه جنوب

شرکت تهویه سپهر

شرکت مهندسی کامپوزیت سازه مقاوم

شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا

شرکت خدمات بیمه ای پردیس آینده زندگی

شرکت بنا بتن - اهواز

شرکت کارون بتن - اهواز

شهرامبرزگر فرد

۳,۱۸۳,۶۴۵,۶۱۱	۸,۷۱۵,۰۳۱,۵۷۳	۱۳-۲
۲۰۴,۱۱۴,۱۴۴	۶۱۳,۵۸۶,۱۴۲	
۲۱۳,۹۲۱,۹۹۸	.	
۷,۳۸۳,۵۰۲	.	
۳۰,۸۶۱,۹۳۱	.	
۶۲۲,۰۳۶,۲۸۱	.	
۹۴,۱۱۰,۲۴۴	.	
.	۷۱,۴۶۰,۰۰۰	
۱۸,۶۹۳,۷۵۳	.	
۱۹۰,۱۰۷,۵۷۹	۵۳,۲۴۳,۸۶۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۹۸,۴۲۰,۶۶۱	.	
۷,۷۳۳,۰۴۳	.	
۶۰,۱۲۵,۰۴۸	.	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۱۲,۰۷۴,۲۸۰	.	شرکت ایده تجارت آریا
.	۱۰۶,۳۴۵,۵۵۲	عزیز احمد محمد حکیم (سفیدکار)
۱۹۲,۷۲۳,۷۷۰	.	شرکت سازه سازان تهران
۱۰۴,۸۸۵,۱۰۱	۸۸,۳۸۰,۰۰۰	شرکت ایمن رکن
۲۷۰,۴۶۳,۶۹۲	.	پیمانکاری قهرمان زاده
۴۷۶,۷۶۴,۰۵۶	۴۳۷,۹۱۳,۲۰۰	سایر اشخاص
۱,۳۶۸,۶۹۰	.	پیمانکاری حمل و نقل مصالح ساختمانی رفیعی
۲۰۵,۱۵۱,۲۵۵	۲۰۵,۱۵۱,۲۵۵	شرکت مهندسان مشاور پایدار آزما پارس
۱۲,۰۶۴,۸۲۳	.	شرکت یزدان پناه خوزستان
۵۲,۷۰۸,۳۶۸	.	پیمانکاری عظیمی
۲,۷۹۲,۰۰۴	.	عطیه غانمی مهر
۷۷,۶۸۷,۲۲۲	.	مهندسین مشاور اصلانی و همکاران
۴۶۳,۱۱۴,۳۶۸	۲۴۳,۴۲۱,۱۴۹	شرکت پارس سازه
۱۰۳,۰۶۲,۵۰۰	۴۷۰,۴۵۳,۰۰۰	سازمان حسابرسی
۱,۷۴۴,۵۲۶,۸۰۰	.	پروژه شاهین - مشارکت با شرکت توسعه عمران امید
۳۴,۵۷۴,۱۹۲,۴۵۱	۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	۱۳-۳ وجوه قابل پرداخت پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز
۸۷,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۰	.	۱۳-۴ وجوه واریزی متقاضیان پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز
۱۳۰,۸۲۱,۵۶۷,۱۷۵	۴۱,۲۰۲,۲۲۳,۵۱۶	
۱۳۳,۰۵۱,۳۲۶,۱۷۸	۴۱,۴۲۲,۸۵۴,۴۲۷	

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بنابر مبلغ ۱۱۴.۹۱۹.۹۸۹ ریال بابت چکهای صادره جهت تقسیط عوارض شهرداری منطقه ۴ بابت پروانه ساختمانی پروژه تهرانپارس کلیه چکهای فوق پرداخت شده است.

۱۳-۲- مانده حساب شرکتهای گروه به شرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۲-۱	۶,۱۷۷,۴۲۳,۵۹۶	۲,۴۷۰,۲۸۵,۶۳۴
	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	.
	.	۶۶۰,۳۱۲,۰۰۰
	۲,۰۴۳,۳۰۴,۴۷۱	۴۳,۳۰۴,۴۷۱
	۴۵۹,۷۴۳,۵۰۶	۹,۷۴۳,۵۰۶
	۸,۷۱۵,۰۳۱,۵۷۳	۳,۱۸۳,۶۴۵,۶۱۱

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱۳- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری مسکن مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری مسکن میباشد که به حساب شرکت منظور میشود و عمدتاً بابت حقوق و مزایای مدیر عامل و عضو غیر موظف هیات مدیره میباشد. همچنین عمده افزایش در مانده حساب شرکتهای گروه (سهامداران) ناشی از تقسیم سود سال مالی ۱۳۹۲ و منظور نمودن در حساب مربوطه میباشد.

۳-۱۳- مانده وجوه قابل پرداخت پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۳۴,۵۷۴,۱۹۲,۴۵۱	مانده ابتدای دوره:
۲۰۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	وجوه دریافت شده از محل تسهیلات بانکی
۲۳۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مبالغ دریافت شده از نقدی واریزی به حساب جاری ۱۴۰۰۵۰۹۰۲۶۲
۴۴۰,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۷۴,۱۹۲,۴۵۱	جمع مبالغ دریافت شده
		کسر میشود:
(۴۰۲,۰۶۲,۴۹۷,۸۹۹)	.	۱-۳-۳ جمع درآمدهای شناسایی شده (صورت وضعیتی نهایی)
(۳,۷۸۱,۳۰۹,۶۵۰)	.	ارزش افزوده منظور شده بابت مصالح پای کار تحویلی طبق جدول الف-۱ صورتجلسه ۱۳۹۲/۰۶/۰۴
.	(۱,۵۷۹,۷۸۵,۱۰۱)	ارزش افزوده قراردادهای پیمانکاران (بانی آبادی، فلار، ایستاسازه منیر، مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن)
.	(۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال اثاثه اداری و ملزومات پروژه اهواز
.	(۱۶۲,۱۶۹,۵۶۶)	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده مصالح پای کار و منظور نمودن مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده طلبکار از صورت وضعیت
.	(۲,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال یکدستگاه سوله پروژه اهواز
.	.	مالیات تکلیفی پروژه اهواز
۳۴,۵۷۴,۱۹۲,۴۵۱	۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	مانده وجوه قابل پرداخت (استرداد)

۱-۳-۳-۱ با توجه به فسخ تفاهم نامه سه جانبه و توافقات انجام شده طی صورتجلسات مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ و ۱۳۹۲/۰۶/۰۴ صورت وضعیت کارهای انجام شده برای پروژه اهواز این شرکت با ۲۷ درصد پیشرفت فیزیکی به مبلغ ۴۰۲,۰۶۲ ریال تعیین گردیده است.

۴-۱۳- وجوه واریزی متقاضیان پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۹,۳۴۸,۵۱۰,۰۰۰	۸۷,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۰	مانده در ابتدای دوره:
۱۷۷,۲۷۸,۳۲۴,۰۰۰	(۶,۹۴۶,۵۵۰,۰۰۰)	۲-۴-۱۳ مبالغ واریز (برداشت) شده طی دوره
۳۲۶,۶۲۶,۸۳۴,۰۰۰	۸۰,۴۴۰,۲۸۴,۰۰۰	کل مبالغ واریز شده توسط متقاضیان به حساب جاری ۱۴۰۰۵۰۹۰۲۶۲
(۲۳۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	مبالغ برداشت شده توسط شرکت طبق مجوز مسکن و شهر سازی استان خوزستان
.	(۸۰,۴۴۰,۲۸۴,۰۰۰)	کسر میشود: موجودی حساب بانک مسکن مرکزی اهواز - جاری ۱۴۰۰۵۰۹۰۲۶۲
۸۷,۳۸۶,۸۳۴,۰۰۰	.	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۴-۱۳- مطابق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۷ مبنی بر حل و فصل نهایی خاتمه تفاهم نامه سه جانبه ساخت مسکن مهر ۲۰۰۰ واحدی نفت اهواز و بندهای یازده گانه آن تکالیف هر یک از طرفهای خاتمه پیمان تعیین و ابلاغ گردیده است ، شرکت در اجرای تکالیف خود نسبت به تحویل کارگاه و مصالح پای کار و اقدام نموده و در نهایت صورت وضعیت کارهای نهایی شرکت به مبلغ ۴۰۲.۰۶۲ ریال تعیین و ملاک تسویه حساب قرار گرفت . به دلیل عدم معرفی سازنده جدید از جانب اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان بندهای ۱۰ و ۷ صورتجلسه مذکور علی رغم پیگیریهای صورت گرفته بدون اقدام

۲-۴-۱۳- طی سال مالی مبلغ ۳۹,۶۸۴,۴۵۰,۰۰۰ ریال توسط متقاضیان پروژه اهواز وجه به حساب بانک واریز و همچنین بنا به درخواست متقاضیان بعلت انصراف مبلغ ۴۶,۶۳۱,۰۰۰ ریال از حساب بانک برداشت شده است که اقدامات مذکور راسا و بنا به درخواست متقاضیان تعاونی شرکت نفت اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان به بانک انجام گردید و شرکت دخل و تصرفی در آن نداشته است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۱۴۵,۳۴۷	۲۱,۵۷۹,۶۵۱	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱۴۲,۵۳۲,۳۱۱	۸۷,۴۵۳,۸۲۰	مالیات تکلیفی اشخاص ثالث
۱۱۲,۹۳۵,۲۸۴	۶۱,۹۵۸,۹۷۵	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه کارکنان
۷۰۶,۳۸۷,۵۲۵	۶۶۴,۰۳۷,۵۸۶	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه اشخاص ثالث
۹۹,۵۵۷,۸۶۷	۳۵۶,۹۲۶,۳۵۴	خالص حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۰,۱۶۶,۲۵۱	۱,۲۵۵,۸۳۴	فوق العاده ماموریت پرداختنی
۲,۱۳۶,۹۰۷,۹۰۳	۸۱۴,۴۷۵,۶۴۵	۱۴-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱۵,۸۸۵,۹۹۸	۲۸۳,۵۰۴,۸۴۷	ادعای احتمالی فروشندگان و پیمانکاران
۰	۱,۳۷۸,۷۰۹,۲۲۳	مابه التفاوت واگذاری سوله و تجهیزات و اثاثه و ... پروژه اهواز
۰	۵۰۶,۲۴۸,۱۵۷	سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده آهن آلات فروخته شده
۳,۳۸۴,۵۱۸,۴۸۶	۴,۲۷۶,۱۵۰,۰۹۲	

۱-۴-۱۴- مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۵۰۷,۹۳۴	ذخیره تسویه حساب با پیمانکاران پروژه ۲۰۰۰ واحدی
۲۸۲,۰۳۷,۵۰۳	۱۰۳,۶۳۸,۶۴۹	ذخیره عیدی پرسنل در پایان سال مالی
۲۴,۸۷۰,۴۰۰	۹۲,۳۲۹,۰۶۲	ذخیره هزینه های جاری (آب ، برق ، گاز ، تلفن)
۲,۱۳۶,۹۰۷,۹۰۳	۸۱۴,۴۷۵,۶۴۵	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱						
	ریال		ریال		مالیات				
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
قطعی شده	۰	۰	۰	معاف	۰	۰	۰	۱۶,۵۲۲,۳۵۶	۱۳۹۰
قطعی شده	۰	۰	۰	معاف	۰	۰	۰	۹۶۶,۴۷۱,۸۰۰	۱۳۹۱
در دست رسیدگی	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۵,۹۴۸,۸۵۶	۱۳۹۲
محاسبه شده سال ۹۳	۰	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲	۰	۰	۰	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲	۲,۲۶۰,۸۱۲,۳۲۷	۶,۲۵۱,۴۰۱,۷۵۳	۱۳۹۳
	۰	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲							

۱۵-۱- برای سال مالی ۱۳۹۲ مطابق مصوبه هیات محترم دولت و بخشنامه سازمان امور مالیاتی، مالیات مسکن مهر از قرار هر واحد ۳ میلیون ریال با احتساب ۲۰۰۰ واحد و درصد پیشرفت فیزیکی ۲۷/۱۶٪ مبلغ مالیات محاسبه و همزمان با ارائه و تحویل اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۲ مالیات ابرازی تقداً به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس مالیات نقل و انتقال یک واحد مسکونی فروش رفته پروژه تهرانپارس بر مبنای ارزش منطقه ای محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۶,۷۹۳,۹۰۶	۱,۱۱۵,۷۹۹,۲۴۰	مانده در ابتدای سال
(۸۵,۱۲۴,۸۳۷)	(۲۳۶,۸۰۷,۶۰۰)	پرداخت شده طی سال
۶۲۴,۱۳۰,۱۷۱	۳۸۲,۰۴۹,۴۵۴	ذخیره تأمین شده
۱,۱۱۵,۷۹۹,۲۴۰	۱,۲۶۱,۰۴۱,۰۹۴	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص) در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵ میلیارد ریال و منقسم به تعداد ۵۰۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام میباشد که اسامی سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۲,۴۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۴۵۰	شرکت افق سازه پایا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸,۳۲۳,۵۹۰	۳۹۷,۱۴۱,۰۳۳	اندوخته قانونی در ابتدای دوره
۳۴۸,۸۱۷,۴۴۳	۲۸۴,۳۰۹,۹۳۴	اندوخته قانونی دوره مالی
۳۹۷,۱۴۱,۰۳۳	۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۸۸.۷۱۱.۶۳۶ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۹,۳۸۶,۱۱۷,۵۰۸	۰	درآمد پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز
۰	۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد پروژه تهرانپارس
۱۸۹,۳۸۶,۱۱۷,۵۰۸	۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹-۱- جدول درآمد و بهای تمام شده فعالیت‌های شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

نام پروژه	تعداد واحد	متراژ کل واحدها	کل بهای تمام شده برآوردی	درصد پیشرفت کار تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مخارج انجام شده پروژه تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مخارج انجام شده پروژه طی سال مالی ۱۳۹۳	درآمد سال مالی ۱۳۹۳	بهای تمام شده سال مالی ۱۳۹۳	سود ناخالص
پروژه تهرانپارس	۱۰	۹۵۰	۴۲,۳۲۱	۸۹٪	۲۱,۲۹۰	۱۶,۳۶۴	۵,۱۹۰	(۳,۸۴۶)	۱,۳۴۴
پروژه شاهین	۲۰	۱,۴۰۹	۳۷,۷۳۱	۵۴٪	۴,۰۱۳	۱۶,۴۴۷	۰	۰	۰

۱۹-۱-۱- یک واحد ۹۷ متری از پروژه تهرانپارس طی سال مالی به مبلغ ۵,۱۹۰ میلیون ریال طی مبادعه نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ با شرایط ۳۰٪ نقد و ۷۰ درصد اقساط ۱۸ ماهه فروخته شده است.

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۸۴۵,۸۲۷,۵۶۵	۱۸۱,۲۷۰,۳۵۹,۴۱۱
۳,۸۴۵,۸۲۷,۵۶۵	۱۸۱,۲۷۰,۳۵۹,۴۱۱

بهای تمام شده پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز
بهای تمام شده پروژه تهرانپارس

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۹۴,۹۳۴,۷۵۹	۳,۴۷۲,۵۲۲,۷۷۳
۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۳,۹۲۰,۶۵۸	۷۱۶,۹۰۸,۸۲۶
۲,۳۰۹,۲۸۸,۶۶۳	۲,۴۷۶,۶۱۱,۶۵۲
۴۵۰,۱۱۹,۲۵۴	۴۶۴,۱۷۱,۰۹۰
۱۸۵,۶۶۶,۶۶۴	۱۱۰,۶۲۸,۲۰۴
۱۰۵,۵۰۳,۷۷۵	۹۵,۲۶۰,۱۲۱
۲,۱۲۶,۱۳۹,۵۴۰	۳,۶۲۴,۵۵۰,۶۲۶
۷۵۷,۶۲۲,۰۰۰	۰
۲۰۱,۲۸۸,۶۵۹	۰
۱۸۴,۲۷۳,۱۴۰	۰
۲۲۸,۳۱۰,۱۴۶	۰
۷۱۳,۸۸۳,۰۵۸	۰
۱۱,۵۲۰,۹۵۰,۳۱۶	۱۱,۲۷۰,۶۵۳,۲۹۲
(۱۰,۳۶۸,۸۵۵,۲۸۶)	(۱۰,۱۴۳,۵۸۷,۹۶۴)
۱,۱۵۲,۰۹۵,۰۳۰	۱,۱۲۷,۰۶۵,۳۲۸

حقوق و مزایای پرسنل
حقوق و مزایای هیئت مدیره شرکتها
حق بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
هزینه اجاره محل
هزینه استهلاک
سایر
هزینه حسابرسی
هزینه نقشه برداری و کارشناسی
هزینه های آشپزخانه
هزینه انبارداری
دستمزد کارکنان مشاوره ای و پاره وقت
جمع هزینه
کسر میشود : انتقال به پروژه در جریان ساخت

هزینه های اداری و عمومی شامل ۱۰٪ هزینه های دفتر مرکزی شرکت میباشد که مابقی ۹۰٪ هزینه های ذکر شده به حساب کار در جریان ساخت پروژه های تهرانپارس و شاهین (سنوات قبل پروژه اهواز) منظور شده است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۴۶,۴۱۶,۹۹۱	۱,۶۱۷,۲۵۶,۰۸۷	سود سپرده های بانکی
۳,۳۲۶,۳۷۲,۶۵۴	.	سود ناشی از فروش آهن آلات
۸۶,۵۳۴,۷۰۳	.	سایر درآمدهای غیر عملیاتی (ناشی از فروش وسائط نقلیه و ائانه)
۶,۰۵۹,۳۲۴,۳۴۸	۱,۶۱۷,۲۵۶,۰۸۷	

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیات با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۲,۰۷۷,۴۰۵	۶,۹۸۸,۶۹۲,۷۶۹	سود (زیان) عملیاتی
۱۲۰,۶۱۱,۴۵۵	۴۶۱,۵۲۶,۹۵۱	هزینه استهلاک
۱۴۵,۲۴۱,۸۵۴	۵۳۹,۰۰۵,۳۳۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۴۱,۴۰۰,۰۳۴)	۶۱,۷۱۹,۶۵۴,۷۲۴	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۸,۳۳۸,۲۷۱,۳۸۰	۲۸,۴۶۶,۳۹۹,۶۹۵	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۸,۹۶۴,۱۹۳,۰۲۹)	(۲۵,۳۰۲,۳۰۹,۰۴۵)	(افزایش) پروژه های در جریان ساخت
(۱۴۲,۳۸۵,۷۵۰)	۳۷,۱۳۱,۴۰۱,۵۳۳	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۸۷,۹۱۹,۳۷۴,۴۹۷	(۸۷,۳۲۶,۹۸۴,۵۰۰)	(افزایش) سایر داراییها
(۹۲,۳۶۶,۴۴۰,۱۴۵)	۱۱۶,۸۲۱,۷۳۹,۱۶۵	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۱۹,۳۴۵,۴۷۴)	(۸۱,۶۰۵,۹۰۵)	سایر
.	(۲۰۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال تسهیلات بانکی
(۱۶,۴۱۸,۸۸۷,۸۴۱)	(۶۱,۷۶۰,۴۷۹,۲۷۹)	

۲۴- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای صورتهای مالی

بمنظور ارائه مناسب از وضعیت مالی برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	مانده قبل از تجدید ارائه شده	اثرات تجدید ارائه	تجدید ارائه شده
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بدهکار	بستانکار
سایر حسابهای پرداختنی	۵,۰۱۴,۱۱۸,۴۸۶	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۴,۵۱۸,۴۸۶
ذخیره مالیات	.	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

یک قطعه سفته به ارزش ۱۵۷ میلیارد ریال جهت تضمین پیش دریافت تسهیلات مسکن مهر دریافتی به بانک مسکن شعبه مرکزی اهواز تسلیم گردیده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و یا معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۲۷- سود و زیان انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد ذیل موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ -ریال

۵۶۸,۶۱۹,۸۶۷

پیشنهاد هیئت مدیره

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ -ریال

۵۶۸,۶۱۹,۸۶۷