

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مجمع عمومی هادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم میشود 'جزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اطم رویمه‌ی حسابناری
۸-۲۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

نام اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
جعفر جعفری	-	رئیس هیأت مدیره	
محسن خورسندی	شرکت محکم سازه سینتا	نایب رئیس هیأت مدیره	
سید فوام الدین شاهرخی	-	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
محسن فربانی	سازمان نظام مهندسی استان مازندران	عضو هیأت مدیره	
نیثوفر شاه منصوری	شرکت (آریا ساز) مدانی	عضو هیأت مدیره	

١٣٩٥

فِرْقَانِیَع ۳۰ آخر ۱۳۹۴

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ: ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۳۳,۳۵۲,۱۵۱,۱۰۱۴	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰
۵,۶۰۷,۵۵۵,۱۲۸	۵,۶۰۷,۵۵۵,۱۲۸	۵,۶۰۷,۵۵۵,۱۲۸	۵,۶۰۷,۵۵۵,۱۲۸	۵,۶۰۷,۵۵۵,۱۲۸	۵,۶۰۷,۵۵۵,۱۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹,۱۵۹,۷۳۷,۱۴۲	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰	۳۹,۰۸۹,۵۶۰,۵۲۰
۹۵,۸۷۸,۰۰۴	۱۵۹,۷۳۶,۹۳۹	۱۵۹,۷۳۶,۹۳۹	۱۵۹,۷۳۶,۹۳۹	۱۵۹,۷۳۶,۹۳۹	۱۵۹,۷۳۶,۹۳۹
۴۹,۲۵۵,۶۱۵,۱۴۶	۵۰,۱۴۹,۳۷۲,۷۵۹	۵۰,۱۴۹,۳۷۲,۷۵۹	۵۰,۱۴۹,۳۷۲,۷۵۹	۵۰,۱۴۹,۳۷۲,۷۵۹	۵۰,۱۴۹,۳۷۲,۷۵۹
۷۴,۵۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۰,۳۶۰,۰۰۰
۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱,۹۵۹,۳۳۳,۳۹۳)	(۳۳,۱۵۰,۹۹۲,۹۹۳)	(۳۳,۱۵۰,۹۹۲,۹۹۳)	(۳۳,۱۵۰,۹۹۲,۹۹۳)	(۳۳,۱۵۰,۹۹۲,۹۹۳)	(۳۳,۱۵۰,۹۹۲,۹۹۳)
۵۴,۰۴۷,۸۸۶,۶۰۷	۵۴,۸۵۶,۳۶۵,۰۰۷	۵۴,۸۵۶,۳۶۵,۰۰۷	۵۴,۸۵۶,۳۶۵,۰۰۷	۵۴,۸۵۶,۳۶۵,۰۰۷	۵۴,۸۵۶,۳۶۵,۰۰۷
۱۰,۳۳۰,۳۵۰,۱۷۵۳	۱۰,۳۳۰,۵۷۶۲,۷۶۶	۱۰,۳۳۰,۳۵۰,۱۷۵۳	۱۰,۳۳۰,۵۷۶۲,۷۶۶	۱۰,۳۳۰,۳۵۰,۱۷۵۳	۱۰,۳۳۰,۵۷۶۲,۷۶۶

یادداشت‌های توضیحی، همراه بخش جدا، ناگزیر صورت‌های مالی، است.

شکست سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵۹۶,۳۳۰,۷۶۲	۴,۵۱۱,۳۳۶,۳۴۴	۲۶,۲۷۸,۵۲۷,۴۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۵۲,۷۶۴,۱۴۳)	(۱,۶۶۳,۵۶۰,۹۶۰)	(۲۷,۶۲۰,۱۴۹,۴۰۴)
سود(زیان) ناخالص	(۵۷,۴۳۳,۳۸۱)	۲,۸۴۷,۷۷۵,۳۶۲	(۱,۳۴۱,۶۱۱,۷۱۸)
هزینه های فروش، اتاری و عمومی	(۸۷۲,۹۵۲,۶۳۴)	(۱,۱۸۲,۵۹۵,۱۶۲)	(۵,۵۸۷,۶۱۷,۱۳۳)
سایر اخلام عملیاتی	(۲۶۱,۱۳۵,۵۸۵)	۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۷۹,۰۴۰
	(۱,۱۳۴,۰۸۸,۲۱۹)	(۱,۱۱۶,۸۹۵,۱۶۲)	(۵,۷۸۳,۲۳۸,۰۹۳)
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۱۹۱,۵۳۱,۶۰۰)	۱,۷۳۰,۸۸۰,۳۰۲	(۷,۱۲۴,۸۴۹,۸۱۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	-	۳۴۲,۶۰۶,۹۷۰
سود(زیان) قبل از مالیات	(۱,۱۹۱,۵۳۱,۶۰۰)	۱,۷۳۰,۸۸۰,۳۰۲	(۶,۷۸۲,۲۴۲,۸۴۱)
مالیات	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۱,۱۹۱,۵۳۱,۶۰۰)	۱,۷۳۰,۸۸۰,۳۰۲	(۶,۷۸۲,۲۴۲,۸۴۱)

گودش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱,۱۹۱,۵۳۱,۶۰۰)	۱,۷۳۰,۸۸۰,۳۰۲	(۶,۷۸۲,۲۴۲,۸۴۱)
(زیان) انباشته ابتدای سال	(۲۱,۹۵۹,۴۳۳,۳۹۳)	(۱۵,۱۷۷,۲۲۰,۵۵۲)	(۱۵,۱۷۷,۲۲۰,۵۵۲)
(زیان) انباشته در پایان سال	(۲۳,۱۵۰,۹۹۴,۹۹۳)	(۱۳,۴۴۶,۳۵۰,۲۵۰)	(۲۱,۹۵۹,۴۳۳,۳۹۳)

از تجاریکه اجرای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال است، صورت سود و زیان جامع لریکه شده است.

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۲	(۷۵۵,۳۹۲,۵۶۱)	۱,۴۱۵,۰۵۸,۸۷۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت		-	۱۱,۶۲۹,۷۱۱
سود سهام پرداختی		-	(۲-۲,۹۸۹,۳۶۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		-	(۱۹۱,۳۵۹,۶۵۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود		-	(۱۹۷۷,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		-	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۹۵۱,۰۵۳,۲۰۰)	۵۳۹,۰۲۳,۰۰۰
تغییر افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۹۲۰,۵۴۶,۷۶۱)	۱,۹۴۲,۷۳۲,۲۲۰
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲,۰۸۱,۴۳۹,۵۶۸	۳۱۸,۷۱۷,۳۴۸
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۱۶۰,۸۹۲,۸۰۷	۲,۰۸۱,۳۳۹,۵۶۸
مبادلات غیر نقدی	۲۲	-	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۳۲ بصورت شرکت سهامی عام و طی شماره ۲۳۴۲۵۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ مذکور شروع به فعالیت نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۵/۱۵ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران سعادت آباد - خیابان نبی اکرم - کوچه چهل و غریب ساختمان روزن واقع و محل فعالیت پروژه اصلی آن در شهرستان رامسر به نشانی بلوار شهید یاهنر (لیدو سابق) - نبش ساحل ۱۲ شرقی واقع است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۴	۱۳۹۳	
۴	۶	کارکنان دفتر مرکزی
۲	۳	کارکنان پروژه نگین دریای رامسر
۷	۹	

۳-۲- مهم رویه های حسابداری

۳-۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است:

الف- سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله طبق روش بازار (یادداشت ۴) .

۳-۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و مصالح ساختمانی به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازاریابی و در صورت‌های مالی معکس

می‌شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۲-۳- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از

سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تراز نامه)

در زمانی تحقق سود تضمین شده

سرمایه در سایر اوراق بهادار

۳-۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی

که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها

میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع استهلاک	روش استهلاک	دارایی
۱۲ درصد	نزولی	تأسیسات
۳۰ درصد	نزولی	وسایط نقلیه
۳ و ۱۰ ساله	مستقیم	کانه و منصوبت اذری

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، معیار استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منکس در جدول بالاست.

۴-۵- بهای تمام شده پروژه های طرحیان ساخت

بهای تمام شده پروژه های طرحیان ساخت مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق امتیاز و عوارض، سهم هزینه های عملیاتی و هزینه های مالی که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژه ها، محاسبه می گردد، می باشد.

۴-۶- روش شناخت درآمد واحدهای ساختمانی فروخته شده

درآمد حاصل از واحدهای در جریان احداث که فروش آنها از طریق انعقاد قرارداد قطعی و حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد متناسب با درصد پیشرفت کار واحدها شناسایی می شود. بر اساس روش درصد پیشرفت کار نسبت مخارج منجمد شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترانزنامه به کل مخارج برآوردی ساختمانهای محاسبه قرار می گیرد.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۶۰,۵۷۴,۵۸۹	۴,۰۰۵,۹۵۸,۸۹۰	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۳۰,۸۶۴,۹۷۹	۶,۱۳۰,۸۳۳,۲۱۸	موجودی صندوق و نحوه گردانها
۲۰,۸۱۵,۲۹۵,۵۶۸	۶,۱۶۰,۸۹۲,۸۰۷	

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳۸,۷۷۷	۹۳۸,۷۷۷	بانک رفاه شعبه ارزانتین - جاری
۱,۱۰۹,۶۵۴	۱,۱۰۹,۶۵۴	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا - جاری
۲۵۸,۸۲۸	۲۵۸,۸۲۸	بانک تجارت شعبه ارزانتین - سپرده کوتاه مدت
۹۶۸,۳۷۹	۹۶۸,۳۷۹	بانک تجارت شعبه ارزانتین - جاری
۴۳۶,۲۰۱	۴۳۶,۲۰۱	بانک پاسارگاد شعبه خیابان آفریقا - جاری
۲,۰۴۰,۹۰۲,۹۲۹	۲۰,۳۸۸,۹۳۹	بانک پاسارگاد شعبه الوند - سپرده کوتاه مدت
۱۵,۸۴۲,۴۲۷	۱۵,۸۴۲,۴۲۷	تجارت میدان ارزانتین - جاری
۱۱۶,۳۹۴	۱۱۶,۳۹۴	بانک پاسارگاد شعبه یلوار سجاد مشهد - جاری
.	.	بانک پاسارگاد شعبه الوند - جاری
۲,۰۶۰,۵۷۴,۵۸۹	۴,۰۰۵,۹۵۸,۸۹۰	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۸۲,۱۳۳,۷۸۹	(۱,۵۴۵,۳۶۸,۵۴۰)	۱,۴۳۶,۷۵۵,۲۴۹	۲,۱۰۳,۶۷۱,۹۳۴
۲,۹۸۲,۱۳۳,۷۸۹	(۱,۵۴۵,۳۶۸,۵۴۰)	۱,۴۳۶,۷۵۵,۲۴۹	۲,۱۰۳,۶۷۱,۹۳۴

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار :

شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۵-۲- شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
۳۵,۳۶۸,۳۴۴	۲۵,۱۷۱,۴۳۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۵۹,۴۷۰	۴,۵۸۸,۷۳۰	شرکت ملی مس ایران
۰	۴۳۵,۳۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۶۰,۰۰۰	ساختمان اصفهان
۰	۰	تولید فرمولیون کرمان
۷۳,۷۱۴,۶۹۸	۸۷,۸۸۷,۳۷۶	سایپا
۳۴,۵۰۷,۱۵۸	۳۸,۷۴۴,۳۷۰	بیمه دانا
۸۵,۳۹۳,۰۰۰	۹۴,۸۸۷,۰۰۰	مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران (مینا)
۴۵۳,۳۴۳,۳۸۰	۴۶۲,۷۳۴,۵۱۰	مانک تجارت
۱۱۰,۱۲۴,۰۰۰	۲۲۷,۲۰۲,۰۰۰	کویر تایر
۸۴,۳۲۵,۲۱۹	۹۹,۶۲۶,۵۰۵	زلیلا
۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانپارس
۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۳۴,۰۲۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱,۴۳۶,۷۵۵,۲۴۹	۲,۱۰۳,۶۷۱,۹۳۴	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری :		
۱,۸۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۵-۱
		اسناد دریافتی
۱۲,۰۹۴,۱۴۱,۰۳۴	۱۲,۶۸۷,۴۷۱,۷۹۶	۱۸-۳
		مال قابل بازادت قراردادهای فروش و خدمات پروژه ساختمانی مگن دریای رامسر
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲
		آقایان قروتن ، خورسندی
۹۸۰,۶۸۰,۱۰۰	۹۸۰,۶۸۰,۱۰۰	۵-۳
		شرکت بیمه سینا
۱۴۰,۶۴۸,۲۲۵	۱۴۰,۶۴۸,۲۲۵	
		سود سهام دریافتی
۱۰۹,۳۷۶,۰۴۵	۱۰۹,۳۷۶,۰۴۵	
		سایر
<u>۱۶,۹۴۵,۰۰۵,۴۰۴</u>	<u>۱۷,۵۳۸,۳۳۶,۱۶۶</u>	
غیر تجاری :		
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
		شرکت گسترش بازرگانان جولن - عل الحساب پرداخت اخذ تسهیلات مالی
۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	
		وام کارکنان
۳۱۹,۵۹۲,۰۳۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر
۵۸۲,۸۴۲,۰۳۹	۹۹۷,۲۶۷,۹۳۹	
(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۴۲,۸۴۲,۰۳۹	۷۵۷,۲۶۷,۹۳۹	
<u>۱۷,۳۸۷,۸۴۷,۴۴۲</u>	<u>۱۸,۳۹۵,۶۰۴,۱۰۵</u>	

۵-۱- اسناد دریافتی شامل مبلغ ۹۸۲۶۲۰,۰۰۰ ریال نسیان و اخواستی و مبلغ ۸۳۷۵۴۰,۰۰۰ ریال اسناد نزد صندوق میباشد که تاکنون وصول نگردیده است.

۵-۲- مطالبات از آقایان قروتن، خورسندی بابت فروش سهام شرکت مهندس یاسرگاد ساختمان میباشد که مربوط به سه قسط ۶۰۰ میلیون ریالی می باشد که تاکنون تسویه نگردیده است.

۵-۳- در ارتباط با ارائه خدمات بازرسی عیوب ساختمان، قولنامه ای با شرکت بیمه سینا منعقد گردیده که به موجب آن انجام خدمات بازرسی و ارزیابی ساختمان پروژه های مسکونی که توسط اشخاص بیمه گزار طرف قرارداد با شرکت بیمه سینا و در سراسر کشور ساخته میشود، بنا به درخواست شرکت بیمه سینا به شرکت نظام مهندسی ایران واگذار می گردد و در صورت تشکیل شرکت تخصصی در این زمینه توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران این قرارداد قابل انتقال به شرکت مذکور خواهد بود. ذکر این مطلب ضروری است که با توجه به تشکیل شرکت تخصصی بازرسی فنی و خدمات مهندسی آرمان بخش عمده ای از قرارداد منعقد به شرکت مذکور انتقال یافته است. درخصوص خدمات بازرسی مذکور ضمن ارائه گزارشهای بدون بازرسی، اقدام به صدور گواهینامه کیفیت ساختمان نیز می گردد، بنا به مراتب مذکور مانده بدهی شرکت بیمه سینا، عارت از بقیه مانده خدمات بازرسی بیمه ای عیوب ساختمان ارائه شده در سالهای قبل درخصوص ۱۳۷ پروژه ساختمانی مختلف در استان خراسان رضوی و نهرستان نیروی بوده که مؤید آن کلاً مورد تأیید شرکت بیمه سینا بوده است.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و مصالح ساختمانی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۵۱,۸۹۲,۷۴۰	۷۵۱,۸۹۲,۷۴۰

لوازم و قطعات فنی پروژه نگین رامسر

۷- پیشی پرداختها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۱۱۹,۱۹۴	۳۱,۱۱۹,۱۹۴
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۹,۵۲۳,۹۹۲	۱۹۹,۵۲۳,۹۹۲
۶۵۰,۶۴۳,۱۸۶	۶۵۰,۶۴۳,۱۸۶

بیمه ساختمان و کانه

سیرده مالیات نقل و انتقال واحد سعادت آباد

آقای مرتضی لاریجانی - قرارداد آنتن مرکزی

شرکت پریشان گاز- قرارداد گاز رسانی

سایر

۸- واحدهای ساختمانی در دست ساخت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، عبارت از مخارج و پرداختهای انجام شده برای پروژه ساختمانی نگین دریای رامسر میباشد که خلاصه اطلاعات و گردش عملیات مرتبط با پروژه ساختمانی مذکور شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- مشخصات و توضیحات کلی پروژه ساختمانی نگین دریای رامسر:

زمین پروژه:	پلاک نبشی ۵-۸ قرعی مغرور و مجزی شده از ۲۵ فرعی از ۲۸ اصلی واقع در شهرستان رامسر، نوار پاهنر
مساحت زمین:	۶۱۹۷ مترمربع
تعداد واحدها و طبقات:	۱۸۰ واحد مسکونی در ۲۲ طبقه و در ۲ بلوک شمالی و جنوبی بهلاوه ۴ واحد پنت هاوس در بالای طبقات ۲ بلوک شمالی و جنوبی
مساحت زیربنا:	۲۷۳۳۱/۵ مترمربع
سال شروع احداث:	۱۳۸۵
تاریخ تکمیل پروژه:	پایان قرارداد ماه ۱۳۹۵
برآورد مخارج تکمیل پروژه:	۳۵۱ میلیارد ریال ۱۸۰ واحد مسکونی به مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال و ۴ واحد پنت هاوس به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال
درصد تکمیل پروژه تا پایان سال مالی جاری و براساس مخارج انجام شده:	حدود ۹۳/۲۴٪ (کاهش پیشرفت فیزیکی نسبت به سال قبل، بدلیل برآورد هزینه های ساخت ۴ واحد پنت هاوس در سال مورد گزارش میباشد)

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۸- خلاصه وضعیت مختارج انجام شده در ارتباط با پروژه ساختمانی نگین تریای و اسمر، بشرح زیر بوده است:

جمع مختارج انجام شده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ۵	عملیات سال جاری	جمع مختارج انجام شده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ تا
ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۸۵,۹۵۷,۶۳۵	-	۱۰,۵۸۵,۹۵۷,۶۳۵
زمین		
۲۳,۲۴۲,۵۴۲,۵۱۴	-	۲۳,۲۴۲,۵۴۲,۵۱۴
عوارض شهرداری - خرید تراکم		
۳۴,۰۲۹,۵۰۱,۱۳۹	-	۳۴,۰۲۹,۵۰۱,۱۳۹
مواد و مصالح:		
۳۹,۰۸۲,۸۹۴,۰۰۳	-	۳۹,۰۸۲,۸۹۴,۰۰۳
آهن آلات		
۲,۲۲۱,۲۵۰,۳۲۷	-	۲,۲۲۱,۲۵۰,۳۲۷
سیمان و ب		
۳۳,۴۴۴,۳۱۲,۵۳۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۹,۳۱۲,۵۳۳
تأسیسات و تجهیزات		
۴,۶۹۰,۳۳۲,۶۶۱	-	۴,۶۹۰,۳۳۲,۶۶۱
سایر مواد و مصالح مصرفی		
۹۰,۴۲۷,۷۸۹,۶۳۴	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۵۲,۷۸۹,۶۳۴
هزینه های دستمزد و پیمانکاری:		
۱۰,۶۵۵,۵۲۸,۶۳۷	۱۷۵,۶۰۴,۵۳۹	۱۰,۴۷۹,۹۲۳,۸۹۸
حقوق و دستمزد پرسنل		
۲,۹۵۶,۸۷۲,۷۰۲	-	۲,۹۵۶,۸۷۲,۷۰۲
حق الرحمه نظارت و خدمات مشاوره ای		
۱۴۲,۷۱۸,۰۲۳,۴۰۵	-	۱۴۲,۷۱۸,۰۲۳,۴۰۵
هزینه های پیمانکاری و مدیریت اجرایی		
۱۵۷,۷۲۰,۳۲۲,۵۴۴	۱۷۵,۶۰۴,۵۳۹	۱۵۷,۵۴۴,۸۲۰,۰۰۵
سایر هزینه های پروژه:		
۹۷۴,۳۸۷,۱۶۲	-	۹۷۴,۳۸۷,۱۶۲
معمرونگهداری داراییهای پروژه		
۲,۴۰۸,۳۶۱,۸۸۱	-	۲,۴۰۸,۳۶۱,۸۸۱
استهلاک داراییهای ثابت پروژه		
۷۲۴,۲۳۹,۷۹۹	۵۸,۵۱۸,۰۰۰	۶۶۵,۷۲۱,۷۹۹
آب و برق، گاز و تلفن		
۱۷,۵۸۰,۷۳۵,۷۷۲	۳۶۷,۳۰۶,۹۳۸	۱۷,۲۱۳,۴۲۸,۸۳۴
سودمحاسبی نسبت به مانده دارندگان سهام پروژه		
۱۴,۴۷۴,۹۵۹,۹۲۲	-	۱۴,۴۷۴,۹۵۹,۹۲۲
سود و کرمزد تسهیلات مالی دریافتی		
۱,۲۳۳,۳۰۰,۰۳۶	-	۱,۲۳۳,۳۰۰,۰۳۶
لوازم اداری و مصرفی خریداری شده جهت تجهیز کارگاه پروژه		
۱۳,۲۰۳,۱۱۲,۸۱۸	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۱,۱۱۲,۸۱۸
سایر		
۵۰,۶۴۰,۰۹۷,۸۱۴	۵۵۷,۸۲۳,۹۳۸	۵۰,۰۸۲,۲۲۲,۸۷۶
۳۳۲,۳۳۷,۸۱۳,۱۳۱	۸۱۸,۴۲۹,۴۷۷	۳۳۱,۶۱۹,۳۸۳,۶۵۴
۳۹۶,۶۳۰,۰۰۸	-	۳۹۶,۶۳۰,۰۰۸
برگشت بپای تمام شده تصادی از واحدهای پیش فروش شده		
(۲۵۳,۹۸۷,۳۶۹,۵۶۸)	(۶۵۲,۷۶۴,۱۳۳)	(۲۵۳,۲۳۲,۶۰۵,۳۲۵)
بهای تمام شده واحدهای فروخته شده در اسمر		
۷۸,۹۴۷,۰۷۳,۶۴۹	۱۶۴,۶۶۵,۳۳۴	۷۸,۷۸۲,۴۰۸,۳۱۵

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۲-۸- در سال مورد گزارش بموجب صورتجلسه توافق مورخ ۹۴/۳/۱۰ فیما بین با شهرداری رامسر با موضوعیت تهاجر عوارضات ساختمانی و پروژه اصلاحی راه دستگاه آپارتمان واگناری یک واحد مسکونی از بلوک B در طبقه آخر پنت هاوس به مترمربعی ۲۵۰ متر مربع و یک واحد مسکونی در بلوک A به مساحت ۸۰ متر مربع بدون درنظر گرفتن وجه ادر قبال صدور پروژه اصلاحی به مترمربع حداکثر ۲۰۰۰ متر مربع به شرط عدم افزایش ارتفاع ساختمان برابر پروانه اولیه شهرداری. منعقد گردیده است. لذا مبلغ ۱۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت تراکم یک واحد پنت هاوس به مبلغ برآوردی متر مربع ۴۲ میلیون ریال معادل مبلغ ۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و یک واحد مسکونی ۸۰ متر مربعی معادل مبلغ ۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت عوارضات شهرداری منظور گردیده است.

۳-۸- تا پایان سال مالی قبل جمعاً تعداد ۱۳۴ واحد آپارتمان به مترمربع ۱۵,۱۴۰/۴۰ مترمربع به ۴۵ نفر شخص حقیقی و حقوقی و طی سال جاری تعداد ۸ واحد دیگر جمعاً به مترمربع ۱۰۳۹ مترمربع بیش فروش شده است. بنا به مراتب فوق و با توجه به آخرین برآوردهای بعمل آمده پروژه و درصد تکمیل آن تا پایان سال مالی جاری نسبت به محاسبات بهای فروش واحدهای ساختمانی و بهای تمام شده مربوطه اقدام و بدین لحاظ مبالغ حدود ۲۶,۳۷۸ میلیون ریال و ۳۷,۶۳۰ میلیون ریال به ترتیب بابت بهای تمام شده و بهای فروش واحدهای فروخته شده در صورت سود و زیان دوره جاری لحاظ گردیده است.

۴-۸- تعداد ۳۶ واحد از پروژه ساختمانی نگین دریا رامسر در قبال خطرات ناشی از زلزله، سیل و طوفان، آتشفشان، گردید و حطیان آب جمیع ۵۴ میلیارد ریال به تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۶ دارای پوششی بهای می باشد.

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۱,۷۵۸,۳۲۰	۱۴۱,۷۵۸,۳۲۰
۳۰,۱۲۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۰,۰۰۰
۱۷۱,۸۷۸,۳۲۰	۱۷۱,۸۷۸,۳۲۰

کارگزاری سهام گستران شرق

سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن خراسان

۱۰- داراییهای ناستهود

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰

حق امتیاز ۵ خط تلفن ثابت

فهرست سرهایه میزبانی سازمان بهداشتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی ۳ واحد معتمدی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۶۱- دلائل اثبات ثابت منتهود

[illegible]

۱-۱-۲- سربالایی ثابت ثلث وسایط مقیاس واژه پوشش بیمه ای می‌باشد

۱-۲- کاهش تابسات و ارائه مدرج در جدول فوق بابت واگذاری تابسات و ارائه واد فوخته شده (فروش در سنوات قبل) بوده است.

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ ذی‌حجّه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری :
			تسلی پرداختی
۵,۷۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۵,۷۸۹,۰۸۰,۰۰۰	۱۲-۱	مازید منصور گیایی
۱,۳۸۳,۴۲۶,۹۹۴	۱,۳۴۷,۹۱۱,۹۹۴	۱۲-۲	شرکت مهندسی آریماز ملانی
۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰		محمدحسین عسکری - خدمات پزشکی بیمه‌ای غیوب ساختمانی
۴۷۷,۵۱۸,۳۸۰	۴۷۷,۵۱۸,۳۸۰		شرکت کسین دالگنا - خرید لولوم برقی
۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰		شهر ۳ و کمالی خودرو راه حفاری برق
۱,۰۹۶,۴۴۶,۵۹۷	۱,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۹,۹۷۰,۳۹۵,۷۸۴	۹,۸۳۵,۶۳۲,۰۰۰		
			غیر تجاری :
۲۲,۴۴۵,۳۸۰,۹۷۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳	وجوه واریزی و ذخیره سودپرداختی بابت مشارکت در پروژه نگین فردی رامسر
۹۳۵,۴۲۶,۳۵۲	۹۴۴,۸۱۵,۱۰۰	۱۲-۴	وجوه واریزی و ذخیره سودپرداختی بابت مشارکت در پروژه نگین مشهد
۱,۵۶۱,۳۶۱,۳۴۲	۱,۵۶۱,۳۶۱,۳۴۲		سرمه حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۵۳۱,۹۰۱,۳۳۷	۱,۵۳۱,۹۰۱,۳۳۷		ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۵	دعیه مالیات بر درآمد املاک پرداختی
۱۵۷,۵۶۴,۰۰۰	۲۰۷,۹۹۴,۷۰۰		حق بیمه پرداختی
۱,۲۳۹,۹۳۹,۳۷۰	۱,۲۶۷,۷۱۱,۹۸۷	۱۲-۵	مالیه‌های حقوق و تنگینی پرداختی
۲,۵۹۴,۳۷۳,۱۷۵	۲,۶۰۱,۰۵۹,۳۳۵	۱۲-۶	سرمه حق بیمه پیمانکاران
۱,۲۰۵,۷۹۸,۷۶۵	۱,۷۳۸,۳۰۸,۸۱۲		سایر
۳۳,۴۸۱,۷۵۵,۲۳۰	۳۴,۴۵۶,۴۵۱,۶۶۸		
۳۳,۴۵۲,۱۵۱,۰۰۰	۳۴,۴۸۲,۰۷۴,۶۹۲		

۱۲-۱- مانده طلب آقای مازید منصور گیایی بمبلغ ۵,۷۸۹,۰۸۰,۰۰۰ ریال بابت قسمتی از ساخت ۴ واحد پنت هاوس در بلوک های شمالی و جنوبی پروژه نگین رامسر

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

میباشد.

۱۲-۲- ماده ۱۲-۲- عطف شرکت (با ساز هدایت بابت تنه طلب از صورت وصیت قطعی خرید مصالح تأسیسات، نازک کاری، سقف کازی و دستمزدها آنها میباشد.

۱۲-۳- به منظور تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت ساخت و ادامه عملیات اجرایی پروژه ساختمانی نگین راهسرا ضمن ارسال اطلاعات کلی درخصوص ویژگیهای پروژه مذکور و شرایط پرداخت و نحوه مشارکت، برخورداری از مزایای این پروژه نیز مشخص گردیده که خلاصه وضعیت آن شرح زیر می‌باشد:

• تأمین کنندگان منابع مالی منحصرأ سهامداران شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران- اعضاء و کارکنان شورای مرکزی و سازمانهای نظام مهندسی ساختمان و خانواده ایشان می‌باشند.

• شتی دنگ عرصه و اعیان پروژه با استفاده از منابع مالی و امکانات شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران خریداری شده است.

• حداقل تعداد سهام برای هر نفر ۲۰۰۰-۲۰۰ سهم و به ارزش هر سهم ۱۰۰۰۰ ریالی می‌باشد. ۲۵٪ مبلغ بصورت نقد و مابقی در ۱۵ قسط مسلولی و بصورت هر ترمه یکبار دریافت می‌گردد. تأخیر در واریز هر قسط باعث حذف سهام متادل آن می‌گردد.

• تخصیص برخورداری از سود پروژه بر مبنای ارزش اسمی سهام و صرفاً نسبت به وجود پرداخت شده و یا نرخ سود سیرده نزد بانکهای خصوصی توسط شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران، مشروط بر اینکه حداقل یکسال از تاریخ واریز وجوه سیری شده باشد.

• در صورت تشکیل شرکتهای اختصاصی جهت پروژه، پرداخت کنندگان وجوه سهامدار آن شرکت خواهند شد و از سود شرکت مذکور بهره‌مند می‌گردند.

• سایر منابع مورد نیاز در صورت لزوم از طریق فروش و یا پیش فروش واحدهای احداثی یا افزایش سهام تأمین خواهد شد.

• مدیریت کلیه امور اجرایی و تضمین اصل سرمایه و سود به‌عهده شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی بوده و بابت این خدمات جمعاً به میزان ۲٪ در پروژه سهم خواهد بود.

بنا به مراتب فوق، به تشخیص مقامی استرداد سهام پروژه، ضمن استرداد اصل وجوه، سود یا نرخ متوسط سود و یکنگهای خصوصی به میزان ۱۶٪ درصد با پایان اسفند ۱۳۸۷ و در ادامه با نرخ ۱۴٪ درصد در سال محاسبه و به ایشان پرداخت و یا ذخیره لازم جهت سود بر اساس نرخهای فوق الذکر در سال محاسبه جهت سود بر اساس نرخهای فوقی اذکار در سال محاسبه و ضمن لحاظ دانستن سود مربوطه جزء زقام قیمت تمام شده پروژه متغلاً در زقام سایر حسابهای پرداختنی انکاس یافته است.

۱۲-۲-۲- به منظور تأمین منابع مالی مورد نیاز و مشارکت در امر ساخت و احداث پروژه تجاری- مسکونی نگین مشهد اقدام به ارسال اطلاعات و شرایط مورد نظر در خصوص پروژه مذکور گردیده که خلاصه وصیت امر شرح زیر می‌باشد:

• اولویت مشارکت در این پروژه به سهامداران شرکت ساختمانی نظام مهندسی ایران و اعضای خانواده ایشان، اصدا و کارکنان سازمانهای نظام مهندسی ساختمان و خانواده آنان، مهندسان مشاور، پیمانکاران و اشخاص حقیقی و حقوقی واگذار می‌شود.

• حداقل تعداد سهام برای هر نفر ۵۰۰۰۰ سهم هزار ریالی بوده که ۲۰٪ آن نقداً دریافت و مابقی طی هفت قسط دریافت می‌گردد.

• تخصیص برخورداری از سود پروژه بر مبنای ارزش اسمی سهام و صرفاً نسبت به وجوه پرداخت شده و یا نرخ سود سیرده نزد بانکهای خصوصی توسط شرکت ساختمانی سرمایه گذاری نظام مهندسی ایران، مشروط بر اینکه حداقل یکسال از تاریخ واریز وجوه سیری شده باشد. در صورت درخواست استرداد وجوه قبل از یکسال، اصل مبلغ مسترد خواهد شد.

• در صورت تشکیل شرکت اختصاصی جهت پروژه، پرداخت کنندگان وجوه سهامدار آن شرکت خواهند بود و از سود شرکت مذکور بهره‌مند می‌گردند.

• در صورت لزوم سایر منابع مورد نیاز از طریق فروش یا پیش فروش واحدهای احداثی یا افزایش سهام تأمین خواهد شد.

• مدیریت کلیه امور اجرایی و تضمین اصل سرمایه و سود به‌عهده شرکت ساختمانی سرمایه گذاری نظام مهندسی بوده و بابت این خدمات جمعاً به میزان ۱٪ در پروژه

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مهم خواهد بود.

• با توجه به مراتب فوق موضوع واگذاری عرصه و اعیان و سوقفلی پروژه نگین مشهد به شرکت مدیریت ساختمانی نظام مهندسی ایران و اینکه عملاً امکان تشکیل شرکت اختصاصی جهت پروژه مذکور و رعایت سایر شرایط در رابطه با دارندگان سهام پروژه امکان پذیر نبوده اقدامات لازم در زمینه اطلاع رسانی به منظور استرداد وجوه و بازپرداخت سود با نرخ متوسط سود بانکیهای خصوصی (۱۶/۹۷٪) تا پایان سال ۱۳۸۷ و در ادامه با نرخ ۱۴/۸ درصد در سال و با انتقال سهام پروژه نگین به پروژه نگین درباری رقمی صورت گرفته است.

۵-۱۲- مبلغ ۱,۲۴۹ میلیون ریال مانده حساب مالیاتهای حقوق و تکلیفی نامی مبلغ مالیات تکلیفی مکسوره از پیمانکاران شرکت به مبلغ ۱,۱۷۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال مالیات حقوق میباشد.

۶-۱۲- کاهش برده حسن انجام کار پیمانکاران نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به عودت برده حسن انجام کار شرکت از سایر مدائن میباشد.

۱۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۱۰,۵۷۵,۴۹۱	۵,۷۰۷,۵۸۶,۱۲۸	مانده ابتدای سال (عمدتاً از سنوات قبل)
(۲۰۲,۹۸۹,۳۶۳)	-	سود سهام پرداخت شده طی سال
<u>۵,۷۰۷,۵۸۶,۱۲۸</u>	<u>۵,۷۰۷,۵۸۶,۱۲۸</u>	مانده پایان سال

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی، نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

نامه‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴- مالیات پرداختی

نمود توضیحی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حالت					
		میان دوره مالی	پرداختی	فصلی	تخصیص	ایزادی	تراشه مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۹۷۸,۳۹۷	۰	۱,۲۸۲,۵۵۶,۳۹۱
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۲۱,۶۸۲,۲۹۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۳۰۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۹

۱۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ فصلی و نسوبه شده است.

۱۴-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۹ به مبلغ ۷۸۴,۹۷۸,۳۹۷ ریال میباشد که ازبابت آن مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال جهت مالیات نقل و انتقال ملک فروخته شده در سرفصل پیش پرداخت یادداشت ۷ صورت گرفته است ضمن آنکه شرکت نسبت به مالیات مذکور اعتراض داشته و پرونده در هیات حل اختلاف تجدیدنظر میباشد.

۱۴-۳- عملکرد مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۹ طی برگ اجرایی بند ۳ ماده ۹۲ ق. م. م علی الراس گردیده و پرونده به هیات مذکور ارجاع گردیده و تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۴-۴- با توجه به اینکه عملکرد سال مالی مورد گزارش دارای زیان میباشد، لذا ذخیره مالیات محاسبه نگردیده است.

۱۴-۵- با توجه به اینکه درآمد شرکت بابت فروش املاک و مشمول مالیات مقطوع میباشد بر اساس ماده ۵۹ ق. م. م در صورت قبل مبلغ ۲ میلیارد ریال در حسابها برآورد و منظور گردیده است (یادداشت ۱۲)

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۵,۸۷۸,۰۰۴	۹۵,۸۷۸,۰۰۴	مانده در ابتدای سال
-	-	برداشت شده طی سال
-	۶۲,۸۵۸,۹۳۵	ذخیره تعیین شده
۹۵,۸۷۸,۰۰۴	۱۵۹,۷۳۶,۹۳۹	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر ۵۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متقسم به ۵۵,۵۵۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی نام نام بوده که طی دو مرحله افزایش در سنوات قبل به مبلغ ۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متقسم به سهام یکهزار ریالی نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۹ و به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حاصل شده سهامداران بوده که براساس اختیار تفویض شده در مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۶ صاحبان سهام به هیأت مدیره شرکت مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۵۵,۵۵۰ میلیون ریال تا مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی چند مرحله و طرف مدت سه سال از محل آورده نقدی و مطالبات به هیأت مدیره تفویض شده است. و مراتب آن در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. بنا به مراتب مذکور اسامی سهامداران دارنده بیش از نیم درصد سرمایه شرکت اصلی در پایان شهریور ۱۳۹۴ بشرح زیر می‌باشد:

تعداد سهام	درصد	
۵,۷۸۱,۳۹۵	۷/۷۶	شرکت مهندسی پارس‌گاد ساختمان
۱,۸۷۸,۴۰۰	۲/۵۲	سازمان نظام مهندسی استان مازندران
۱,۶۳۳,۵۷۶	۲/۱۹	شورای مرکزی نظام مهندسی ساختمان
۱,۱۵۶,۳۵۱	۱/۵۵	عمر گزرونی
۱,۰۵۶,۰۰۰	۱/۴۳	سازمان نظام مهندسی استان گلستان
۹۸۵,۶۰۰	۱/۳۳	سازمان نظام مهندسی استان اصفهان
۹۰۰,۰۰۰	۱/۲۱	سازمان نظام مهندسی استان کرمان
۸۹۲,۴۵۶	۱/۲۰	سازمان نظام مهندسی استان لرستان
۸۳۲,۸۶۷	۱/۱۲	اکرم اسادات حبیبیان
۸۳۰,۰۰۰	۱/۱۱	سازمان نظام مهندسی استان قزوین
۵۸,۵۸۲,۶۷۵	۷۸/۶۰	سایرین (۳,۴۵۶ نفر شخص حقوقی و حقیقی)
۷۴,۵۴۰,۳۶۰	۱۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق‌الذکر الزامی نیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی، نظام پیندسی، ایران (سهبسی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌تجاری، مالی.

دوره مالی، ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۸- حرامدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)					نوع واحد	تاریخ خرید	مقدار	نام خریدار	ردیف
میان فروش طی سال جاری	جمع فروش شامل شده	فروش طی - تکمیل بر مبنای روش	میان فروخته	فروش شده					
۲۸,۷۲۰,۹۲۶	۱۵۰,۰۰۰,۲۰۵,۸۳۲	۱۵۰,۰۳۲,۷۹,۶۶۰	۱۶,۱۳۲,۷۹,۰۶۹	۱,۰۷۲,۵۰۰	۱۱			جمع نقل از صفحه قبل	
۲,۶۸۸,۱۶۵	۱,۰۳۸,۵۵۱,۳۹۲	۱,۰۳۱,۶۲۲,۵۷۹	۱,۱۱۲,۱۱۲,۰۵۸	۸۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۹	خاکم «محبوبه تشراتی	۱۲
۲,۵۸۲,۸۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۸۲۶,۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۰	آقای محمود جهانی	۱۳
۲,۰۵۹,۹۰۲	۱,۰۸۲,۹۳۹,۱۷۶	۱,۰۸۲,۹۳۹,۱۷۶	۱,۰۷۲,۱۲۵,۹۹۶	۹۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۱۷	خاکم «آیه دهخانی	۱۴
۲,۶۹۱,۵۱۹	۱,۳۳۰,۳۶۲,۵۱۳	۱,۳۳۰,۳۶۲,۵۱۳	۱,۵۳۸,۱۳۲,۸۲۰	۹۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۳	خاکم موسین احمدی	۱۵
۲,۷۸۰,۰۲۳	۱,۳۶۴,۸۸۲,۸۱۳	۱,۳۶۴,۸۸۲,۸۱۳	۱,۵۷۵,۱۴۲,۸۲۰	۹۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۵	آقای مهدی کلوندی	۱۶
۲,۸۳۳,۶۷۲	۱,۰۹۸,۳۳۲,۳۶۶	۱,۰۹۸,۳۳۲,۳۶۶	۱,۱۸۱,۱۱۵,۵۵۵	۸۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۵	خاکم زهرا لهری	۱۷
۲,۲۶۵,۰۵۷	۱,۳۰۰,۲۹۵,۵۶۲	۱,۳۰۰,۲۹۵,۵۶۲	۱,۴۰۰,۲۹۵,۵۵۸	۸۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۵	آقای علیرضا قریب	۱۸
۲,۹۹۸,۰۲۵	۱,۱۶۱,۷۳۸,۶۴۴	۱,۱۶۱,۷۳۸,۶۴۴	۱,۳۳۹,۱۸۱,۳۳۸	۸۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۹	خاکم شهرت شهرتاری زردی	۱۹
۲,۰۹۲,۶۳۳	۱,۱۹۸,۷۳۳,۷۶۴	۱,۱۹۸,۷۳۳,۷۶۴	۱,۲۵۸,۹۳۷,۵۸	۸۲,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۹	آقای رضا احمد طلب	۲۰
۲,۳۶۹,۲۶۹	۱,۶۱۵,۶۳۰,۳۰۱	۱,۶۱۵,۶۳۰,۳۰۱	۱,۳۳۹,۳۳۶,۸۸۳	۱۲۱,۰۰۰	۱		۱۳,۸۸۱,۰۷۲۰	آقای نادر صافی	۲۱
۷,۰۱۵,۱۸۵	۲۷,۵۰۰,۲۱۳۲,۰۲۷	۲۷,۵۰۰,۲۱۳۲,۰۲۷	۲۹,۵۷۳,۰۲۵,۵۱۳	۱,۹۴۶,۵۰۰	۲۱			جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شماره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۸-خرامدهای عملیاتی

تفصیل به ریال					تراز واحد		نوع فرایند	تعداد واحد	نام خریدار	ردیف
مبلغ فروشی	تیر سنوات قبل	تیر سنوات جاری	تیر سنوات جاری	تیر سنوات جاری	مبلغ فروشی	فروخته شده				
۷۰,۶۲۵,۲۸۵	۲۷,۵۰۲,۹۲۲,۰۲۷	۳۴,۵۷۳,۹۹۸,۲۱۲	۳۹,۵۷۲,۰۲۵,۵۱۳	۱,۹۴۶,۵۰۰				۲۱	جمع نقل از صفحه قبل	
۲,۶۸۸,۷۵۶	۱,۰۳۸,۱۸۰,۴۰۵	۱,۰۴۱,۵۶۲,۱۶۱	۱,۱۱۷,۳۹۸,۲۸۵	۷۲,۰۰۰				۱	آقای سیروس چهره سگار	۲۳
۲,۸۸۸,۵۱۳	۱,۱۱۹,۳۳۱,۵۴۰	۱,۱۲۲,۳۱۸,۳۳۳	۱,۲۰۳,۵۸۰,۲۵۸	۸۲,۰۰۰				۱	آقای بابک سلامی	۲۳
۱۳۲,۰۸۴,۵۵۵	۵۱,۱۸۲,۷۶۸,۸۳۲	۵۱,۳۱۲,۸۵۳,۳۹۷	۵۵,۰۳۵,۳۳۵,۰۰۰	۴,۶۸۵,۲۵۰				۴۵	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه لوچ سپهر اسفهان	۲۴
۱۴۰,۱۶۶,۵۴۵	۵۰,۴۲۸,۷۶۸,۸۳۲	۵۰,۵۶۹,۹۳۳,۳۹۷	۵۳,۲۳۵,۳۳۵,۰۰۰	۴,۶۸۵,۲۵۰				۴۵	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر تهران	۲۵
۲۶,۹۷۱,۸۵۱	۱۰,۸۳۸,۰۹۲,۱۳۹	۱۰,۸۶۸,۰۵۴,۹۸۱	۱۱,۶۵۹,۹۳۷,۹۲۵	۷۸۲,۶۰۰				۵	شرکت آریامدار خدائیان	۲۶
۲۴,۵۵۶,۱۳۴	۹,۱۲۴,۱۲۴,۱۰۵	۹,۱۴۶,۶۷۳,۳۳۹	۹,۸۱۰,۰۵۸,۱۴۰	۶۶۱,۶۰۰				۷	شرکت آریامدار مدانی	۲۷
۴,۲۳۶,۰۵۰	۱,۸۳۶,۴۴۴,۶۳۶	۱,۸۳۸,۱۷۸,۶۸۲	۱,۹۷۲,۵۲۰,۸۹۴	۱۰,۵۰۰				۱	شرکت آسان دوزان شایلی	۲۸
۳,۳۹۱,۹۸۱	۱,۳۵۳,۱۴۶,۳۱۴	۱,۳۵۳,۳۴۴,۵۹۵	۱,۴۵۴,۹۹۲,۰۵۸	۸۲,۰۰۰				۱	آقای محمدعلی مظفری	۲۹
۵,۴۵۸,۹۱۴	۳,۱۱۵,۳۳۹,۱۰۰	۳,۱۱۷,۰۰۸,۸۰۱	۳,۲۷۴,۵۴۷,۴۱۹	۱۳۱,۰۰۰				۱	خانم بلوخر متصرف و آقایان لسن و جبر متصرف	۳۰
۲,۲۶۴,۸۵۰	۱,۵۲۵,۳۳۹,۳۳۹	۱,۵۴۰,۳۳۹,۳۸۲	۱,۶۵۳,۰۰۰,۸۹۴	۱۰,۵۰۰				۱	آقای محمد ستاره پور	۳۱
۴۰,۷۹۶,۵۲۳	۱۵,۸۰۰,۸۵۳,۵۵۸	۱۵,۸۴۱,۳۴۶,۸۰۱	۱۶,۸۰۸,۸۴۰,۶۰۲	۱۴,۳۵۵,۴۰۰				۱۲۹	جمع نقل به صفحه بعد	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عامی)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۸- درآمدهای عملیاتی

تفصیلات به ریال					مترادف واحد		تاریخ قرارداد	مقدار واحد	نام خریدار	رقم
مبلغ فروش طی سال جاری	مبلغ فروش شناسایی شده	جمع فروش شناسایی شده	درج شده در صورت‌های مالی	درج شده در صورت‌های مالی	درج شده	فروخته شده				
۵۱۲,۱۲۶,۶۶۳	۱۹۸,۷۶۶,۸۳۱,۹۰۸	۱۹۸,۷۶۶,۸۳۱,۹۰۸	۱۹۸,۷۶۶,۸۳۱,۹۰۸	۱۹۸,۷۶۶,۸۳۱,۹۰۸	۱۹۸,۷۶۶,۸۳۱,۹۰۸	۱۹۸,۷۶۶,۸۳۱,۹۰۸	۱۳۶	جمع نقل از صفحه قبل		
۶,۱۸۸,۱۰۰	۲,۳۹۵,۵۶۳,۷۵۰	۲,۴۰۱,۷۴۵,۵۵۰	۲,۴۰۱,۷۴۵,۵۵۰	۲,۴۰۱,۷۴۵,۵۵۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	محمد کریمی	۲۷	
۷,۲۵۲,۶۰۰	۲,۸۹۷,۵۲۱,۰۰۰	۲,۹۰۴,۷۷۳,۶۰۰	۲,۹۰۴,۷۷۳,۶۰۰	۲,۹۰۴,۷۷۳,۶۰۰	۷۶,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	سپهرشای دای طوس	۴۸	
۹,۱۳۹,۸۰۰	۲,۵۴۳,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۴۳,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۴۳,۵۴۶,۰۰۰	۲,۵۴۳,۵۴۶,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	ماژار منصور کاشی	۷۹	
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	ماژار منصور کاشی - پت طوس	۵۰	
۵,۳۲۹,۶۰۰	۲,۰۶۵,۹۱۵,۰۰۰	۲,۰۷۱,۲۴۴,۶۰۰	۲,۰۷۱,۲۴۴,۶۰۰	۲,۰۷۱,۲۴۴,۶۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	مهراب کریمی کلات	۵۱	
۲,۵۲۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	شهر طری رفسر - پت طوس	۵۲	
۲,۸۹۷,۰۰۰	۱,۸۲۹,۸۲۱,۰۰۰	۱,۸۲۹,۸۲۱,۰۰۰	۱,۸۲۹,۸۲۱,۰۰۰	۱,۸۲۹,۸۲۱,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۱۱,۲۲۸	۱	شهر طری رفسر	۵۳	
۵۹,۶۳۰,۷۶۶	۲۳۱,۰۷۸,۱۷۰,۶۵۸	۲۳۱,۰۷۸,۱۷۰,۶۵۸	۲۳۱,۰۷۸,۱۷۰,۶۵۸	۲۳۱,۰۷۸,۱۷۰,۶۵۸	۱۶,۱۷۰,۶۰۰	۱۵۳				

۱۸-۱- سهامی فروش واحدهای ساختمانی بر مبنای نرخهای کارشناسی شده و طبق مصوبات هیات مدیره شرکت و عمدتاً به مبالغی بیشتر از ارزش کارشناسی شده صورت گرفته است.

۱۸-۲- مبالغ قرارداد منتهی دیمسوات قبل، فیما بین با شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه لوج سپهر اصفهان و توسعه سپهر تهران تمدد ۱۹۰۰ واحد از مجموع ۱۸۰۰ مسکنی پروژه ساختمانی نگین دریای رفسر در حقوق در ازای مبلغ حدود ۸۷,۳۴۶ میلیون ریال، واگذار گردیده است. پرداخت مبلغ موضوع قرارداد با توجه به استقلال مالی و تشخیص حقوق هر کدام از خریداران فوق بصورت مسلولی و از جمله تعهدات ایشان بوده و ناشی و بهر طرف دیگر ندارد. همچنین به موجب قرارداد فوق‌الذکر معادل ۲ دانگ از سند مالکیت پروژه با توجه به قدرالسهم هر یک از خریداران و بصورت مسلولی بنام ایشان انتقال یافته است.

۱۸-۳- با توجه به فروش شناسایی درآمد در زمینه واحدهای ساختمانی در جریان ساخت که نسبت به آنها قرارداد فروش منعقد گردیده و موضوعی که بر این رابطه وصول شده، مبالغ بیش دریافت عبارت از کل وجوه

دریافت شده در اجرای قراردادهای فروش پس از کسر حصة درآمد شناسایی شده و با تبدیل شده تا پایان سال مالی می‌باشد، که در این ارتباط به دلیل ملازمت حصة درآمد شناسایی شده نسبت به بیش دریافت اخذ شده مرفصل بیش دریافتها مانده ای نداشته و ملازمت مزیور تر مرفصل حاصله‌های تجاری تحت عنوان مبالغ قابل بازایستاد قراردادهای فروش واحدهای ساختمانی نگین رفسر انعکاس یافته است.

179E, 289

179E, 289

179E, 289

179E, 289

179E, 289

179E, 289

179E, 289

179E, 289

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۷,۱۳۴,۸۴۹,۸۱۱)	(۱,۱۹۱,۵۳۱,۶۰۰)	سود (زیان) عملیاتی
۲۰۱,۴۱۸,۳۵۸	۴۷,۷۵۰,۷۳۷	استهلاک تارایی‌های ثابت مشهود
۹۳,۴۸۵,۵۶۶	۶۳,۸۵۸,۹۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	کاهش موجودی مواد و مصالح ساختمانی
۵,۲۰۷,۵۴۶,۸۸۲	-	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۳,۱۵۶,۷۴۸,۰۸۵	(۱,۰۰۷,۷۵۶,۶۶۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۶,۴۵۷,۸۴۵,۱۴۱)	(۱۶۴,۶۶۵,۳۳۴)	کاهش (افزایش) بواحد‌های ساختمانی در دست ساخت
۶,۳۷۴,۲۴۰,۳۳۸	۸۲۹,۹۲۲,۶۷۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۳۵,۷۰۵,۲۱۶)	۶۶۶,۹۱۶,۶۸۵	ذخایر سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۴۱۵,۰۵۸,۸۷۲	(۷۵۵,۴۹۳,۵۶۱)	

۲۳- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تحصل بک دستگاه خودرو در قبال واگذاری بخشی از وجوه فروش واحدنگین زئوس
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت اصلی بشرح زیر می‌باشد:

۱-۲۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهد سرمایه‌ای می‌باشد. درخصوص برآورد مخارج پروژه ساختمانی نگین دریای رامسر که بالغ بر ۲۱ میلیارد ریال می‌باشد به یادداشت ۸-۱ توجه شود.

۲-۲۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تهیه صورت‌های مالی، رویداد قابل ملاحظه‌ای که بر صورت‌های مالی اثر با اهمیت داشته، با فضای آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین معاملات با اشخاص وابسته انجام نگردیده است.