

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش
(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مستأذین رسمی
عضو سازمان حسابداران رسمی ایران
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۴۶۷۰۸ / ۰۲۱-۸۸۳۰۵۳۹۱-۶
فکس: ۰۲۱-۸۸۸۴۶۷۰۵

پسته تمالی ۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند (۴)، بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- بشرح مندرجات یادداشت ۱۵ صورتهای مالی، ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس سود مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۴،۶۲۰ میلیون ریال در حسابها لحاظ گردیده و متعاقب رسیدگی مأموران مالیاتی، مالیات مطالبه شده بر مبنای برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۰،۵۲۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور و از بابت مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ ذخیره‌ای از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده است. در این خصوص با توجه به بررسیهای بعمل

آمده و در جریان بودن رسیدگی به اعتراضات شرکت در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲، ایجاد ذخیره برای مالیات عملکرد سنوات مذکور در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته لکن درغیاب مستندات تکمیلی تا خاتمه رسیدگی مأموران مالیاتی تعیین حداقل مبلغ ذخیره مورد لزوم برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۴- تا تاریخ پایان بررسیهای اجمالی این مؤسسه تأییدیه حسابهای فیمابین با شهرداری شیراز و شرکت تهران بهراس به ترتیب به مبلغ ۴،۴۷۳ و ۶۴۹ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۵،۱۲۱ میلیون ریال (یادداشت ۶ صورتهای مالی) در رابطه با خدمات ارائه شده در اجرای قراردادهای منعقد واصل نگردیده و در این شرایط تعیین آثار احتمالی ناشی از عدم مطابقت حسابهای فیمابین و در نتیجه قطعیت درآمد خدمات شناسائی شده، در صورت دریافت پاسخ تأییدیههای ارسالی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۴) ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری مشروط این مؤسسه)

۶- همانطور که از صورت سودوزیان پیوست مشهود است، نتیجه عملیات شرکت در طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ منجر به زیان عملیاتی به مبلغ ۲،۳۴۵ میلیون ریال و زیان خالص دوره بالغ بر ۱،۱۱۷ میلیون ریال گردیده است. بنابه مراتب فوق، اتخاذ تمهیدات مقتضی جهت مبادرت به فعالیتهای عملیاتی مندرج در اساسنامه جهت خروج شرکت از وضعیت فعلی و فراهم نمودن شرایط لازم جهت تداوم فعالیتهای آتی، ضروری به نظر می رسد.

۷- سرمایه گذاری در املاک مشتمل بر ملکیت و سرقفلی دو واحد تجاری و دو واحد پارکینگ واقع در طبقه اول مجتمع تجاری پردیس کیان به بهای تمام شده ۷،۲۵۷ میلیون ریال (یادداشت ۵ صورتهای مالی) می باشد. تا تاریخ این گزارش انتقال رسمی مالکیت واحدهای مذکور بنام شرکت صورت نگرفته است.

سایر موارد

۸- شرح مندرجات یادداشت ۱-۱۱ صورتهای مالی، در طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ مبلغ ۲,۶۵۰ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه به شرکت گروه توسعه ساختمانی شهر آتیه پرداخت گردیده است. در این مورد به مستنداتی که دلایل پرداخت، نحوه و زمان تسویه مبلغ پرداختی را مشخص نماید، برخورد نگردیده است.

۹- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیأت مدیره که طی آن حدود اختیارات مدیرعامل تعیین گردیده، به مرجع ثبت شرکتها، مراعات نگردیده است.

۱۰- علیرغم خاتمه مهلت اعتبار مجوز فعالیت اقتصادی شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۲۸، در رابطه با تمدید مجوز مزبور توسط سازمان منطقه آزاد کیش اقدامی صورت پذیرفته است.

۱۱- در رابطه با خدمات ارائه شده به بانک شهر در رابطه با نمایندگی آن بانک در اداره امور واحدهای تجاری بانک در مجتمع تجاری پردیس کیان، منجمله وصول اسجاره و ودیعه واحدهای تجاری، قراردادی در این زمینه بین شرکت و بانک شهر منعقد نگردیده است.

تاریخ: ۲۹ مهر ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳۶)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شرکت مسکن و عمران
تجارت آتیه کیش (سهامی خاص) به ثبت رسیده
شماره ثبت: ۱۳۵۶

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوسته: _____

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود - اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۲-۱ گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳-صورت جریان وجوه نقد
۴	۴-یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۳ به نائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء: _____
اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه به نمایندگی آقای ناصر آخوندی

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت صرافی شهر به نمایندگی آقای علیرضا جعفری هرندي

مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف

شرکت توسعه بازرگانی بین الملل شهریه نمایندگی آقای سعید نظری

10/1/75

[illegible][illegible]

1
A.001

(۱) (۲) (۳) (۴) (۵) (۶) (۷) (۸) (۹) (۱۰) (۱۱) (۱۲) (۱۳) (۱۴) (۱۵) (۱۶) (۱۷) (۱۸) (۱۹) (۲۰) (۲۱) (۲۲) (۲۳) (۲۴) (۲۵) (۲۶) (۲۷) (۲۸) (۲۹) (۳۰) (۳۱) (۳۲) (۳۳) (۳۴) (۳۵) (۳۶) (۳۷) (۳۸) (۳۹) (۴۰) (۴۱) (۴۲) (۴۳) (۴۴) (۴۵) (۴۶) (۴۷) (۴۸) (۴۹) (۵۰) (۵۱) (۵۲) (۵۳) (۵۴) (۵۵) (۵۶) (۵۷) (۵۸) (۵۹) (۶۰) (۶۱) (۶۲) (۶۳) (۶۴) (۶۵) (۶۶) (۶۷) (۶۸) (۶۹) (۷۰) (۷۱) (۷۲) (۷۳) (۷۴) (۷۵) (۷۶) (۷۷) (۷۸) (۷۹) (۸۰) (۸۱) (۸۲) (۸۳) (۸۴) (۸۵) (۸۶) (۸۷) (۸۸) (۸۹) (۹۰) (۹۱) (۹۲) (۹۳) (۹۴) (۹۵) (۹۶) (۹۷) (۹۸) (۹۹) (۱۰۰)

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه گمش (سهامی خاص)

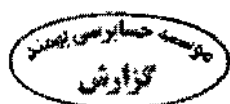
گزارش صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۰ در آمد ارایه خدمات	۹,۸۴۴,۱۳۳,۷۲۲ /	-	۳۷,۷۴۴,۹۵۸,۰۰۰ ✓
۲۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۶,۲۷۲,۲۷۲,۰۷۱) ✓	-	(۱۷,۵۱۸,۳۸۰,۰۲۱) ✓
سود(زیان) ناخالص	۳,۵۷۱,۸۶۱,۶۵۱	-	۲۰,۲۲۶,۵۷۷,۹۷۹
۲۲ هزینه های اداری و عمومی	(۵,۹۱۷,۶۲۳,۰۷۲) ✓	(۳,۸۴۴,۲۳۰,۵۷۶)	(۶,۹۵۶,۸۲۰,۸۹۲)
		(۳,۸۴۴,۲۳۰,۵۷۶)	(۶,۹۵۶,۸۲۰,۸۹۲) ✓
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۳۴۵,۸۶۱,۴۰۰)	(۳,۸۴۴,۲۳۰,۵۷۶)	۱۳,۲۶۹,۷۴۷,۰۸۷
۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۲۸,۹۳۱,۴۲۷ ✓	۲,۱۳۷,۸۵۷,۲۸۴	۵,۰۰۴,۲۲۷,۰۰۸ ✓
		۲,۱۳۷,۸۵۷,۲۸۴	۵,۰۰۴,۲۲۷,۰۰۸
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱,۱۱۷,۰۲۹,۹۷۳)	(۱۷,۶,۲۷۲,۲۹۲)	۱۸,۲۷۲,۹۹۴,۰۹۵
مالیات بر درآمد	- ✓	-	(۳,۴۲۰,۵۵۶,۲۵۴) ✓
سود (زیان) خالص	(۱,۱۱۷,۰۲۹,۹۷۳)	(۱۷,۶,۲۷۲,۲۹۲)	۱۴,۸۵۲,۴۳۷,۸۴۱
سود (زیان) خالص	(۱,۱۱۷,۰۲۹,۹۷۳)	(۱۷,۶,۲۷۲,۲۹۲)	۱۴,۸۵۲,۴۳۷,۸۴۱
سود انباشته ابتدای دوره	۱۶,۹۷۸,۰۲۳,۲۹۲ ✓	۱۵,۷۸۲,۳۵۶,۵۵۸	۱۵,۷۸۲,۳۵۶,۵۵۸ ✓
سود قابل تخصیص	۱۵,۸۶۰,۹۹۳,۵۱۹	۱۵,۷۶۶,۹۸۳,۲۶۶	۳۰,۶۴۴,۷۴۲,۱۱۹
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	- /	-	(۱۵۸,۷۷۰,۷۰۷) ✓
سود سهام مصوب	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ✓	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ✓
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۸,۷۷۰,۷۰۷)
سود انباشته در پایان دوره	۳,۸۶۰,۹۹۳,۵۱۹	۱,۵۷۶,۹۸۳,۲۶۶	۱۶,۹۷۸,۰۲۳,۲۹۲

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود(زیان) جامع محدود به سود(زیان) سال است، صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی پیوسته، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کمش (سهامی خاص)

گزارش صورت جریان وجه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
(۱۱,۵۸۷,۱۹۰,۱۳۸)	(۴,۵۴۶,۰۸۵,۷۲۸)	(۹,۴۱۴,۰۰۱,۰۴۹)	۲۴ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		سود سهام پرداختی
(۱,۹۰۱,۸۴۲)	۲,۵۴۵,۳۹۲,۲۱۰	۱,۰۱۲,۷۶۷,۷۸۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۰۰۱,۹۰۱,۸۴۲	۲,۵۴۵,۳۹۲,۲۱۰	۱,۰۱۲,۷۶۷,۷۸۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی
			مالیات بر درآمد:
(۳,۷۰۲,۵۶۷,۸۰۱)	(۲,۹۴,۱۵۲,۳۹۴)	(۳,۹۰۵,۹۶۹,۳۲۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
.	.	(۳,۶۷۱,۹۲۸,۱۲۵)	وجه پرداختی جهت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۴۰,۱۴۵,۰۰۰)	(۱,۶۴۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۷۸,۷۹۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۸۷,۱۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
(۳۲۷,۲۴۵,۰۰۰)	(۱,۶۴۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۱,۷۱۸,۱۲۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۱,۶۱۶,۱۰۱,۱۹۸)	(۲,۲۳۹,۲۰۶,۹۳۲)	(۱۵,۹۵۸,۹۲۰,۷۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۲,۷۱۴,۲۴۵,۰۴۰	۲۲,۷۱۴,۲۴۵,۰۴۰	۲۱,۰۰۸,۴۶۳,۸۴۲	مانده موجودی تعدیلات دوره
۱۸,۲۶۳,۸۴۲	۲۰,۲۷۵,۰۵۸,۱۰۸	۵,۱۳۹,۴۳۳,۱۱۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۰۶۰,۲۵۶,۷۵۰	۲۴-۱ میادلات غیر نقدی:

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۷ تحت شماره ۱۰۰۵۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت‌های صنعتی و معنوی کیش به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد‌های تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری شهر آتیه (سهامی خاص) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش، بلوار ایران روبروی آب و برق، مجتمع پارسی، قطعه EX-۴ واقع است. لازم به ذکر است به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۵/۳۰ نام شرکت از توسعه تجارت جهان آتیه شهر کیش به «مسکن و عمران تجارت آتیه کیش» تغییر یافته و مراتب مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ نزد اداره ثبت شرکتهای و مالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه سرمایه‌گذاری و انجام کلیه طرح‌های صنعتی، خدماتی، تجاری و غیره، سرمایه‌گذاری در کلیه بخش‌های خصوصی و دولتی، خرید انواع سهام و مشارکت در سایر شرکت‌ها اعم از داخلی و خارجی از طریق تعهد سهام شرکت‌های جدید یا خرید سهام شرکت‌های موجود، انعقاد قرارداد مشارکت یا کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، شرکت در کلیه پروژه‌های ساختمانی و عمرانی اعم از طراحی و نظارت و اجراء، انجام مطالعات و بررسی‌های اقتصادی و ایجاد شرکت‌ها و موسسات ذربط و همچنین صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، اخذ نمایندگی از شرکت‌های خارجی و داخلی، تاسیس و ایجاد کارخانجات مرتبط با تولید مصالح و مواد مورد نیاز برای پروژه‌های عمرانی، ساختمانی و راه‌سازی مبادرت به انجام و اجرای کلیه امور و عملیات ساختمانی، عمرانی و راه‌سازی اعم از احداث، تعمیرات، اتمام ساختمانی‌های نیمه تمام و کلیه مناطق شهر و روستایی، آزاد و ویژه، تجاری - اقتصادی - صنعتی - خرید، ارائه خدمات، مشارکت و واگذاری اموال منقول و غیر منقول، ماشین‌آلات، برگزاری مزایده و مناقصه و سرمایه‌گذاری مشترک برای پروژه‌های عمرانی و ساختمانی، فروش و سایر خدمات مرتبط؛

عقد قرارداد با اشخاص حقوقی و حقیقی در خصوص اخذ صورتمجلس تفکیکی، پیاده کردن موقعیت پلاکهای ثبتی بر روی زمین و نقشه‌های هوایی، نقشه برداری، ارزیابی و تقویم اراضی املاک و ابنیه، آپارتمان، اماکن تجاری، صنعتی، کشاورزی، اداری، مسکونی، باغ، فضای سبز، و غیره از هر نوع سازه و عنداللزوم تعیین اجاره بها و اجرت المثل با جلب نظر کارشناس رسمی دادگستری و سایر موضوعات مرتبط با ملک و ساختمان، برگزاری مزایده یا مناقصه در خصوص واگذاری ساختمان‌ها و اراضی سازمان‌ها، ادارات، شرکتهای، بانکها، نهادها اعم از عمومی و خصوصی غیر دولتی و سایر متقاضیان، اعتبار سنجی، کارگزاری املاک و مطالعات مرتبط با ملک و ارائه کلیه خدمات در موضوعات در ارتباط با فعالیت و موضوع شرکت است.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان قراردادی طی دوره بالغ بر ۱۶ نفر (۱۱ نفر سال ۱۳۹۳) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه-گذاریها ارزشیابی می شود.

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- در آمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه - پذیر (تا تاریخ ترازنامه) ودرآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی سالانه شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) شناسایی می شود.

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

- سرمایه گذاری در املاک با بهای تمام شده با کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها شناسایی می شود.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴- دارایی های ثابت

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 استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و منظور می شود. در مواردی که 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 میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۳-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی منعکس می شود. آن دسته از دارایی های نامشهود که دارای عمر مفید برآوردی هستند طی دوره مذکور به حساب هزینه منظور می شود. نرم افزار های رایانه ای طی مدت ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مبادلاتی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ معاملاتی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- شناسایی درآمد

درآمد فروش املاک: باید به ارزش منصفانه مابه ازاء دریافتی و یا دریافتنی و تحت شرایط زیر اندازه گیری گردد:

الف: شرکت مخاطرات و مزایای عمده مالکیت املاک را به خریدار انتقال میدهد.

ب: مبالغ درآمد املاک را بتوان به گونه ای اتکاء پذیر اندازه گیری نمود.

ج: جریان منافع اقتصادی مرتبط با معامله فروش املاک به دورن شرکت محتمل باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۰۶۲,۹۹۶,۰۷۹	۵,۰۹۸,۴۹۶,۶۸۶	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانک‌ها
۲۸۶,۰۷,۳۵۲	۳۰,۸۹۰,۴۲۶	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۶,۷۶۰,۴۱۰	۱۰,۰۵۶,۰۰۰	تتخواه گردان‌ها
۲۱,۰۹۸,۴۶۳,۸۴۲	۵,۱۳۹,۴۴۳,۱۱۲	

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ۲۰۱ مرکزی - قرض الحسنه جاری
۲۰,۶۱۸,۲۱۱,۵۷۹	۵,۰۲۸,۰۲۳,۹۵۶	بانک شهر شعبه ۲۰۱ مرکزی - سپرده سرمایه گذاری
۸,۷۶۲,۳۳۶	۸,۷۶۲,۳۳۶	بانک شهر شعبه ۲۹۵ پردیس کیش - جاری
۱,۱۷۶,۶۹۴	۱,۲۲۷,۴۱۸	بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۵۵ میدان ونک - جاری
۵,۱۲۲,۵۱۳	۵,۱۲۲,۵۱۳	بانک دی شعبه ۱۵۷ - جاری
۱۲,۷۱۰,۱۶۷	۱۲,۷۰۴,۱۶۷	بانک ملت شعبه ۶۵۰۷۸ میرداماد - جاری
۹,۰۱۷,۳۹۲	۹,۰۱۷,۴۵۸	بانک ملی شعبه دانشگاه آزاد علوم پزشکی - جاری
۵۳۳,۵۹۸	۵۶۱,۰۶۰	بانک ملی شعبه دانشگاه آزاد علوم پزشکی - سپرده
۵۲۱,۰۲۳	۵۵۲,۳۳۵	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی - سپرده
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۴۳۳	بانک شهر شعبه ۲۸۶ میدان توحید کرج - جاری
۲۲۱,۳۸۸,۳۷۷	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ۲۸۶ میدان توحید کرج - سپرده
۱۵۲,۴۵۲,۳۹۸	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ۲۰۱ مرکزی - سپرده
۲۱,۰۶۲,۹۹۶,۰۷۹	۵,۰۹۸,۴۹۶,۶۸۶	

۴-۱-۱ سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک‌ها به میزان ۱,۱۰۹,۶۴۸,۳۵۲ ریال جزء ارقام سرفصل خالص

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی یادداشت ۲۳ نشان داده شده است.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهایی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نوع ارز	مبلغ ارز	
ریال	ریال			
۳.۰۱۵.۶۰۰	۳.۳۵۵.۲۰۰	یورو	۱۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۵۵ و نک
۲.۷۹۹.۴۰۰	۲.۹۹۵.۶۰۰	دلار	۱۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ۱۵۵ و نک
۲.۷۹۹.۴۰۰	۲.۹۹۵.۶۰۰	دلار	۱۰۰	بانک ملت شعبه ۶۵۰۷۸ میرداماد
۳.۰۱۵.۶۰۰	۳.۳۵۵.۲۰۰	یورو	۱۰۰	بانک ملت شعبه ۶۵۰۷۸ میرداماد
۳.۴۲۹.۹۰۰	۳.۶۷۱.۱۰۰	درهم	۴۵۰	بانک ملت شعبه ۶۵۰۷۸ میرداماد
۳.۵۸۶.۴۸۳	۳.۵۴۵.۱۰۴	یورو	۱۰۵	بانک ملی شعبه ۶۴ مهر
۲.۷۹۹.۴۰۰	۲.۹۹۵.۶۰۰	دلار	۱۰۰	بانک ملی شعبه ۶۴ مهر
۳.۸۱۱.۰۰۰	۴.۰۷۹.۰۰۰	درهم	۵۰۰	بانک ملی شعبه ۶۴ مهر
۳.۷۵۰.۷۷۰	۳.۸۹۸.۰۲۲	یوان	۸۲۹.۱۹	بانک شهر شعبه ۲۰۱ مرکزی
۲۸۶۰۷.۳۵۳	۳۰۸۹۰.۴۲۶			

۴-۲-۱- موجودی ارز در پایان دوره مالی به نرخ مبادلاتی تسعیر شده است و سود ناشی از تسعیر ارز به مبلغ ۲.۲۸۳.۰۷۳ ریال در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی یادداشت ۲۳ منعکس می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۷.۲۵۶.۹۲۸.۱۲۵ ریال بپای خرید به ارزش کارشناس رسمی شش دانگ ملکیت و سرقفلی ۲ واحد تجاری با کلیه متعلقات و انضمام دو واحد پارکینگ در طبقه اول مجتمع تجاری پردیس کیان جمعا به مساحت ۶۶/۸۰ متر مربع واقع در خیابان نواب از شرکت تهران مهراس طی یک فقره مبیاعه نامه منعقد شده فی مابین می باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حساب‌های دریافتی تجاری :

حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴,۴۷۳,۴۱۱,۳۵۸	۲۰-۱-۱ شهرداری شیراز - کارگزاری فروش املاک
۱۰,۴۷۵,۳۵۶,۷۵۰	-	۶-۱ سرمایه‌گذاری شهر آتیه
۳۹۰,۰۷۵,۰۰۰	۳,۷۴۶,۰۰۰,۹۱۷	۶-۲ بانک شهر - تجهیز شعب و خدمات کارگزاری
-	۱,۶۳۱,۸۲۱,۹۰۷	۲۰-۲ شرکت لیزینگ شهر - پروژه اکبانان
-	۶۴۸,۹۳۴,۲۰۰	۲-۱-۱ شرکت تهران مهراس - کارگزاری فروش املاک
-	۲۸,۰۰۷,۱۵۸	شرکت توسعه گردشگری شهر آیین - خدمات کارشناسی
۸۶,۸۳۲,۰۰۰	-	شرکت جهان اقتصاد و سرمایه آتیه ایرانیان
<u>۱۰,۹۵۲,۱۶۳,۷۵۰</u>	<u>۱۰,۵۲۸,۱۹۶,۵۴۰</u>	

۶-۱- تفکیک مانده حساب دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری شهر آتیه به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۸۶۷,۷۵۶,۷۵۰	کارگزاری فروش املاک در شیراز - ۲۴ واحدی
۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری فروش املاک تهران - اقدسیه رویروی سفارت چین
۱۸,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	کارگزاری فروش املاک تهران - پاسداران مجتمع پارمیس (نیش گلستان یکم)
۲۲,۷۰۵,۲۵۶,۷۵۰	
(۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی سال ۹۲ مصوب مجمع ۹۲
۱۰,۴۷۵,۳۵۶,۷۵۰	مانده اول دوره
(۱۰,۴۷۵,۳۵۶,۷۵۰)	انتقال مانده به سود سهام پرداختی
<u>۱۰,۹۵۲,۱۶۳,۷۵۰</u>	۱۶

۶-۱-۱ مبلغ مندرج در جدول فوق بابت حق الزحمه قرارداد کارگزاری فروش منطقه فی مابین از طریق مزایده عمومی و

اجرای کلیه اقدامات لازم می‌باشد. توضیح اینکه حق الزحمه کارگزاری شرکت معادل تیم درصد بهای فروش املاک

موضوع قرارداد در صورت فروش قطعی قابل محاسبه می‌باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهلی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۲- مانده حساب‌های دریافتی از بانک شهر به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال
مانده اول دوره	۲۹۰.۰۷۵.۰۰۰
مطالبات بابت تجهیز و بازسازی شعب	۲.۳۸۲.۱۷۵.۷۵۷
خدمات کارگزاری و کارشناسی املاک	۹۴۴.۴۰۲.۱۶۰
وجوه دریافتی	(۹۷۰.۶۵۱.۰۰۰)
	<u>۳.۷۴۶.۰۰۱.۹۱۷</u>

۶-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به صورت وضعیت تجهیز و بازسازی شعب اهواز، قزوین و فردیس کرج طی قراردادهای منعقد فی مابین بانک و شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش می باشد.

۷- سایر حساب‌های دریافتی :

سایر حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ شرکت گروه توسعه ساختمانی شهر آتیه	۲.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.
شرکت توسعه و معادن فلزات شهر (هلدینگ)	.	۶۰۷.۰۵۷.۶۸۱
۷-۲ سود سپرده دریافتی	۹۶۸۸.۰۵۷۳	۳۱۹.۸۶۶.۴۳۹
۷-۳ سپرده‌های دریافتی	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۳ گروه پترو انرژی شهر سود مصوب مجمع سال ۹۳	۱۱۷.۰۰۰.۰۰۰	.
تسهیلات پرداختی خرید سهام بانک شهر به کارکنان	۶۱.۳۲۰.۰۰۰	.
سایر	۹۸.۴۰۷.۲۵۰	۱۱.۵۰۶.۴۷۶
	<u>۳۰.۵۳۶.۰۷۸۲۳</u>	<u>۹۶۸.۴۳۰.۵۹۶</u>

۷-۱- مبلغ کمک نقدی قرض الحسنه طبق مصوبه هیات مدیره وقت صورت گرفته است .

۷-۲- مبلغ مذکور بابت شناسایی سود سپرده‌های بانکی در شهریور ماه می باشد که در مهر ماه به حساب واریز و تسویه شده است.

۷-۳- مبلغ فوق مربوط به ودیعه اجاره دفتر کیش می باشد .

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداخت ها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۲۶.۰۷۷.۵۵۰	-		پیش پرداخت مالیات
۱۳۹.۱۶۵.۰۰۰	۱۳۹.۱۶۵.۰۰۰	۸-۱	شرکت آبادگران قلعه الموت تجهیز شعبه
۴۶.۰۳۲.۶۴۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰		سازمان حمل و ترافیک - طرح ترافیک ۱۳۹۴
۱۳.۲۰۱.۵۷۵	-		پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۰۰۰.۰۰۰		پیش پرداخت اجاره دفتر کیش
۱.۰۰۴.۴۷۶.۷۶۵	۱۹۰.۱۶۵.۰۰۰		
(۷۲۶.۰۷۷.۵۵۰)	-	۱۵	تأثیر پیش پرداخت مالیات با ذخیره مالیات
۲۷۸.۳۹۹.۲۱۵	۱۹۰.۱۶۵.۰۰۰		

۸-۱ مانده حساب فوق بابت تنه پیش پرداخت قرارداد تجهیز و اجرای کلیه امور فنی و عملیات ساختمانی و مهندسی و تدارکاتی و نظارتی

بانک شهر شعبه مرکزی قزوین فی مابین شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش شرکت آبادگران قلعه الموت می باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آئینه کیشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود بشرح زیر است:

شرح التام	تاریخ	بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)		ارزش دفتری (ریال)	
		مانده ابتدای دوره	دارایی‌های اضافی شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وسایط نقلیه		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۲۸,۱۲۵	۲۳,۵۸۲,۹۸۴	۱۸۲,۹۹۲,۱۰۹	۱۶۵,۰۸۷,۸۹۱	۱۸۸,۶۷۱,۸۷۵
اثاثیه و منقولات	۹-۱	۵۸۱,۵۹۶,۸۹۴	۷۸,۷۹۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۸۶,۸۹۴	۱۰۷,۶۵۷,۷۷۷	۳۸,۳۲۲,۱۰۱	۱۴۶,۷۹۹,۸۷۸	۵۱۴,۵۸۲,۰۱۶	۴۷۵,۱۴۹,۱۱۷
جمع		۹۳۱,۵۹۶,۸۹۴	۷۸,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۳۸۶,۸۹۴	۲۶۸,۷۸۵,۹۰۲	۶۲,۹۰۵,۰۸۵	۳۳۱,۷۱۱,۹۸۷	۶۷۹,۶۷۲,۹۰۷	۶۶۳,۸۱۰,۹۹۲

۹-۱- اضافات اثاثیه و منقولات طی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بابت خرید رایانه و سایر تجهیزات اداری می باشد.

۹-۲- دارایی‌های ثابت شرکت تا مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال در طی دوره مالی دارایی پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار برخوردار می باشد و خودرو سرکاری شرکت دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از سرقت، آتش سوزی و صدمات وارده توسط غیر برخوردار می باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱.۰۰۰.۰۰۰ ✓
۱۶۱.۰۷۵.۰۰۰	۱۶۱.۰۷۵.۰۰۰ ✓
(۴۱.۶۷۱.۶۶۷)	(۵۷.۷۷۹.۱۶۷) ✓
۱۱۹.۴۰۳.۳۳۳	۱۰۴.۲۹۵.۸۳۳

حق امتیاز تلفن

نرم افزار مالی

کسر می شود استهلاک انباشته

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

جدول مانده سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ✓
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰ ✓
۱.۰۰۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۱.۰۰۰.۰۰۰

تعداد سهام	درصد
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱
۱.۰۰۰	۰.۱

گروه پترو انرژی شهر

تجارت بین الملل پترو انرژی

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه گیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
علیرضا سلیمانی - پروژه اکیاتان	۲۰۱,۱۹۸,۰۰۰	۰
شرکت ساختمانی قلعه الموت - تجهیز شعبه قزوین	۱۷۵,۳۳۲,۵۱۲	۰
شرکت اندیشه پردازان آریا- تجهیز شعبه گلستان اهواز	۷۲۶,۲۵۵,۲۲۵	۰
شرکت مسینا سازه پارسپان - تجهیز شعبه فردیس کرج	۵۵۸,۱۲۰,۱۶۵	۰
سایر	۰	۳۲,۱۶۰,۰۰۰
	۱,۶۶۰,۹۰۶,۹۰۲	۳۲,۱۶۰,۰۰۰

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی :

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختی بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۹۱,۴۹۰,۴۳۳	۱,۵۰۸,۹۰۸,۰۰۰	۱۳-۱
۷۵,۳۶۹,۶۲۳	۷۱,۴۶۱,۹۱۲	اسناد پرداختی- اداره دارایی
۱۱۳,۸۷۵,۸۴۲	۲,۵۹۵,۰۰۰	مالیات حقوق و دستمزد
۸۲,۲۸۴,۳۹۱	۱۳۷,۱۳۱,۲۸۱	مالیات تکلیفی پرداختی
.	۴,۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	بیمه تامین اجتماعی- حق بیمه کارکنان
۳۹۷,۹۸۵,۰۰۰	۲,۰۷۲,۹۳۷,۷۸۳	۱۳-۲
۱,۷۸۲,۸۱۰,۵۳۳	۴۲۸,۱۲۱,۴۹۵	سپرده های بیمه‌گذاران بیمه و مالیات و حسن انجام کار
.	۲۲,۸۸۶,۹۸۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۴۰۶,۰۸۶,۰۰۰	شرکت سرویس بیمه شهر- بیمه تکمیلی و دارایی ها
۲۳۵,۵۱۱,۷۲۱	۲۹۴,۰۰۸,۵۶۴	بانک شهر- اجاره دفتر تهران
۹۰,۱۸۵,۹۸۲	۳۶,۴۴۴,۱۷۶	ذخیره هزینه های پرداختی
۲,۱۷۰,۵۱۳,۵۰۵	۹,۱۹۶,۷۸۱,۱۹۸	سایر

۱۳-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان اسناد پرداختی بابت تسمه تقسیط مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۳ که با توافق امور مالیاتی گیش

مواظبت تسویه و پرداخت صورت گرفته است. اسناد فوق شامل چهار فقره چک به سررسیدهای ۱۳۹۴/۰۶/۲۵ الی ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ می باشد.

۱۳-۲- مانده حساب فوق بابت ودایع دریافتی اجاره واحد های تجاری واقع در مجتمع پردیس کیان می باشد که بر اساس توافق های فی مابین بر اساس

دستور مدیران وقت اداره امور مجتمع مذکور را به نمایندگی از بانک شهر برعهده دارد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- ذخیره هزینه های پرداختی شامل موارد زیر است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۶۳۲,۲۳۸	۲۱,۵۷۸,۳۷۵	اجاره و شارژ دفتر تهران
۱۸۶,۷۳۷,۳۳۳	۲۴۴,۹۱۵,۱۸۹	باز خرید مرخصی کارکنان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵,۱۴۲,۱۵۰	۷,۵۱۵,۰۰۰	هزینه برق و تلفن
<u>۲۳۵,۵۱۱,۷۲۱</u>	<u>۲۹۴,۰۰۸,۵۶۴</u>	

۱۴- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان پیش دریافت بابت تسعه مبلغ دریافتی از شرکت پترو مهریاران بابت حق الزحمه کارشناسی املاک ارجاع شده می باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- وضعیت مالیاتی:

خلاصه وضعیت مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نوعه تشخیص و مرحله	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) آبرازی	سال مالی
	مالیات سرریز	مانده ذخیره	تأخیر شده	قطعی	تشخیصی	آبرازی		
علی الراس- قطعی	۰	۰	۳۶۷,۶۳۵,۰۰۰	۳۶۷,۶۳۵,۰۰۰	۳۶۸,۵۷۳,۴۷۳	۲۹۲,۱۵۳,۳۹۵	۱,۳۸۲,۲۹۳,۸۹۴	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۶,۶۲۰,۹۰۴,۹۳۹	۰	۰	۶,۶۲۰,۹۰۴,۹۳۹	۲۰,۳۵۷,۳۵۰,۳۹۱	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۲,۴۲۰,۵۵۶,۴۵۴	۰	۲,۶۹۲,۳۷۸,۹۰۴	۰	۰	۲,۴۲۰,۵۵۶,۴۵۴	۱۸,۷۷۳,۹۹۴,۰۹۵	۱۳۹۳
	۳,۹۲۰,۵۵۶,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۱۷,۰۲۹,۹۷۳	۱۳۹۴
	۳,۹۲۰,۵۵۶,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	(۷۲۶,۰۷۷,۵۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۲,۶۹۴,۳۷۸,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۸)

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ در سال قبل قطعی و ترتیب تسویه و پرداخت آن داده شده است.

۱۵-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ با مالیاتی به مبلغ ۱۰,۵۳۰,۵۳۸,۰۸۹ ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ به شرکت ابلاغ گردیده، نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض توسط شرکت به عمل آمده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس سود مشمول مالیات آبرازی به مبلغ ۲۰,۳۵۷,۳۵۰,۳۹۱ ریال محاسبه و در صورت سود و زیان و ترازنامه منظور شده است.

۱۵-۴- با در نظر گرفتن قانونی (سود معاف از مالیات و درآمد های مشمول مالیات مقطوع)، لحاظ داشتن ذخیره مالیات برای عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ مورد نداشته است.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختی:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت صرافی شهر
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی بین الملل شهر
۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
(۱۳.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۴۷۵.۲۵۶.۷۵۰)	انتقال و تهاتر بدهی
(۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰)	۰	پرداخت و تسویه شده
	۱.۵۲۴.۷۴۳.۲۵۰	

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب یادشده طی دوره به شرح ذیل است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۰۶,۳۹۵,۸۲۷	۲۱۴,۷۲۵,۰۱۶	مانده در ابتدای دوره
	(۱۹۶,۴۰۰,۹۳۳)	پرداخت شده طی دوره
۲۶۱,۴۳۱,۹۳۲	۱۸۸,۰۷۱,۷۲۵	ذخیره تامین شده
۲۶۷,۸۲۷,۷۶۱	۲۰۶,۳۹۵,۸۲۷	مانده در پایان دوره

۱۸- سرمایه

۱-۱۸- سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام از محل آورده نقدی صاحبان سهام افزایش و مراتب ثبت آن در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی و معنوی کیش انجام پذیرفته است.

۲-۱۸- اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال	اسامی سهامداران
۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۸	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی بین الملل شهر
۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صرافانی شهر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از محل سود دوره‌های گذشته شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- فروش و درآمد ارایه خدمات :

ماتده حساب درآمد خدمات به شرح زیر تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۵۷۶,۴۳۵,۰۰۰	۴,۶۹۹,۳۹۹,۵۹۴	۲۰-۱	خدمات کارگزاری املاک و مستغلات
۵۳۷,۶۹۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۲۸,۰۸۰		خدمات کارشناسی املاک
۲,۵۸۱,۷۹۶,۰۰۰	۲,۵۲۱,۶۸۲,۰۶۹		خدمات تجهیز شعبه بانک شهر
—	۱,۵۷۵,۰۲۴,۰۰۰	۲۰-۲	خدمات اجرایی عملیات ساختمانی
۱۲,۰۴۹,۰۳۷,۰۰۰	—		خدمات فروش کارت خرید
<u>۲۷,۷۴۴,۹۵۸,۰۰۰</u>	<u>۹,۸۴۳,۱۳۳,۷۴۳</u>		

۲۰-۱-۲- درآمد کارگزاری املاک به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
•	۴,۱۰۴,۰۴۷,۱۱۷	کارگزاری فروش املاک در شیراز
•	۵۹۵,۴۵۲,۴۷۷	کارگزاری فروش املاک تهران-مجتمع پردیس کیهان
۲۲,۵۷۶,۴۳۵,۰۰۰	•	سایر پروژه ها
<u>۲۲,۵۷۶,۴۳۵,۰۰۰</u>	<u>۴,۶۹۹,۳۹۹,۵۹۴</u>	

- ۲۰-۱-۱- پیر و دوفقره قرارداد منعقد کارگزاری فروش املاک ، اجرای اقدامات لازم جهت تبلیغات ، بازاریابی و فروش از طریق برگزاری مزایده با شهرداری شهر شیراز و شرکت تهران مهراس (سهامی خاص) جهت فروش واحد های واقع در مجتمع تجاری بین الحرمین شهر شیراز و مجتمع تجاری و فرهنگی پردیس کیهان در تهران اقدامات لازم صورت گرفته و مبالغ فوق با تایید مدیران وقت در حساب های فی مابین منظور گردیده است .
- ۲۰-۲- درآمد ارایه خدمات مندرج در جدول فوق بابت قرارداد منعقد با شرکت لیژینگ شهر برای اجرای عملیات فونداسیون ساختمان واقع در شهرک اکیاتان می باشد .

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۳	دوره شش منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۵۴۵,۶۶۹,۴۴۵	۲,۵۸۸,۸۱۱,۷۲۳	۲۱-۱ بهای خدمات انجام شده
۶۳۲,۲۲۲,۹۴۴	۱,۵۶۲,۹۳۱,۹۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۵۸۱,۶۱۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عیدی و پاداش
۱۱۲,۷۸۰,۰۱۱	۱۷۹,۰۰۰,۴۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۰۴,۷۸۴,۳۲۹	۱۶۰,۱۶۹,۹۷۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۲,۷۳۶,۰۰۰	۱۹,۷۸۹,۶۶۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۳۴,۰۵۲,۷۰۶	۳۷۶,۹۳۶,۰۰۰	کسک های غیر نقدی
۴۶۹,۹۳۹,۸۶۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاورین
۱۰,۹۶,۳۹۶,۰۰۰	۱۹,۴۲۰,۰۰۰	هزینه های مزایده
۹۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۷۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۵۱,۰۴۷,۰۰۰	۷۸,۰۲۵,۲۷۶	سایر هزینه ها
۱۷,۵۱۸,۲۸۰,۰۲۹	۶,۲۷۲,۴۷۲,۰۷۱	

۲۱-۱ بهای خدمات فوق شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره شش منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۷,۰۰۱۶,۴۴۵	۲,۷۱۶,۸۸۳,۷۲۳	تجهیز و باز سازی شعب بانک شهر
۲,۳۳۸,۶۱۶,۰۰۰	۸۷۱,۹۲۸,۰۰۰	تجهیز و ساخت فونداسیون پروژه اکباتان لیزینگ شهر
۱۲,۰۳۷,۰۳۷,۰۰۰	—	سایر
۱۲,۵۴۵,۶۶۹,۴۴۵	۲,۵۸۸,۸۱۱,۷۲۳	

۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴

“הנהיגו את ישראל בלשון אמת”

[illegible]

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به		ریال
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال			
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۱۰۹,۶۴۸,۳۵۴	۲,۵۶۵,۳۹۲,۲۱۰	۴-۱-۱
سود ناشی از تسعیر ارز	۲,۲۸۳,۰۷۳	۹۰۲,۳۲۳	۴-۲-۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	—	—
سایر	—	۵۷۱,۵۶۲,۷۵۱	—
	<u>۱۱,۲۲۸,۹۳۱,۴۲۷</u>	<u>۳,۱۳۷,۸۵۷,۲۸۴</u>	<u>۵,۰۰۴,۲۲۷,۰۰۸</u>

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

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

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال		ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۸۴۴,۲۳۰,۵۷۶)	(۲,۳۴۵,۹۶۱,۲۰۰) /
هزینه استهلاك دارائیهای ثابت	۵۸,۰۷۲,۵۳۰	۷۹,۰۳۳,۵۸۵ /
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت	(۱۳۲,۲۵۲,۳۹۸)	۲۶۱,۴۳۱,۹۳۴ /
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی	(۲۵۵,۸۵۱,۵۱۴)	(۱,۶۶۱,۲۱۰,۰۱۷) /
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	۱۰,۴۱۶,۶۷۱	.
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	۳,۳۸۲,۱۷۲	۸۸,۴۳۴,۲۱۵ ✓
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی	(۹۵۹,۰۸۹,۷۰۷)	(۵,۹۷۷,۵۸۸,۰۷۶) /
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	.	۲۴۲,۰۵۸,۷۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۷۲,۴۶۵,۰۷۴	- /
(۱۱,۵۸۷,۱۹۰,۱۳۹)	(۲,۵۴۶,۰۸۵,۷۴۸)	(۹,۴۱۴,۰۰۱,۰۴۹)

۱- ۲۴- اهم مبادلات غیر نقدی در دوره مالی شش ماهه منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۵,۲۵۶,۷۵۰	تهاتر سود سهام شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه از محل مطالبات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵ تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت از محل حساب های پرداختنی
۱۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۰,۲۵۶,۷۵۰	

شرکت مسکن و عمران تجارت آتیه کمیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵-۲- بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴، مالیات و عوارض ارزش افزوده و همچنین حق بیمه و مالیات‌های تکلیفی و حقوق و دستمزد می باشد که میزان آن بعد از رسیدگی مقامات ذیربط مشخص خواهد شد .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد وجود نداشته است .

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته که تماماً مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۲۷-۱ سایر اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
بانک شهر	شرکت همگروه	اجاره دفتر تهران	۴۱۱	۴۰۶
	شرکت همگروه	دریافت اجاره املاک	۱,۵۹۷	۹۵۵
	شرکت همگروه	تجهیز شعبه	۲,۷۱۷	۲,۷۴۶
شرکت لیزینگ شهر	گروه شرکت های بانک شهر	اجرای فونداسیون	۲,۰۳۳	۱,۶۳۲
شرکت توسعه گردشگری شهر آیین	گروه شرکت های بانک شهر	کارشناسی ملک	۲۸	۲۸
شرکت سرویس بیمه شهر	گروه شرکت های بانک شهر	خدمات بیمه ای	۲۵۲	۲۵۲

*** **