

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۴/۲۳

شماره : ۱/در/ک م

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند 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) بشرح یادداشت های توضیحی ۷-۱ و ۷-۴ صورتهای مالی، اجرای عملیات ساخت پروژه AC۰۵ در راستای قرارداد شماره ۲۱/۱۱۱۷۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۸ و اصلاحیه آن به شماره ۱۶/۹۲۰۵-۱۳۸۸/۰۹/۲۵ منعقد فی ما بین شهرداری مشهد و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (شرکت مادر) به واحد مورد گزارش واگذار، لیکن به علت عدم واگذاری زمین موقوفه زرگرباشی واقع شده در عرصه پروژه از سوی متولی آن (علیرغم ساخت بخشی از آن) عملیات اجرایی پس از گذشت هفت سال از شروع قرارداد مشارکت مذکور متوقف بوده و سرانجام طی توافق نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۸ مقرر شده پس از تایید توافق نامه مذکور توسط شورای اسلامی شهر مشهد، ۲۴ درصد سهام واحد مورد گزارش (متعلق به شهرداری مشهد) بنام شرکت سرمایه گذاری کوه نور و کلیه املاک و حقوق شرکتهای سرمایه گذاری کوه نور و مشهد پویای کوه نور در پروژه AC۰۵ بنام شهرداری مشهد منتقل گردد، متقابلاً کلیه وجوه پرداخت شده توسط شرکتهای مشهد پویا و سرمایه گذاری کوه نور بابت تملک املاک پروژه با احتساب ارزش افزوده به نرخ ۱۸ درصد سالیانه تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ محاسبه و کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکتهای فوق الذکر در پروژه AC۰۵ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری به نرخ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ ارزیابی و توسط شهرداری مشهد از محل واگذاری سهم الشرکه شهرداری در پروژه برج های مسکونی سبز کوثر (موضوع صلح نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ فی ما بین شهرداری مشهد و شرکت سازه بنای دشت توس بمبلغ ۶۳/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده) با شرکت کوه نور و واحد مورد گزارش تسویه گردد. با عنایت به تصویب توافقنامه مذکور در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ از سوی شورای اسلامی شهر مشهد، اقدامات اجرایی جهت عملی ساختن مفاد توافق نامه فوق الذکر در جریان می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲ صورتهای مالی، موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه خرید، تملک زمین، ساخت و ساز و بهره برداری از ساختمان میدان شهداء مشهد (پروژه AC۰۵ عنوان گردیده، لیکن با عنایت به توافقنامه مورخ ۸ اسفند ماه ۱۳۹۳ مبنی بر واگذاری پروژه AC۰۵ به شهرداری مشهد که مراحل اجرایی آن در دست اقدام بوده و شرکت فعالیت دیگری نداشته. نظر مجمع صاحبان سهام را به اتخاذ تدابیر لازم و ارائه راهکار مناسب جهت ادامه فعالیت شرکت جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) نسبت به تعیین تکلیف وضعیت اقلام سنواتی سرفصل پیش پرداختها به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال (مربوط به شرکت لایوچ و جوش گستر) اقدامی صورت نپذیرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸) مفاد ماده ۲۳۲ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت بترتیب مبنی بر ارائه صورتهای مالی و گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ۲۰ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی به بازرسی قانونی و پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۹) معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب انجام پذیرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

سایر الزامات و مقررات حسابرسی

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با عنایت به شرایط شرکت به لحاظ فعالیت، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

بتاریخ: ۲۳ تیر ماه ۱۳۹۴

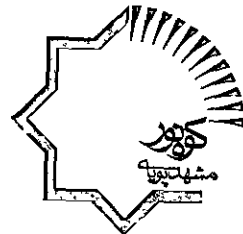
دایار هیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی علیگری سید خضرا... ولی زاده

(۸۰۰۸۸۵) (۸۰۰۵۳۷)





شرکت عمرانی ساختمانی
مشهد پویای کوه نور
سهام خاص (ثبت ۱۳۹۰/۱۳۹۱)

تاریخ _____
شماره _____
پیوست _____

شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲.

۱- ترازنامه

۳

۲- سود و زیان

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۵

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۱ به تأیید هیات مدیره شرکت

رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

سید خلیل مهدیزادگان حسینی

نائب رئیس هیئت مدیره

محمد رضا حسن زاده

عضو هیئت مدیره

عبدالمجید رفائی افشار

مدیر عامل

عباس طاهرزاده



ترازنامه

در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها	
ریال	ریال			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال			ریال	
۹۵۸,۸۸۸,۳۸۵ ۱,۰۰۴,۰۰۲,۲۳۲ ۱,۹۶۲,۸۹۰,۵۱۷	۷۸۳,۹۴۲,۳۸۹ ۹۴۶,۴۸۱,۷۷۳ ۱,۷۳۰,۴۲۴,۰۶۱	۱۱ ۱۲ 	۱۳	بدهیهای جاری:	حسابهای پرداختی تجاری	۲۶,۹۶۷,۸۴۲	۴	دارائیهای جاری:	موجودی نقد
				سایر حسابها و اسناد پرداختی	جمع بدهی های جاری	۶۷۵,۵۰۹,۶۶۳	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	سرمایه
				بدهیهای غیر جاری:	حسابهای پرداختی بلندمدت	۷۲,۷۶۵,۳۴۸	۶	سایر حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی
۷۵,۸۱۱,۵۶۲,۴۷۵	۷۳,۴۱۸,۱۱۴,۶۷۱	۱۳		جمع بدهیها	۱۰۲,۳۳۴,۴۱۳,۳۳۲	۸۴,۷۳۱,۶۴۷,۰۰۰	۷	پروژه در جریان ساخت	پروژه در جریان ساخت
۷۷,۷۷۴,۴۵۲,۹۹۳	۷۵,۱۴۸,۵۳۸,۷۳۲			حقوق صاحبان سهام:			۸	پیش پرداختها	پیش پرداختها
۲۲,۸۷۰,۶۵۸,۰۰۰	۲۲,۸۷۰,۶۵۸,۰۰۰	۱۴		سرمایه	۱,۰۳۲,۳۷۸	۷۹۰,۳۲۸	۹	دارائیهای غیر جاری:	دارائیهای غیر جاری:
۱۰۴,۷۳۴,۴۹۹	۱۰۴,۷۳۴,۴۹۹	۱۵		اندوخته قانونی				دارائیهای ثابت مشهود	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۵۸۵,۶۰۰,۱۱۹	۱,۲۷۵,۷۱۳,۳۵۳			سود انباشته			۱۰	دارائیهای نامشهود	دارائیهای نامشهود
۲۴,۵۶۰,۹۹۲,۶۱۸	۲۴,۲۵۱,۱۰۵,۸۵۲			جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۳۲,۳۷۸	۸,۸۸۳,۴۷۹		جمع دارائیهای غیر جاری	جمع دارائیهای غیر جاری
۱۰۲,۳۳۵,۴۴۵,۶۱۰	۹۹,۳۹۹,۶۴۴,۵۸۴			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۲,۳۳۵,۴۴۵,۶۱۰	۹۹,۳۹۹,۶۴۴,۵۸۴		جمع دارائیهها	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پونای کوه نور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۱,۲۶۰,۶۴۱,۱۴۷	(۱۸۳,۸۴۰,۶۵۱)	۱۶	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۶۰,۶۴۱,۱۴۷	(۱۸۳,۸۴۰,۶۵۱)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۲۶۰,۶۴۱,۱۴۷	(۱۸۳,۸۴۰,۶۵۱)		سود (زیان) خالص
۵۲۲,۷۳۲,۴۴۴		۱,۷۲۰,۳۴۱,۵۳۴	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی
(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)		(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)	تعدیلات سنواتی
۳۸۷,۹۹۱,۰۲۹	۱,۵۸۵,۶۰۰,۱۱۹	۱۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
.	(۱۲۶,۰۴۶,۱۱۵)		سود سهام - مصوب مجمع
۱,۶۴۸,۶۳۲,۱۷۶	۱,۲۷۵,۷۱۳,۳۵۳		سود قابل تخصیص
(۶۳,۰۳۲,۰۵۷)	.		اندوخته قانونی
۱,۵۸۵,۶۰۰,۱۱۹	۱,۲۷۵,۷۱۳,۳۵۳		سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال مالی و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بویای کوه نور (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸	(۲۶۳,۸۴۷,۵۲۶)
بازده سرمایه گذاریها:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷,۲۲۰,۶۴۶	۲۳,۰۸۴,۱۰۱
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۷۹,۷۲۰
جریان ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	۵۲,۲۲۰,۶۴۶	۹۸,۲۶۳,۸۲۱
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۱۳,۰۳۷,۹۳۰)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نا مشهود	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲۴,۴۳۲,۹۱۴	۱,۰۶۳,۵۹۲,۱۷۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۲۱۴,۴۳۲,۹۱۴	۱,۰۶۳,۵۹۲,۱۷۴
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۷۲,۱۵۸,۵۰۹)	۷۹۸,۰۰۸,۴۶۹
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تامین مالی	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۷,۸۴۱,۴۹۱	(۶۳۱,۹۹۱,۵۳۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۶,۹۶۷,۸۴۲	۶۵۸,۹۵۹,۳۷۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۶۴,۸۰۹,۳۳۳	۲۶,۹۶۷,۸۴۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور در تاریخ ۱۳۸۶/۴/۲۳ در راستای اجرائی نمودن قرارداد منعقد شده شرکت سرمایه گذاری کوه نور با شهرداری مشهد جهت مشارکت در ساخت پروژه هدایت میدان شهدا بصورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۰۱۳۹ در اداره ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در شهر مشهد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :
خرید و تملک زمین و ساخت و ساز و بهره برداری از ساختمان میدان شهداء مشهد و استفاده بهینه از منابع مالی و فعالیتهایی که در راستای افزایش سودآوری پروژه مزبور می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مورد گزارش و سال مالی قبل یک نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای های شرکت شامل سرمایه گذاری کوتاه مدت بوده، لذا آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۲- پروژه در جریان ساخت

کلیه مخارج انجام شده بابت تحصیل زمین واملاک، در محدوده طرح، هزینه های اخذ پروانه ساخت و عوارض ناشی از آن، صورت وضعیتهای پیمانکاران ساخت بنا، صورت حسابهای مشاوران پروژه، مواد و مصالح مصرفی، دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاهها و سایر هزینه های مرتبط به حساب پروژه در جریان پیشرفت منظور خواهد شد.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بوای کوه نور (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۳

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای 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 نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از اساتندارد 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.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآورد دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحی بهمن ماه ۱۳۸۰ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل و در حساب ها دیگر برای مدتی مورداستفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك ب رای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور و در پایان سال به کارکنان پرداخت می شود.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بوئای کوه نور (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۵,۱۴۵,۵۶۷	۷,۹۴۵,۲۷۶
۱,۸۲۲,۲۷۵	۵۶,۸۶۴,۰۵۷
۲۶,۹۶۷,۸۴۲	۶۴,۸۰۹,۳۳۳

بانک تجارت شعبه مرکزی

بانک پاسارگاد شعبه سجّاد

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت تماماً سریع معامله در بازار (سهام شرکتهای بورسی) بوده و در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۵۰۹,۶۶۳	۲۰۰,۲۶۱,۶۲۰	۳۲۲,۹۵۲,۸۴۳	بانک پارسیان
۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۵۰۹,۶۶۳	۲۰۰,۲۶۱,۶۲۰	۳۲۲,۹۵۲,۸۴۳	ارزش مجموع سرمایه گذاریها
			(۱۲۲,۶۹۱,۲۲۳)	ذخیره کاهش ارزش
			۲۰۰,۲۶۱,۶۲۰	خالص ارزش فروش سرمایه گذاریها

۵-۱ ارزش روز سهام بانک پارسیان در تاریخ تایید صورتهای مالی بالغ بر ۱۶۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بویای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
	-	۲۸۳,۵۸۲,۵۰۰	شرکت همگرایان سازه و بنا
	-	۱۴,۷۵۳,۸۳۲	شرکت کنسرسیوم آبادگران خاور میانه
	۷۲,۷۶۵,۳۴۸	۳۶,۷۶۵,۳۴۸	سایر
	<u>۷۲,۷۶۵,۳۴۸</u>	<u>۳۳۵,۱۰۱,۶۸۰</u>	

۷- پروژه در جریان ساخت

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
۷-۲	۱۷۵,۰۲۳,۰۹۸,۷۵۵	۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۷-۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروانه ساخت
۷-۴	۱۹,۵۱۹,۰۱۰,۰۹۴	۱۹,۴۵۳,۰۹۰,۰۹۴	ساختمان در دست ساخت
۷-۵	۵,۲۹۵,۱۹۷,۴۴۵	۳,۰۰۱,۸۰۳,۷۰۷	سربار
۷-۶	۶۲۱,۴۴۷,۳۲۵	۲۲۹,۵۰۹,۵۵۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
	۲۶,۳۲۳,۶۸۱	۳۷,۷۱۲,۸۹۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
	<u>۲۳۶,۴۸۵,۰۷۷,۳۰۰</u>	<u>۹۸,۷۶۶,۱۱۶,۲۵۰</u>	
۸ و ۷-۲	(۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵)	(۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵)	کسر می شود:
۱۳-۲	(۱۳۴,۹۷۹,۰۹۸,۷۵۵)	۰	انتقال به پیش پرداختها - بابت سرقتی قابل واگذاری ملک
	<u>۸۴,۷۳۱,۶۴۷,۰۰۰</u>	<u>۸۱,۹۹۱,۷۸۴,۷۰۵</u>	زمین های تملک توسط شده شهرداری مشهد

۷-۱- قرارداد مشارکت مدنی ساخت پروژه AC۰۵ میدان شهدا با برآورد اولیه بمبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و تعیین سهم شهرداری بابت اعطای پروانه بمبلغ ۳۶ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۸ بین شرکت سرمایه گذاری کوه نور (شرکت مادر) با شهرداری مشهد منعقد و جهت اجرای پروژه این شرکت تاسیس شده است. طبق اصلاحیه قرارداد مزبور اجرای عملیات تملک عرصه تا پایان اسفندماه ۱۳۸۸ توسط شهرداری و تامین وجوه تملک تا مبلغ ۶۰ میلیارد ریال توسط شرکت مادر تقبل و تامین مازاد بر مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به نسبت سهم شرکت طرفین توافق گردیده و احداث پروژه ظرف مدت ۲۸ ماه پس از تحویل عرصه در تعهد شرکت مادر قرار گرفته است. علیرغم عدم تملک عرصه پروژه بطور کامل (زمین اوقاف) لکن ساخت پروژه در بلوک های B و C در سنوات قبل شروع گردیده و بدلیل عدم تعیین تکلیف زمین اوقاف در محل اجرای طرح، فعالیت پروژه عمدتاً طی سنوات قبل و مورد گزارش متوقف بوده است.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۲- بهای املاک تملک شده از سوی شهرداری (عرصه، اعیان و سرقفلی های مستقر در عرصه پروژه) بمبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال در سنوات قبل بوده که با توجه به صورتجلسه تنظیم شده به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۶، شهرداری مشهد پذیرفته که بمبلغ ۴۰۴۴ میلیون ریال (شامل بهای عرصه انتقالی بمبلغ ۲۳۲۶۹ میلیون ریال و سند وکالت سرقفلی قابل انتقال بمبلغ ۱۶۷۷۴ میلیون ریال) از عرصه و سرقفلی پروژه مذکور متعلق به شرکت مشهد پویای کوه نور بوده و مابقی املاک پروژه بمبلغ ۱۳۴۹۷۹ میلیون ریال که به ارزش خرید در حسابهای سال مالی قبل ثبت شده متعلق به شهرداری مشهد بوده که در سال جاری بدلیل عدم اجرای پروژه توسط واحد مورد رسیدگی و واگذاری پروژه به شهرداری مشهد بهای املاک متعلق به شهرداری با مطالبات مرتبط با آن از حسابها برگشت داده شده است.

۷-۳- هزینه پروانه پروژه بمبلغ ۳۶ میلیارد ریال پیش بینی شده در قرارداد مشارکت به عنوان آورده شهرداری در حسابهای پرداختنی بلند مدت منظور شده است.

۷-۴- با عنایت به توقف فعالیت پروژه AC۰۵ در چند سال اخیر، بدلیل عدم موافقت تولیت موقوفه زرگر باشی و اداره کل اوقاف در واگذاری یک قطعه زمین موقوفه مربوط به قسمتی از عرصه پروژه فوق به مساحت ۷۷۸ مترمربع و قابل اجرا نبودن تعهدات طرفین قرارداد، واگذاری مالکیت کل پروژه در شرایط موجود به شهرداری مشهد طی توافق نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۸ مورد تایید طرفین قرارداد قرار گرفت، و مقرر شد پس از تایید توسط شورای اسلامی شهر اجرایی گردد، لذا مقرر شد طبق مفاد ماده ۲ توافق نامه مذکور ۲۴ درصد از سهام شرکت مشهد پویای کوه نور متعلق به شهرداری مشهد بنام شرکت سرمایه گذاری کوه نور منتقل و مالکیت کلیه املاک و حقوق شرکتهای سرمایه گذاری کوه نور و مشهد پویای کوه نور در رابطه با پروژه AC۰۵ بنام شهرداری مشهد منتقل و تحویل فیزیکی پروژه مذکور به شهرداری و تعهد شهرداری در ازای کلیه وجوه پرداخت شده توسط شرکتهای مشهد پویا و سرمایه گذاری کوه نور بابت تملک املاک پروژه مذکور با احتساب ارزش افزوده به نرخ ۱۸ درصد سالیانه به تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ و ارزش گذاری کلیه هزینه های اجرای شرکتهای فوق الذکر در پروژه توسط هیات کارشناسی رسمی دادگستری با نرخ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ انجام و و بهای آن از محل واگذاری سهم الشرکه شهرداری در پروژه برج های مسکونی سبز کوثر (که در صلح نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ فی ما بین شهرداری مشهد و شرکت سازه بنای دشت توس بمبلغ ۶۳/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده) به شرکت مشهد پویای کوه نور ظرف مدت یک ماه از تاریخ ابلاغ توافق نامه فوق الذکر صورت پذیرد. با عنایت به تایید توافق نامه مذکور در خرداد ماه سال ۱۳۹۴ از سوی شورای اسلامی شهر مشهد، اقدامات اجرایی جهت تعیین ارزش مستحدثات از طریق کارشناسی، محاسبه ارزش افزوده وجوه پرداختی و تعیین سهم الشرکه شهرداری از پروژه سبز کوثر در دست انجام بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی بهای اقلام مورد گزارش قطعی نشده است.



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بونای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۷- کلیه هزینه های تحمل شده از ابتدای تاسیس تا پایان سال مالی حسب ارتباط آن با پروژه در حساب سربار پروژه منظور شده که به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۹۱۵,۵۹۶,۳۸۲	۲۹۴,۹۱۸,۶۳۰	هزینه های پرستلی
۷۹۹,۹۵۰,۷۴۶	۶۸۳,۰۰۰	هزینه های مالی و بانکی
۵۶,۱۵۰,۰۰۰	.	هزینه اجاره محل
۲,۵۲۳,۵۰۰,۳۱۷	۲,۷۰۶,۲۰۲,۰۷۷	سایر
۵,۲۹۵,۱۹۷,۴۴۵	۳,۰۰۱,۸۰۳,۷۰۷	

۶-۷- طبق قرارداد با شرکت لایوچ به عنوان مدیریت طرح مبالغ ۲۲۹ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت و طبق قرارداد فیما بین به آنها پرداخت شده است .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵	۷-۲	شهرداری مشهد- پیش پرداخت سرقتی قابل انتقال ملک
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰		جوش گستر خدمات جوشکاری
۳۲,۱۹۱,۸۳۴	۳,۴۷۲,۲۲۲		سایر
۱۶,۸۲۷,۵۲۳,۳۷۹	۱۶,۷۹۸,۸۰۳,۷۶۷		



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویا کوه نور (سهامی خاص)

بازداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال
	مانده در ابتدای سال	خرید و فروش طی دوره	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	
اثاثیه و منقوبات	۲,۴۲۰,۵۰۰	۰	۲,۴۲۰,۵۰۰	۱,۳۸۸,۱۲۲	۲۴۲,۰۵۰	۱,۶۳۰,۱۷۲	۱,۰۳۲,۳۷۸
۱۳۹۲							۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای نا مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال
	مانده در ابتدای سال	خرید و فروش طی دوره	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	
نرم افزار سهام	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۰۶,۸۴۹	۱,۹۰۶,۸۴۹	۸,۰۹۳,۱۵۱
۱۳۹۲							۱۳۹۳



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بنوای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۵۰,۹۲۶,۰۲۴	۵۵۰,۹۲۶,۰۲۴	شرکت معین تجارت کیمیا - خرید آهن آلات پروژه
۱۰۴,۳۲۸,۰۶۸	.	شرکت لایویج - خدمات پیمان مدیریت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت جهد بتن - خرید بتن
۱۹۱,۱۲۵,۵۴۰	۱۹۱,۱۲۵,۵۴۰	سازاب شرق - خدمات نظارت پروژه
۱۲,۵۰۸,۶۵۳	۴۱,۸۹۰,۷۲۵	سایر
۹۵۸,۸۸۸,۲۸۵	۷۸۳,۹۴۲,۲۸۹	

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	۱۲-۱ شهرداری مشهد
۶۱۶,۰۳۵,۲۶۷	۶۱۶,۰۳۵,۲۶۷	سازمان تامین اجتماعی
۱۱۰,۵۹۶,۸۶۰	۱۱۰,۵۹۶,۸۶۰	۱۲-۲ سپرده های پرداختنی
۲۵,۲۵۹,۳۳۳	۱۴,۱۷۸,۲۰۰	اسناد پرداختنی
.	۱۶۰,۵۸۸,۶۵۹	سود سهام پرداختنی
.	۳,۷۵۰,۰۰۰	ذخائر
۲۴۲,۱۱۰,۷۷۲	۴۱,۳۳۲,۷۸۶	سایر
۳۱,۶۸۳,۰۴۳,۸۳۲	۳۱,۶۲۵,۵۲۳,۳۷۲	

۱۲-۱ مانده بدهی به شهرداری مشهد عمدتاً مربوط به تمه بهای پروانه پروژه بمبلغ ۳۶ میلیارد ریال (بعنوان آورده شهرداری) می باشد.

۱۲-۲ مانده سپرده های پرداختنی بابت حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت شرکتهای سازاب شرق-لایویج - جهداژما و سهام نگرانور می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی بلندمدت

مانده سرفصل مزبور در ارتباط با تامین منابع مورد نیاز جهت ساخت پروژه (آورده سهامداران) بوده که پس از ساخت و فروش واحدها در سالهای آتی تسویه خواهد شد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۰۳۶,۸۱۶,۴۶۹	۴۲,۷۳۹,۰۷۳,۰۷۱	۱۳-۱ شرکت سرمایه گذاری کوه نور
۷,۰۹۵,۷۰۴,۴۰۶	.	احمدزاده هروی ناصر
۴۵,۱۳۲,۵۲۰,۸۷۵	۴۲,۷۳۹,۰۷۳,۰۷۱	



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد یونای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱۳ مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری کوه نور مربوط به وجوه پرداختی به شرکت بابت خرید زمین و اجرای پروژه AC۰۵ بترتیب بمبالغ ۴۰٫۰۷۳ و ۲٫۶۶۶ میلیون ریال می باشد که طی سنوات قبل و جاری پرداخت و به حساب فی ما بین منظور شده است.

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۲/۸۷۰/۶۵۸/۰۰۰ ریال منقسم به ۲۲/۸۷۰/۶۵۸ سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده است که ترکیب و تعداد سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح جدول ذیل است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
تعداد	درصد	مبلغ	مبلغ	
		ریال	ریال	
۱۴,۴۹۶,۵۷۰	۶۳٪	۱۴,۴۹۶,۵۷۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۴,۳۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کوه نور
۵,۴۸۸,۹۵۸	۲۴٪	۵,۴۸۸,۹۵۸,۰۰۰	۵,۴۸۸,۹۵۸,۰۰۰	شهرداری مشهد
۱,۱۷۵,۹۸۰	۵٪	۱,۱۷۵,۹۸۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۹۸۰,۰۰۰	احمدزاده
۱,۷۰۹,۱۵۰	۷٪	۱,۷۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران
۲۲,۸۷۰,۶۵۸	۱۰۰٪	۲۲,۸۷۰,۶۵۸,۰۰۰	۲۲,۸۷۰,۶۵۸,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال از سودخالص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

۱۶- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۸۲,۶۰۳,۳۶۶	(۲۵۰,۸۱۵,۱۲۹)	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۲۷۹,۷۷۳,۹۶۰	.	سود فروش سهام
۷۵,۱۷۹,۷۲۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در شرکتهای بورسی
۲۳,۰۸۴,۱۰۱	۷,۲۲۰,۶۴۶	سود سپرده بانکی
.	۱۴,۷۵۳,۸۳۲	سایر درآمدها
۱,۲۶۰,۶۴۱,۱۴۷	(۱۸۳,۸۴۰,۶۵۱)	



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد بویای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- تعدیلات سنواتی

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال
	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۰۶,۷۴۱,۴۱۵)	(۲۰۶,۷۴۱,۴۱۵)
	(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)	(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)

شناسایی سود سپرده سال ۹۱ بانک پارسیان

شناسایی مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۹۱

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

مانده قبل از تجدید ارائه	تعدیلات	مانده بعد از تجدید ارائه
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال
۷۲,۷۶۵,۳۴۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۳۴۸
(۱,۰۰۴,۰۰۲,۲۳۲)	(۲۰۶,۷۴۱,۴۱۵)	(۷۹۷,۲۶۰,۸۱۷)
	(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)	
(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)	(۱۳۴,۷۴۱,۴۱۵)	

سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تعدیلات سنواتی

۱۸- صورت تطبیق حسابهای عملیاتی با فعالیتهای عملیاتی

صورت تطبیق حسابهای عملیاتی با جریان خالص وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۴۲,۰۵۰	۲,۱۴۸,۸۹۹	هزینه استهلاک
۲۴۹,۲۳۴,۶۵۲	(۲۶۲,۳۳۶,۳۳۲)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱,۱۸۷,۱۱۰,۷۶۹)	۳۴۶,۴۱۴,۴۹۱	افزایش در پروژه در جریان ساخت
(۲۸,۱۶۴,۶۲۹)	(۲۸,۷۱۹,۶۱۲)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۳۷۵,۰۶۱,۹۳۸)	(۱۷۴,۹۴۵,۹۹۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری
۹۴,۴۰۹,۷۴۲	(۵۷,۵۲۰,۴۶۰)	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۸۸۲,۶۰۳,۳۶۶	(۲۵۰,۸۱۵,۱۲۹)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳۶۲,۸۴۷,۵۲۶)	(۴۲۵,۷۷۴,۱۳۹)	



شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی با اهمیتی است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به جزء تصویب توافق نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۸ بین شرکتهای سرمایه گذاری کوه نور و مشهد پویای کوه نور و شهرداری مشهد توسط شورای اسلامی شهر مشهد، موضوع یادداشت ۴-۷ صورتهای مالی، رویداد بااهمیت دیگری که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال	ریال
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت				
شرکت سرمایه گذاری کوه نور	عضو هیات مدیره	خالص پرداخت وجه نقد به شرکت	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۳۹,۰۷۳,۰۷۱)

ب) سایر اشخاص وابسته :

طی سال مورد گزارش با سایر اشخاص وابسته، معامله ای صورت نگرفته است.

ج) ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارد.

۲۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

مبلغ
ریال
-

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

