

شرکت همگرایان سازه و بناسازی خاص
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره سند

تاریخ

۱-۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس داخلی

تاریخ

تاریخ صدور رأی

تاریخ تصویب هیأت مدیره

تاریخ تصویب هیأت مدیره

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۹۳

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه	۵-۲۶

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورتهای مالی شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه‌ای 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به تریختی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱۴)

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر 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 همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر «مقبول» اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) مفاد مواد ۱۰۶ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و پرداخت سود حد اکثر ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع رعایت نگردیده است.

۷) فروش سرقفلی ۲ واحد از مجتمع تابان جمعاً به مبلغ ۲.۶۴۰ میلیون ریال به ماخذ گزارش کارشناسی سال ۱۳۹۱ صورت پذیرفته است.

۸) اسناد مالکیت زمین پروژه تابان تا تاریخ تهیه گزارش به نام واحد مورد رسیدگی انتقال نیافته است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

۹) معاملات مندرج در یادداشت شماره ۲۸ همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱-۱- عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی

۱۱-۲- عدم فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر جهت کارکنان

۱۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کامران ترانز توس (حسابداران رسمی)

هاشم خواجه کرم الدین

عضویت: ۸۰۰۲۷۷۰

حسن سعیدی ییلندی

عضویت: ۸۰۰۳۸۹۰



شرکت همگرایان سازه و بنا

شماره ثبت ۲۳۱۲۸ (سهامی خاص)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

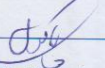
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمدرضا حسن زاده
	نایب رئیس هیأت مدیره	محمد ملاتی
	عضو هیأت مدیره	مهدی قربانی قلجلو
	مدیرعامل	علی پاکدل کلاتی

Add : Taban Complex. 19th Sadeghi. Shahid Sadeghi Blv. Mashad
Tel : +98 511 728 93 47 to 49
PO Code : 9184913113

Fax : +98 511 728 93 50

Email : HamgerayanSazeBana@Yahoo.com

آدرس : مشهد . بلوار شهید صادقی . نبش شهید صادقی ۱۹ . مجتمع تجاری تابان
تلفن : ۹۰ الی ۹۳۴۷ ۷۲۸ - ۵۱۱
کدپستی : ۹۱۸۴۹۱۳۱۱۳
فکس : ۵۰۰ ۷۲۸ ۹۳۵۰ - ۵۱۱

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال
۱۷ فروش خالص	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۴,۱۳۱,۵۶۶	
۱۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۶۴۰,۳۲۶,۳۰۱)	(۴,۰۸۴,۷۰۱,۹۵۶)	
سود ناخالص	۲,۱۵۹,۶۷۳,۶۹۹	۴,۵۴۹,۴۲۹,۶۱۰	
۱۸ هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۱,۴۱۱,۱۴۲,۴۹۰)	(۱,۶۵۴,۸۸۰,۴۲۶)	
۱۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۵۴۴,۸۴۵,۳۷۱	۱,۹۶۸,۸۱۲,۰۰۷	
	۱,۱۳۳,۷۰۲,۸۸۱	۳۱۳,۹۳۱,۵۸۱	
سود عملیاتی	۳,۲۹۳,۳۷۶,۵۸۰	۴,۸۶۳,۳۶۱,۱۹۱	
۲۰ خالص سایر درآمدها (هزینه های غیرعملیاتی)	۵۳,۲۸۵,۴۸۰	۶۹,۳۴۱,۲۲۷	
	۵۳,۲۸۵,۴۸۰	۶۹,۳۴۱,۲۲۷	
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۴۶,۶۶۲,۰۶۰	۴,۹۳۲,۷۰۲,۴۱۸	
مالیات بر درآمد	(۲۷۳,۸۳۱,۴۰۴)	(۵۱۴,۰۶۴,۱۰۰)	
سود خالص	۳,۰۷۲,۸۳۰,۶۵۶	۴,۴۱۸,۶۳۸,۳۱۸	

صورت حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۳,۰۷۲,۸۳۰,۶۵۶	۴,۴۱۸,۶۳۸,۳۱۸	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۷,۲۸۴,۰۳۹,۲۶۸	۱۴,۴۴۵,۶۹۱,۸۴۹	
۲۲ تعدیلات سنواتی	(۵۱,۷۵۴,۰۱۳)	(۱۳۲,۰۴۴,۹۱۲)	
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۱۷,۲۳۲,۲۸۵,۲۵۵	۱۴,۳۱۳,۶۴۶,۹۳۷	
سود قابل تقسیم	۲۰,۳۰۵,۱۱۵,۹۱۱	۱۸,۷۳۲,۲۸۵,۲۵۵	
کسر می شود:			
۱۶ استوخته قانونی	۰	۰	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود انباشته در پایان سال	۴,۳۰۵,۱۱۵,۹۱۱	۱۷,۲۳۲,۲۸۵,۲۵۵	

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت همگرایان سازه و بنا (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 ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳	
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۹,۹۰۸,۷۳۳	۷,۹۵۶,۷۶۶,۳۲۵
سود سهام پرداختی	(۷,۲۵۶,۷۸۹,۸۳۵)	
جریان خالص خروج وجه نقد جاری از بازده سرمایه گذاریها و سود		
پرداختی بابت تامین مالی		۶۹,۳۴۱,۳۲۷
تأثیرات بر درآمد:		
تأثیرات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
بیمه پرداختی بابت خرید یا احداث داراییهای ثابت مشهود	(۶۰۲,۹۰۰,۰۰۰)	
بیمه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
بیمه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خس خس افزایش در وجه نقد		
خس وجه نقد در آغاز سال		
خس وجه نقد در پایان سال		
ملاحظات غیر نقدی		
۲۴		
	۷۱,۳۹۹,۶۵۷	(۶۴۰,۸۷۸,۳۷۵)
	۴۵۸,۸۴۸,۵۶۲	۱,۰۹۹,۷۳۶,۸۲۷
	۵۳۰,۲۴۸,۲۱۹	۴۵۸,۸۴۸,۵۶۲
	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۴ تحت شماره ۲۳۱۲۸ در اداره ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت مشهد - بلوار سازمان آب-نیش صادقی ۱۹- ساختمان مجتمع تابان- طبقه ۳- واحد ۱۸

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب به شرح ذیل می باشد:

(۱) ایجاد نمایشگاه‌های دائمی، صادرات و واردات، خرید و فروش کالا و مصالح و تأسیسات ساختمانی، مشارکت، راه اندازی و تأسیس صنایع و کارخانجات تولید کالا و مصالح و تأسیسات ساختمانی، اجرای پروژه های ساختمانی و هرگونه فعالیتی که در ارتباط با صنعت ساخت و ساز داشته باشد.

(۲) سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید و تعهد سهام در شرکت‌های موجود.

(۳) اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان دائم
۱	۱	کارکنان قراردادی
۲	۲	

۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ی ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه ی شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

واحدهای ساخته شده فروش نرفته بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزار های رایانه ای	پنج ساله	مستقیم
حق الامتیاز آب، برق و گاز	-	-



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفته آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار میگیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با غمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۶-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

مخرج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائی های واجد شرایط است.



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵۸,۱۴۸,۵۶۲	۵۳۰,۲۴۸,۲۱۹	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۴۵۸,۱۴۸,۵۶۲	۵۳۰,۲۴۸,۲۱۹	جمع

موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲,۷۸۹,۶۷۴	۰	صادرات هدایت ۰۱۰۰۷۴۷۳۹۲۰۰۵
۲۰۰,۰۰۰	۰	صادرات هدایت ۰۲۰۰۵۷۹۵۰۹۴۰۰۹
۱۶,۱۵۹,۱۲۳	۱۶,۱۵۹,۱۲۳	تجارت مرکزی ۴۰۰۰۷۳۵۱۱
۴۱,۴۵۵,۲۵۷	۳۵,۵۶۴,۹۳۸	تجارت مرکزی ۴۰۰۳۴۵۷۰۸
۱۳۰,۱۴۸,۵۹۸	۱۰,۰۶۴,۵۹۸	کناورزی سجاد ۶۳۲۸۹۴۶۹۱
۲۵۷,۹۹۵,۹۱۰	۴۵۸,۳۵۹,۵۶۰	پاسارگاد سجاد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تعاونی اعتبار میزان
۴۵۸,۱۴۸,۵۶۲	۵۳۰,۲۴۸,۲۱۹	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۲ - ریال	۱۳۹۳ - ریال	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰

توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص)



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲- جریان‌های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافت‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۲	۱۳۹۳			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌التوصل	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	

تجاری:

استاد دریافتی:

التخصص وابسته-جهاد تعاون خراسان-سهامی خاص

سایر مشتریان

۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	
۳,۲۹۸,۵۷۵,۷۶۲	۱,۱۸۶,۳۹۹,۶۲۰	۰	۱,۱۸۶,۳۹۹,۶۲۰	۵-۱-۱
۳,۹۳۴,۵۶۳,۷۶۲	۱,۸۲۲,۳۸۷,۶۲۰	۰	۱,۸۲۲,۳۸۷,۶۲۰	

حسابهای دریافتی:

التخصص وابسته

سایر مشتریان

۸۰۴,۳۳۷,۹۲۰	۱,۰۱۹,۳۶۷,۰۱۲	۰	۱,۰۱۹,۳۶۷,۰۱۲	۵-۱-۲
۶۹۸,۷۸۱,۵۷۷	۶۶۸,۸۱۵,۰۵۳	۰	۶۶۸,۸۱۵,۰۵۳	۵-۱-۳
۱,۵۰۳,۰۱۹,۴۹۷	۱,۶۸۸,۱۸۲,۰۶۵	۰	۱,۶۸۸,۱۸۲,۰۶۵	
۵,۴۳۷,۵۸۳,۲۵۹	۳,۵۱۰,۵۶۹,۶۸۵	۰	۳,۵۱۰,۵۶۹,۶۸۵	

غیرتجاری:

استاد دریافتی

کارکنان (وام و مساعده)

سایر اشخاص وابسته

سایر

۰	۰	۰	۰	
۱۱,۳۳۵,۸۶۰	۵,۵۰۰,۱۸۰	۰	۵,۵۰۰,۱۸۰	
۱۲,۷۹۷,۹۰۰	۱۲,۷۹۷,۹۰۰	۰	۱۲,۷۹۷,۹۰۰	
۰	۱۳,۹۵۰,۵۱۹	۰	۱۳,۹۵۰,۵۱۹	
۲۴,۰۳۳,۷۶۰	۳۳,۲۴۸,۵۹۹	۰	۳۳,۲۴۸,۵۹۹	
۵,۴۶۱,۶۱۷,۰۱۹	۳,۵۴۲,۸۱۸,۲۸۴	۰	۳,۵۴۲,۸۱۸,۲۸۴	



برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۱۳۹۳

۲-۳-۲- اسناد دریافتنی سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

استاد دریافتی عمدتاً بابت قسط آخر سرفصلی واحدهای فروخته شده می باشد که در زمان انتقال مالکیت به خریداران تسویه خواهد گردید که تمهیدات لازم به منظور انتقال سند انجام شده است.



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳		جمع	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول		
۱۳۹۲	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۸۹۰,۳۰۴	.	.	.	سرمایه گذاری کوه نور (سهامی خاص)
۵۶,۰۸۹,۷۶۰	۶۸,۹۲۹,۳۴۰	.	۶۸,۹۲۹,۳۴۰	سهام گستران شرق (سهامی خاص)
۴۵۵,۴۶۶,۱۵۶	۷۱۳,۶۹۴,۷۰۸	.	۷۱۳,۶۹۴,۷۰۸	جهاد تعاون خراسان (سهامی خاص)
۸۵,۸۶۹,۰۰۰	۱۲۷,۵۹۶,۰۰۰	.	۱۲۷,۵۹۶,۰۰۰	سازه و بنای دشت توس
۸۴,۹۲۲,۷۰۰	۱۰۹,۱۴۶,۹۶۴	.	۱۰۹,۱۴۶,۹۶۴	مجتمع تجاری تابان
۸۰۴,۳۳۷,۹۲۰	۱,۰۱۹,۳۶۷,۰۱۲	.	۱,۰۱۹,۳۶۷,۰۱۲	

۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳		جمع	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول		
۱۳۹۲	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۰۳۵,۹۶۰	۲۲۷,۲۱۴,۰۸۸	.	۲۲۷,۲۱۴,۰۸۸	دوست حسینی ایدین
۹۸,۶۹۵,۰۰۰	۱۵۳,۰۸۱,۹۹۳	.	۱۵۳,۰۸۱,۹۹۳	تجارتی / خدا بخش مهدی - حمید
۱۴,۹۳۸,۵۶۰	۶۲,۹۲۸,۵۰۲	.	۶۲,۹۲۸,۵۰۲	سختور / جلیلی محمد رضا - سعید / جلیل
.	۵۸,۶۸۰,۹۰۹	.	۵۸,۶۸۰,۹۰۹	بابا زاده خراسانی ارش
۱۱,۱۹۱,۷۹۲	۳۱,۵۹۹,۸۴۴	.	۳۱,۵۹۹,۸۴۴	صالحی ناطم
.	۳۰,۴۶۱,۵۷۸	.	۳۰,۴۶۱,۵۷۸	اعینی ابتهین
.	۲۸,۹۵۹,۶۰۰	.	۲۸,۹۵۹,۶۰۰	غلامپور محمد رضا
۲۳,۴۰۷,۸۰۰	۲۸,۵۹۷,۲۰۰	.	۲۸,۵۹۷,۲۰۰	رسوی سید احمد - سید احمد
.	۲۴,۹۶۵,۷۵۳	.	۲۴,۹۶۵,۷۵۳	طاهر نیا بایگی حسن
.	۲۲,۳۲۵,۵۸۶	.	۲۲,۳۲۵,۵۸۶	سجفی نازیلا
۱۰۸,۵۶۰,۰۰۰	.	.	.	هاتمی حسن
۵۲,۵۹۲,۴۸۰	.	.	.	ترابی مقدم مهران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	واقعی امیر محمد
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	نظمیان
۲۷,۴۴۱,۰۰۰	.	.	.	روزی نامه خراسان
۲۲,۸۲۶,۵۸۰	.	.	.	اچیلان در
۲۳۷,۰۹۲,۴۰۵	.	.	.	سایر
۶۹۸,۷۸۱,۵۷۷	۶۶۸,۸۱۵,۰۵۳	.	۶۶۸,۸۱۵,۰۵۳	



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- بیش پرداختها:

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۳۱,۹۱۰
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۳۱,۹۱۰

بیش پرداختهای داخلی:

سایر بیش پرداختها

جمع

۵- واحدهای آماده برای فروش:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲,۱۳۷,۱۱۱,۹۰۳	۲,۱۳۷,۱۱۱,۹۰۳
۱,۶۱۳,۷۳۸,۹۵۰	۱,۶۱۳,۷۳۸,۹۵۰
۱,۴۴۷,۹۲۴,۴۰۱	۰
۱,۱۹۲,۴۰۱,۹۰۰	۰
۶,۳۹۱,۱۷۷,۱۵۴	۳,۷۵۰,۸۵۰,۸۵۳

واحد شماره ۵ طبقه منهای یک

واحد شماره ۳۶ طبقه اول

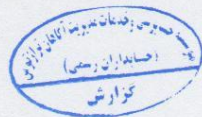
واحد شماره ۸ طبقه دوم

واحد شماره ۶ طبقه دوم

تأسیساتهای نگهداری شده برای فروش

۶- شرکت دارای تعداد ۲۸ واحد اداری و تعداد ۴۱ واحد فروشگاهی در مجتمع تجاری تابان بوده که طی سنوات قبل

قسمت عمده سرقفلی تجاری واحدهای مذکور به فروش رسیده است.



شرکت همکاران ساز و بنا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		ابتدای دوره - ریال		پایانی دوره - ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک دارایی‌های فوق‌العاده	استهلاک سال مطلق	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۶۲۰۹۸۹۶	۶۲۰۹۸۹۶	۰	۰	۶۲۰۹۸۹۶	۶۲۰۹۸۹۶	حق‌الاستیجار برق
۶۷۸۴۹,۱۷۶	۶۷۸۴۹,۱۷۶	۰	۰	۶۷۸۴۹,۱۷۶	۶۷۸۴۹,۱۷۶	حق‌الاستیجار گاز
۱۰,۱۰۶,۰۰۰	۱۰,۱۰۶,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۱۰۶,۰۰۰	۱۰,۱۰۶,۰۰۰	حق‌الاستیجار تلفن ثابت
۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری رایا
۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار سهام
۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مصرف نرم افزار
۸۴,۱۶۵,۱۷۳	۸۴,۱۶۵,۱۷۳	۰	۰	۹۳,۵۱۵,۱۷۳	۹۳,۵۱۵,۱۷۳	جمع



۹- داری های ثابت مشهود

دارایی در دست تکمیل
پیش برداختهای سرمایه ای
دارایی ثابت افسانه ها نزد دیگران

15

شرکت همگراان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۰	۳۲,۶۰۷,۲۱۸
۰	۳۲,۶۰۷,۲۱۸

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر مشتریان

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۲,۰۳۰,۳۶۱	۲۸۹,۸۱۳,۳۷۶
۱۱,۵۹۹,۵۹۳	۴۳,۰۴۸,۱۹۸
۲۳,۶۲۹,۹۵۴	۳۳۲,۸۶۱,۵۷۴
۲۳,۶۲۹,۹۵۴	۳۶۵,۴۶۸,۷۹۲

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

مالیات‌های تکلیفی

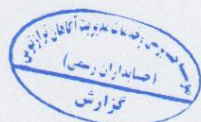
حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی

جاری شرکا

۶۲,۴۹۳,۶۴۳	۳,۹۶۸,۲۰۵
۴۴,۷۷۷,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
۱۷۷,۲۷۲,۱۶۱	۱۷,۴۶۰,۰۰۲
۲۱,۱۵۰,۴۹۱	۲۲,۵۲۳,۶۸۰
۶۱۶,۶۳۳,۴۰۶	۲۲۰,۹۹۶,۳۲۱
۸۵,۷۰۷,۸۴۲	۵,۷۴۹,۷۹۳
۰	۳۴۳,۴۲۳,۴۱۸
۱,۰۰۸,۰۳۴,۵۴۳	۶۲۹,۸۷۱,۴۱۹
۱,۰۳۱,۶۶۴,۴۹۷	۹۹۵,۳۴۰,۲۱۱



۱۱- مالیات پر داختی

ذخیره - ریال

- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.

شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۲- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۳۵۶,۸۹۰,۵۰۵	۱۴,۱۰۰,۱۰۰,۶۷۰
۵,۳۵۶,۸۹۰,۵۰۵	۱۴,۱۰۰,۱۰۰,۶۷۰

سال ۱۳۹۲

۱۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۰۲۰۰ ریال است.

۱۳- ذخایر

گردش حساب مزبور در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۳	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف
۰	۳,۱۱۶,۷۱۸	۰	(۴,۹۶۷,۵۰۴)
۱,۰۶۵,۹۲۷	۱,۰۶۵,۹۲۷	۰	۰
۱,۰۶۵,۹۲۷	۴,۱۸۲,۶۴۵	۰	(۴,۹۶۷,۵۰۴)
۱,۰۶۵,۹۲۷	۴,۱۸۲,۶۴۵	۰	۰

ذخیره مرخصی استفاده نشده

سایر ذخایر

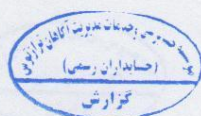
جمع

۱۴- بیش دریافتها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۰
۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۰,۸۲۰
۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۰,۸۲۰

اشخاص وابسته

بیش دریافت از سایر مشتریان



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

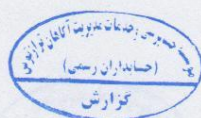
۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۳	۴,۱۵۱,۰۶۵	۸۳	۴,۱۵۱,۰۶۵	سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۰۰,۰۰۰	آتیه پگاه (سهامی خاص)
۱	۴۶,۶۳۵	۱	۴۶,۶۳۵	سایر سهامداران
۰	۲,۳۰۰	۰	۲,۳۰۰	چهار تعاون خراسان (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت رسیده است لذا انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی نیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۳		
مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۲,۴۰۱,۹۰۰)	۸۵۷,۵۹۸,۱۰۰
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۷,۹۲۴,۴۰۱)	۱,۳۰۲,۰۷۵,۵۹۹
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۰,۳۲۶,۳۰۱)	۲,۱۵۹,۶۷۳,۶۹۹

فروش سرقتی واحدهای فروش نرفته

واحد شماره ۶ طبقه دوم به متراژ ۶۱۸۲

واحد شماره ۸ طبقه دوم به متراژ ۷۵۴۱

سال ۱۳۹۲		
مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال
۲,۶۵۵,۶۳۶,۶۶۶	(۸۳۷,۹۳۴,۳۱۶)	۱,۸۱۷,۷۰۲,۳۵۰
۳,۰۸۵,۷۷۵,۰۰۰	(۱,۹۶۵,۲۵۷,۱۴۳)	۱,۱۲۰,۵۱۷,۸۵۷
۲,۸۹۲,۷۱۹,۹۰۰	(۱,۲۸۱,۵۱۰,۴۹۷)	۱,۶۱۱,۲۰۹,۴۰۳
۸,۶۳۴,۱۳۱,۵۶۶	(۴,۰۸۴,۷۰۱,۹۵۶)	۴,۵۴۹,۴۲۹,۶۱۰

واحد شماره ۲۳ طبقه یک به متراژ ۵۵/۲۱

واحد شماره ۴ طبقه دوم به متراژ ۱۰۱/۶

واحد شماره ۲۶ طبقه سوم به متراژ ۶۱/۳

۱۷-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۳		۱۳۹۲	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ریال		ریال	
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۷۴۱,۴۱۱,۶۶۶	۶۶٪
۰	۰٪	۲,۸۹۲,۷۱۹,۹۰۰	۳۴٪
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸,۶۳۴,۱۳۱,۵۶۶	۱

اشخاص وابسته

سایر مشتریان



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های اداری، عمومی و فروش

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۵۷,۷۹۸,۰۴۳	۳۶۷,۱۶۳,۵۹۱
۳۷۰,۴۸۸,۸۵۸	۳۱۷,۵۶۳,۳۶۷
۱۰۰,۳۵۶,۲۵۰	۱۷۰,۴۴۵,۵۰۰
۵۲۶,۶۶۹,۰۷۳	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰
۴۶,۲۰۸,۰۰۰	۶۱,۹۸۷,۴۰۰
۳۵,۸۹۹,۷۶۹	۴۳,۳۱۱,۲۴۴
۵,۰۰۲,۰۰۰	۳۳,۱۳۰,۵۰۰
۱۳,۸۶۳,۰۲۵	۲۳,۶۶۷,۸۱۲
۰	۱۸,۳۶۷,۰۰۰
۱۴,۱۹۸,۸۷۶	۱۳,۹۶۳,۵۰۰
۱۲۳,۹۹۶	۱۲,۰۵۸,۰۰۰
۰	۱۰,۸۱۴,۰۰۰
۳,۳۸۰,۵۷۲	۴,۷۳۴,۶۴۴
۵۵۰,۰۰۰	۴,۶۵۹,۰۰۰
۰	۳,۸۱۱,۰۰۰
۱۷۷,۹۳۳,۱۲۹	۰
۱۰۳,۴۰۸,۸۳۵	۱۶۴,۳۶۵,۹۳۲
۱,۶۵۴,۸۸۰,۴۲۶	۱,۴۱۱,۱۴۲,۴۹۰

حقوق، دستمزد و مزایا

استهلاک دارایی ثابت

عیدی و پاداش

حق الزحمه مشاوره و حسابرسی

حمل و نقل، ایاب ذهاب

بیمه سهم کارفرما

اگهی و تبلیغات

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه داراییها

پنشناری

اجاره

حق العمل کاری و کمسیون فروش

پست، مخابرات

تعمیر و نگهداری دارتیهها

آب و برق

هزینه تیتی و دادرسی

سایر اقلام

۱۹- سایر اقلام عملیاتی

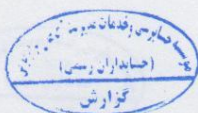
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۹۰۰,۱۱۰,۶۳۹	۱,۱۰۶,۰۴۵,۰۰۰
۶۶۷,۸۰۲,۵۰۲	۱,۰۰۱,۰۴۰,۴۹۲
۲۷۵,۶۵۶,۱۷۶	۵۷۵,۶۴۸,۶۸۹
۱۲۵,۳۴۲,۷۰۰	(۱۳۷,۸۸۸,۸۱۰)
۱,۹۶۸,۸۱۲,۰۰۷	۲,۵۴۴,۸۴۵,۳۷۱

درآمد حق رضایتمندی و حق مالکانه

درآمد اجاره سرقفلی

درآمد کارمزد دیرکرد اقساط

سایر



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۶۹,۳۴۱,۲۲۷	۳۹,۹۰۸,۷۳۳
۰	۱۳,۳۷۶,۷۴۷
۶۹,۳۴۱,۲۲۷	۵۳,۲۸۵,۴۸۰

سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت
سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت

۲۱- ستای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۲ - ریال		۱۳۹۳ - ریال	
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۹,۳۴۱,۲۲۷	۴,۸۶۳,۳۶۱,۱۹۱	۳,۲۹۳,۳۷۶,۵۸۰	۵۳,۲۸۵,۴۸۰
۰	(۵۱۴,۰۶۴,۱۰۰)	(۲۷۰,۴۸۷,۲۱۷)	(۳,۳۴۴,۱۸۷)
۶۹,۳۴۱,۲۲۷	۴,۳۴۹,۲۹۷,۰۹۱	۳,۰۲۲,۸۸۹,۳۶۳	۴۹,۹۴۱,۲۹۳
۱۳	۸۷۰	۶۰۵	۱۰

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات برآمد
سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۰۲,۱۳۳,۵۸۲	۲۱,۷۰۷,۳۲۳
۲۱,۸۱۹,۳۳۰	۲۱,۹۵۴,۶۹۰
۸,۰۹۲,۰۰۰	۸,۰۹۲,۰۰۰
۱۳۲,۰۴۴,۹۱۲	۵۱,۷۵۴,۰۱۳

اصلاح اشتباهات
بیت مالیات تکلیفی عملکرد ۱۳۹۱
بیت مالیات عملکرد ۱۳۹۱

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

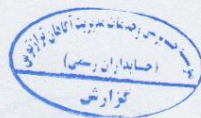
۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۸۶۳,۳۶۱,۱۹۱	۳,۲۹۳,۳۷۶,۵۸۰	سود عملیاتی
۳۷۰,۴۸۸,۸۵۸	۳۱۷,۵۶۳,۳۶۷	هزینه استهلاک
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۶۸,۰۹۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۳,۴۳۳,۴۱۰,۳۴۱	۴,۵۵۹,۱۲۵,۰۳۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹,۲۰۷,۷۹۰,۶۶۷)	(۳۶,۳۲۴,۲۸۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
.	(۱۸۲,۶۵۹,۱۸۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	۳,۱۱۶,۷۱۸	افزایش (کاهش) ذخایر
(۵۴۳,۵۳۰,۳۷۷)	۷,۹۵۶,۷۶۶,۳۲۵	

۲۴- مبادلات غیر نقدی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویب سود
.	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری سرقفلی به شرکت آتیه پگاه از محل مطالبات
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای بوده است.

۲۵-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۵-۱-۱	۴,۷۲۰,۷۳۶,۹۲۲	۱۲,۴۷۱,۲۳۶,۹۲۲
۲۵-۱-۲	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۸۴,۰۰۰
	۵,۱۹۶,۷۳۶,۹۲۲	۱۳,۰۰۶,۸۲۰,۹۲۲

سایر اسناد تضمینی به نفع شرکت

سایر اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۲۵-۲- سایر اسناد تضمینی به نفع شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
چهد مسکن (سهامی خاص)	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش فن آوری	.	۵۰۴,۱۲۱,۹۲۲
چهدسازان توس (سهامی خاص)	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی فرشید	.	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰
محسن ترابی مقدم	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۰۰,۰۰۰
سید حسن هاشمی	.	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
باقر نیک رو	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت لاویج	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر	۱,۰۸۴,۲۳۶,۹۲۲	۶۱۶,۵۱۵,۰۰۰
	۱۲,۴۷۱,۲۳۶,۹۲۲	۴,۷۲۰,۷۳۶,۹۲۲



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۳- سایر اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	جهاد تعاون خراسان (سهامی خاص)
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حدید برج / طهماسبی
۴۹۰,۵۸۳,۰۰۰	.	سایر
۵۳۵,۵۸۳,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

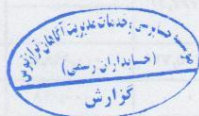
۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه اتفاق افتاده و مستلزم افشاء باشد، رخ نداده است.

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	
میلیون-ریال	
۳۰۷,۲۸۳,۰۶۶	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳
	پیشنهاد هیأت مدیره:
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره



شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بشرح ذیل میباشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				مبلغ معاملات	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معاملات	مانده طلب (بدهی)
شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	توزیع نقدینگی (پرداخت سود سهام)	✓	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	
		واگذاری سرقفلی واحد تجاری ۳۳	✓	۰	(۲,۶۲۷,۹۵۰,۰۰۰)		
		اجاره های سرقفلی	✓	۲۵,۹۱۲,۹۰۸	۴۶,۹۹۵,۷۸۱		
		اجاره واحد تجاری ۳۶	✓	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۵۱,۰۰۶,۴۱۸)		
		حق رضایتمندی	✓	۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۱۲,۰۰۰		
		تابلوی مجتمع	✓	۹,۲۲۱,۰۰۰	۰		
		قرض الحسنه دریافتی	✓	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰		
آب یگانه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	توزیع نقدینگی (پرداخت سود سهام)	✓	۰	(۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
		واگذاری سرقفلی واحدهای اداری ۸ و ۶	✓	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۱,۴۸۹,۸۶۹)		
		برگشت منافع واحدهای واگذار شده	✓	(۳۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	۰		
		اجاره سرقفلی واحدهای اداری ۸ و ۶ از تیرماه	✓	۱۰,۷۰۳,۹۴۰	۰		
مهندسان عمران خراسان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	تهارت واگذاری واحد اداری ۴	✓	۰	۱,۳۴۹,۶۸۲,۷۰۸		
		دیرکرد الباقی اقساط سرقفلی	✓	۲۵۸,۲۲۸,۵۲۲	۰		
مجتمع تابان	عضو هیئت مدیره مشترک	درآمدهای دریافتی	✓	۱۴۱,۲۴۲,۴۰۰	۱۲۵,۲۴۲,۷۰۰		
		درآمدهای دریافتی	✓	(۵۹,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۲۰,۰۰۰)		
		تابلوی مجتمع	✓	(۲۳,۶۵۷,۵۱۰)	۰		
شرکت پارس کوه نور (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	وجه الرهن پرداختی	✓	(۲۸۳,۵۸۲,۵۰۰)	(۲۸۳,۵۸۲,۵۰۰)		
شرکت پارس کوه نور (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	حق رضایتمندی دریافتی	✓	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		
		حق العمل و کمیسیون پرداختی	✓	(۵,۴۸۹,۵۸۰)	۵,۴۸۹,۵۸۰		
		کالای امانی مانده دیگران	✓	۴,۲۱۱,۵۴۲	۰		
سهام نگار تور (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	خدمات مالی و سهام	✓	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۷۵۰,۰۰۰)		
		کارمزد تأخیر اقساط (آقای ایوب زاده)	✓	۰	۶,۸۱۲,۸۳۳		
شرکت پارس کوه نور (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	اجاره سرقفلی دریافتی	✓	۳۰,۲۰۴,۲۰۰	۳,۰۱۰,۰۲۰		
		حق رضایتمندی اجاره واحد تجاری ۱۸	✓	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۰,۰۰۰		
شرکت گسترش شرق (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	اجاره سرقفلی دریافتی	✓	۱۲,۸۳۹,۵۸۰	۱۲,۸۳۹,۵۸۰		
مهندسان عمران خراسان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	فروش چهار دستگاه بخاری کارگاهی	✓	۰	۱۲,۷۹۷,۹۰۰		
		اجاره سرقفلی واحدهای اداری ۹ و ۱۰	✓	۰	۰		
مهندسان عمران خراسان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	آگهی روزنامه	✓	۴۱,۷۲۷,۰۰۰	۱۲۷,۵۹۶,۰۰۰		
شرکت پارس کوه نور (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	اجاره پرداختی	✓	۰	۸۰۰,۰۰۰		
شرکت آبت شرق (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	صورت وضعیت خدمات مشاوره و طراحی	✓	۰	(۴۹,۳۱۵,۰۳۱)		

