

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه‌گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	ب - صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی شماره ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

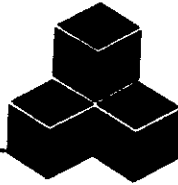
۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۱۶ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی مبنی بر ابلاغ رویه‌های قابل اتکاء جهت کشف و گزارشدهی عملیات مشکوک و نیز آموزش کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۴ خردادماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

سیدمحمد رضایی فاطمی کاشی

حسین پهنوردی



پیوست :

تاریخ :

شماره :

با احترام :
به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد .
اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ❖ ترازنامه ۲
 - ❖ صورت سود و زیان ۳
 - گردش حساب سود و (زیان) انباشته ۳
 - ❖ صورت جریان وجوه نقد ۴
 - ❖ یادداشتهای توضیحی -
 - الف : تاریخچه فعالیت ۵
 - ب : مبنای تهیه صورتهای مالی ۵
 - پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۸
 - ث : یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۴
- صورتهای مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
علیرضا نوربهنست	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
اسماعیل عطایی مقدم	رئیس هیئت مدیره	
محمدحسین غفاری	عضو هیئت مدیره	
حمیدرضا زمرد	عضو هیئت مدیره	
ابوالفضل محمودی	عضو هیئت مدیره	

نیرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	توضیحات	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	توضیحات	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		داراییها
بدهی های جاری :							
۴۲,۸۵۳	۲۶,۲۴۴	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۱,۲۴۹	۲۰,۸۶۷	۴	داراییهای جاری:
۱۶,۵۰۳	۹,۶۷۱	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۸۰,۳۷۰	۱۴۷,۱۳۵	۵	موجودی نقد
۹۸,۶۰۱	۵۶,۰۴۷	۱۶	پیش دریافتها	۳۰,۱۳	۲,۹۱۰	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۹,۶۱۴	۲۸,۳۰۴	۱۷	ذخیره مالیات	۶,۵۲۴	۱۰,۵۸۳	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۲۵,۹۹۱	۲۵۴,۵۶۵	۱۸	سود سهم پرداختی	۲,۹۱۷	۱۰,۸۵۳	۸	موجودی مواد و کالا
۱۰۸,۴۵۴	۱۲۶,۴۶۹	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷۶,۲۶۰	۲۶۲,۳۵۵	۹	پیش پرداختها
۴۲۲,۰۱۶	۵۰۱,۳۰۰		جمع بدهی های جاری	۱۹۱,۶۸۷	۱۶۹,۴۶۲		بروژه های در جریان تکمیل
۲,۴۹۵	۲,۳۲۹	۱۹	بدهی های غیر جاری :	۶۰۱,۹۲۰	۶۲۴,۶۶۵	۱۰	بروژه های ساختنشده تکمیل شده
۲,۹۵۲	۳,۱۶۱	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				جمع داراییهای جاری
۶,۴۴۷	۵,۴۹۰		ذخیره مرزهای پایان خدمت کارکنان				
۴۲۸,۴۶۳	۵۰۶,۷۹۰		جمع بدهی های غیر جاری				
			جمع بدهی ها				
حقوق صاحبان سهام :							
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۳۰,۳۷۰	۲۸,۶۷۳	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲	اندرکنه قانونی	۱۳,۴۰۳	۱۴,۶۳۸	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۱۶۲,۴۲۱	۱۰۵,۷۹۳		سود انباشته	۱۹۱	۲۰۷		زمینهای نگهداری شده جهت ساخت املاک
۲۱۷,۴۲۱	۱۶۰,۷۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۲,۹۶۴	۴۳,۵۱۸		داراییهای نامشهود
۶۴۵,۸۸۴	۶۶۷,۵۸۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۴۵,۸۸۴	۶۶۷,۵۸۳		جمع داراییهای غیر جاری
							جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
۲۳		۱۶۱,۵۸۷	۳۱۴,۶۱۰	فروش خالص املاک و درآمد ارائه خدمات
۲۴		(۷۶,۷۲۷)	(۱۴۵,۳۲۴)	بهای تمام شده املاک واگذار شده و خدمات ارائه شده
		۸۴,۸۶۰	۱۶۹,۲۸۶	سود ناخالص
۲۵	(۴,۸۰۸)		(۸,۰۹۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶	۲۰۷		۱۷۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
		(۴,۶۰۱)	(۷,۹۱۷)	
		۸۰,۲۵۹	۱۶۱,۳۶۹	سود عملیاتی
۲۷	۳,۵۴۷		۳,۷۹۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		۳,۵۴۷	۳,۷۹۷	
		۸۳,۸۰۶	۱۶۵,۱۶۶	سود قبل از مالیات
		(۴۳۴)	(۳,۳۷۳)	مالیات
۱۷		۸۳,۳۷۲	۱۶۱,۷۹۳	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶۱,۷۹۳	۲۰,۳۷۹	۸۳,۳۷۲	سود خالص
۱۱۶,۰۱۲	۱۱۶,۰۱۲	۱۶۲,۴۲۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۸۴)	.	.	تعدیلات سنواتی
۱۱۵,۶۲۸	۱۱۶,۰۱۲	۱۶۲,۴۲۱	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۷۷,۴۲۱	۱۳۶,۳۹۱	۲۴۵,۷۹۳	سود قابل تخصیص
(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	تخصیص سود :
(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
۱۶۲,۴۲۱	۲۱,۳۹۱	۱۰۵,۷۹۳	سود تخصیص داده شده طی دوره
			سود انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۸

(۲۶,۶۳۴)

(۲۱,۴۷۴)

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی

۳,۰۹۱

(۷,۱۴۸)

(۱۳,۰۰۰)

(۱۷,۰۵۷)

(۱۲,۳۹۴)

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۱,۲۴۹)

(۸,۸۴۱)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی نا مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

(۵۰۲)

(۱۶)

۰

(۵۱۸)

(۴۵,۶۵۸)

(۲,۷۶۶)

(۴۵,۴۷۵)

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

۴۶,۳۴۸

(۳۱,۰۷۲)

۲۵,۲۷۶

(۲۰,۳۸۲)

۴۱,۲۴۹

۲۰,۸۶۷

(۱۲,۹۳۲)

(۱۲,۹۳۲)

(۵۹,۴۰۷)

۶۳,۰۷۶

۳,۶۶۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت
=====

۱- ۱ کلیات

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۴ بصورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت پارس مسکن الوند تأسیس شده و طی شماره ۸۰۵۷ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اراک به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند جزء شرکتهای تابعه شرکت سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در اراک واقع است.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۵ که در روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۵۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۵ به ثبت رسیده است، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص) تغییر یافته است.

۲- ۱ فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه آن بشرح زیر میباشد:

- الف) تهیه زمین و خرید یا اجاره یا تملک جهت اجرای پروژه های ساختمانی
- ب) مطالعه، طراحی و اجراء طرحها و پروژه های شهرسازی و ساختمانی اعم از مسکونی، اداری، تجاری، تاسیساتی و...
- پ) انجام کارهای مقاطعه کاری اعم از اینکه شرکت کارفرما باشد یا پیمانکار
- ت) قبول مشاوره، نظارت و اجراء و انجام کارها و پروژه های ساختمانی به صورت پیمانکاری یا امانی
- ث) تهیه و تولید مصالح و کلیه لوازم و ماشین آلات ساختمانی چه به صورت ایجاد کارخانه و یا خرید از داخل یا خارج به منظور استفاده و یا فروش آنها
- ج) خرید و وارد نمودن ماشین آلات مورد نیاز و مصالح ساختمانی و سایر وسایل و مواد و لوازمی که برای انجام موارد فوق لازم باشد
- چ) جذب سرمایه های اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکت مدنی در ایجاد، ساخت، توسعه و تکمیل پروژه های ساختمانی و تاسیساتی و صنایع مرتبط با آنها
- ح) واگذاری واحدها، ساختمانها و تاسیسات احداثی متعلق به شرکت بصورت فروش قطعی (نقدی یا اقساطی) یا اجاره به شرط تملیک یا امانی و یا به هر طریق دیگر
- خ) دریافت و کسب اعتبار یا هرگونه تسهیلات مالی از طریق اخذ تسهیلات یا مشارکت مدنی با بانکها و سایر سازمانهای تأمین کننده منابع مالی یا پیش فروش مستحقات
- د) هر نوع سرمایه گذاری و مشارکت حقوقی با اشخاص حقیقی یا حقوقی اعم از سرمایه گذاری مستقیم یا خرید و فروش سهام چه در داخل و یا خارج از کشور
- ذ) انجام کلیه اموری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع و اهداف شرکت باشد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱ - وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت بشرح زیر بوده است:

سال مالی متتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی متتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۴۲	۴۲	کارکنان قراردادی پروژه
۱۹	۱۹	کارکنان قراردادی ستاد
۶۱	۶۱	

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً 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 - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام /گروه های اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بر اساس روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۲ - دارائی های ثابت مشهود

۳-۲-۱ دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده درحسابها 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 باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۳ - استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمانها
نزولی	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۱۰٪، ۲۰٪	ماشین آلات ساختمانی و کارگاهی
نزولی	۳۰٪، ۲۵٪، ۳۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵، ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰٪، ۱۰۰٪	ابزار آلات

۳-۲-۳ - برای دارائيهای ثابتی که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳ - مخارج تامین مالی

۱-۳-۳ - مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل دارائيهای واجد شرایط (پروژه های در جریان تکمیل) است.
۲-۳-۳ - مخارج تامین مالی پروژه های در جریان تکمیل به شرح ذیل محاسبه و به حساب کلیه پروژه ها منظور میگردد:

الف - هزینه مالی مستقیم

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

ب - هزینه مالی عمومی

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

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

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ - ۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵ - ۳ - روش شناخت درآمد

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

ب - درآمد فعالیتهای پیمانکاری: روش شناخت درآمد ناشی از فعالیتهای پیمانکاری بر اساس روش درصد پیشرفت کار از طریق نسبت هزینه های انجام شده واقعی به بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد می باشد.

۶ - ۳ - مالیات

مالیات شرکت با توجه به نوع فعالیت شرکت که ساخت املاک مالکیتی و پیمانکاری می باشد، بدین نحو محاسبه می گردد که در مورد درآمد املاک مالکیتی بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم و بر مبنای ارزش معاملاتی محاسبه و در هنگام انتقال واحد پرداخت می شود. در مورد قرارداد های پیمانکاری بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مذکور با نرخ ۲۵ درصد متناسب با درآمد محاسبه شده به روش درصد پیشرفت کار هر پروژه، محاسبه و پرداخت می گردد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴- موجودی نقد :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۲۴۹	۲۰,۸۶۷	موجودی نزد بانکها

موجودی نزد بانکها شامل ۳ فقره حساب جاری و ۱ فقره حساب سپرده ممتاز نزد بانک مسکن و ۱ فقره حساب جاری نزد بانک ملت می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۷,۰۵۸	۱۴۲,۹۸۲	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱,۵۰۹	۲,۲۳۴	۵-۲	شرکت های گروه
۳۸۱	۵۳۷		علی الحساب نقدی پیمانکاران
۱,۳۲۲	۱,۳۸۲		سایر
۱۸۰,۲۷۰	۱۴۷,۱۳۵		

۵-۱ اسناد دریافتنی از خریداران واحدهای مسکونی و تجاری پروژه های شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۸۲۱	۵۰,۴۵۳	سپیده
۰	۱,۱۴۹	مهتاب تم
۵۳۴۰۷	۷۴,۷۵۷	پروژه تجاری خاتم
۲۵۱۵۹	۸,۷۸۴	آفتاب قم
۱۰,۳۸۶	۶,۶۱۴	پروژه تجاری کوثر
۸۷۰	۸۷۰	پروژه ۱۰۰ واحدی نیلوفر اراک
۱۹۳	۱۷۹	پروژه شقایق قم
۰	۹۳	پروژه گلها اراک
۰	۰	پروژه ارغوان
۲۲۲	۸۳	سایر
۱۷۷,۰۵۸	۱۴۲,۹۸۲	

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	<u>یادداشت</u>	۵-۲ شرکت‌های گروه به شرح زیر است:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۶	۱,۰۰۶	۵-۲-۱	سرمایه گذاری مسکن آذربایجان
۵۰۳	۷۹۴	۵-۲-۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۰	۴۳۴		پارس مسکن سامان
<u>۱,۵۰۹</u>	<u>۲,۲۳۴</u>		

۵-۲-۱ مطالبات از شرکت سرمایه گذاری مسکن آذربایجان بابت کرایه حمل و اجاره قالبهای ارسالی می باشد .

۵-۲-۲ مطالبات از شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس بابت سپرده حسن انجام کار صورت وضعیتهای ارسالی می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۸	۱,۷۴۹	کارکنان
۱۲۰	۱۲۰	ودیه مسکن
۹۴۵	۱,۰۴۱	سایر
<u>۳,۰۱۳</u>	<u>۲,۹۱۰</u>	

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷- موجودی مواد و کالا:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۳	۲,۹۹۲	موجودی لوازم الکتریکی
۱,۵۰۹	۳,۶۵۳	موجودی مصالح ساختمانی
۱,۹۹۰	۲,۷۲۴	موجودی لوازم تاسیساتی
۲۶۷	۲۵۹	موجودی آهن آلات
۵۹۵	۹۵۵	سایر اقلام
<u>۶,۵۲۴</u>	<u>۱۰,۵۸۳</u>	

موجودیهای مواد و کالای شرکت تا ارزش ۷,۹۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها :

یادداشت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۹۳	۹,۵۴۹
۵۲۴	۱,۳۰۴
۲,۹۱۷	۱۰,۸۵۳

۸-۱

خرید مصالح

سایر پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۵۷۴
۰	۲,۳۹۶
۰	۲,۴۱۸
۶۶۲	۳
۴۷۲	۸۴
۱۰۰	۶۴۶
۶۷	۶۷
۳۶	۰
۰	۰
۱,۰۵۶	۱,۳۶۱
۲,۳۹۳	۹,۵۴۹

۸-۱ پیش پرداخت خرید مصالح به شرح زیر است:

شرکت آسانسور اطلس تندیس (مروی)

شرکت خدماتی آسانسور مهر بالابر

سازمان برق باختر استان مرکزی

شرکت پروفیل ساوه

فروشگاه نوآوران

شرکت سیمان دلیجان عمران انارک

گروه ملی صنعتی فولاد ایران

شرکت تولید فولاد سپید فراب کویر

شرکت سامان دژ

سایر

شرکت سرمایه گذاری مسکن آفرین (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- پروژه های در جریان تکمیل :
 صورت ریز پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

نام پروژه	تعداد واحد	ساخت پروژه	برآورد مخارج	مخارج انجام شده در ابتدای دوره مالی	مخارج انجام شده طی دوره مالی	بهای تمام شده تا سال قبل	مخارج انجام شده کل	انقضای به کار تکمیل شده	بهای تمام شده واحد های واگذاری فروخته شده	تعداد واحد های فروخته شده	مبلغ پروژه در جریان ساخت	درصد تکمیل
موتاب قم	۹۶	۸۵,۱۹۶		۳۷,۰۵۳	۲۵,۷۱۵	۰	۶۲,۷۶۸	۰	(۷۱۷)	۰	۶۲,۰۵۱	۷۳,۴۵
سپیده اراک	۴۸۰	۳۳۳,۴۹۹		۱۳۳,۸۵۳	۶۹,۵۲۱	(۷۵,۵۸۱)	۱۹۲,۳۷۴	۰	(۴۵,۳۳۹)	۱۹۳	۱۴۷,۱۳۵	۸۳,۰۹٪
پروژه II قم	۷۳۵	۱,۱۵۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۱	۲	۰	۱۵,۰۰۳	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۳	۰٪
نازل کاری مدرسه مسکن مهر	۱	۱۳,۶۹۴		۱,۳۵۳	۳,۶۲۷	۰	۴,۹۸۰	۰	(۴,۹۸۰)	۰	۰	۳۹٪
پروژه مسکونی حدائق	۱۸	۰		۰	۳۸,۰۶۶		۳۸,۰۶۶	۰	۰	۰	۳۸,۰۶۶	۰٪
جمع		۱,۵۷۰,۳۸۹		۱۷۶,۲۴۰	۱۳۶,۹۳۱	(۷۵,۵۸۱)	۲۱۳,۱۹۱	۰	(۵۰,۹۳۶)	۱۹۳	۲۶۲,۲۵۵	

مانده پروژه در جریان تکمیل به تفکیک بهای زمین و مخارج انجام شده به شرح زیر می باشد :

زمین	۲۲,۷۸۲
مخارج انجام شده طی سال مالی	۱۵۳,۴۷۸
	۱۷۶,۲۶۰

بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل مبلغ ۲۱,۴۹۰ میلیون ریال سود تقسین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی است که مبلغ ۸,۴۱۴ میلیون ریال آن در سال مورد گزارش به حساب دارایی منظور شده است .

سرکت سو ماهه گذاری مسکن الوند (سهامی خاصه)
، ادا اشتباهی تو ضیحی صورتبهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- پروژه های ساختمانی تکمیل شده:

صورت ریز پروژه های تکمیل شده به شرح زیر است :

تعداد واحد های پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	بهای تمام شده واحد های واگذار شده	انتقال از کار در جریان ساخت	مانده در ابتدای دوره مالی	تعداد واحد های ابتدای سال مالی	نسب
۱۰	۹,۷۱۸	(۱۰,۱۹۹)	۷۰۹	۱۹,۲۰۸	۱۸	آفتاب قم
۶	۱۸,۷۶۸	۰	۰	۱۸,۷۶۸	۶	تجاری کوثر
۵۸	۱۳۸,۸۲۷	(۱۵,۵۹۲)	۲,۸۵۲	۱۵۱,۵۶۷	۶۶	تجاری خاتم
۲	۱,۴۲۳	۰	۰	۱,۴۲۳	۲	عزیزیه ۱
۱	۷۲۶	۰	۰	۷۲۶	۱	عزیزیه ۲
۷۷	۱۶۹,۴۶۲	(۲۵,۷۹۱)	۳,۵۶۱	۱۹۱,۶۹۲	۹۳	جمع

عمده پروژه های تکمیل شده از بابت پروژه خاتم بوده که در سال مالی منتهی ۱۳۹۳ شهر یور ۳۱ خاتمه و این شرکت در صدد است به بالاترین قیمت ممکن واحدها را به فروش برساند.

شرکت سرامیک گدازاری مسکن آواند (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحات صورت‌های

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- داراییهای ثابت مشهود :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح ارقام دارایی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	مقدار در پایان دوره مالی	استهلاک تجمعی دارایی های فروخته شده	تخل و هزانات	استهلاک دوره مالی	مقدار ابتدای دوره مالی	مقدار در پایان دوره مالی	تخل و هزانات	دارایی های فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای آماده شده طی دوره مالی	مقدار در ابتدای سال مالی	
۲۰۵	۱۹۸	۲۹۸	۰	۰	۸	۲۹۰	۲۹۶	۰	۰	۰	۲۹۶	ساختمان و کمپسیت
۵۰۲	۶۳۶	۹۰,۷۶۲	۰	۰	۸۹	۹۰,۶۷۳	۸۰,۳۹۹	۰	۰	۲۲۱	۸۱,۱۷۸	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۳۱۸	۳,۵۳۶	۲,۰۹۹	۰	۰	۳۱	۲,۰۶۸	۵,۶۳۵	۰	۰	۲۲۹	۵,۳۸۶	وسایل نقلیه
۷۹	۳۹۶	۲,۱۲۵	۰	(۵۳۹)	۷۵۳	۲,۲۶۰	۲,۵۷۱	۰	۰	۳۲	۲,۵۳۹	آلات و مشروبات
۷۵,۲۶۶	۷۲,۹۰۷	۱۱,۱۶۱	۰	۵۲۹	۱,۸۱۸	۸,۵۰۳	۳۵,۰۶۸	۰	۰	۰	۳۵,۰۶۸	الزامات
۲۰,۳۲۰	۷۸,۶۷۳	۲۲,۰۹۶	۰	۰	۲,۲۰۰	۲۱,۲۹۶	۵۲,۱۶۹	۰	۰	۵۱۲	۵۱,۶۶۷	جمع

داراییهای ثابت مشهود :

مبلغ به میلیون ریال

۱۲- زمین های نگهداری شده جهت ساخت املاک

مقدار در پایان دوره مالی	کاهش طی دوره مالی		افزایش طی دوره مالی		مقدار در ابتدای سال مالی	مساحت متر مربع	شرح
	فروش زمین	انتقال به پروژه های در جریان تکمیل	خرید زمین	هزینه های آماده سازی			
۱۶,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۲۳۵	۱۲,۴۴۳	۸۰,۹۷۲	زمین های پروژه های اشی و آماده سازی
۱۶,۶۷۸	۰	۰	۰	۱,۲۳۵	۱۲,۴۴۳		جمع

مخارج انجام شده طی دوره مالی بابت هزینه های آماده سازی زمینهای باقی مانده از قبیل تسطیح، خاکبرداری و جدول گذاری جهت ساخت املاک می باشد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- دارائیهای نامشهود :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷	۱۴۸	حق امتیاز برق
۲۷	۲۶	حق امتیاز تلفن
۲	۱۸	حق امتیاز آب
۱۵	۱۵	نرم افزار
<u>۱۹۱</u>	<u>۲۰۷</u>	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۹۶۸	۴,۱۷۷	۱۴-۱	بستانکاران تجاری
۱۶,۰۸۳	۱۰,۷۱۹	۱۴-۲	سپرده حسن انجام کار
۶۴۴	۱۰,۹۴۷	۱۴-۳	اسناد پرداختنی تجاری
۱۵۸	۴۰۱	۱۴-۴	شرکتهای گروه
<u>۴۲,۸۵۳</u>	<u>۲۶,۲۴۴</u>		

۱۴-۱ بستانکاران تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۸۲۲	۱,۸۲۷	۱۴-۱-۱	فروشنندگان مصالح پروژه های اراک
۰	۶۴۳		شرکت یاس عایق دلیجان
۰	۴۰۳		فروشگاه شماره یک کاشی و سرامیک الوند (کوچکی)
۰	۴۰۰		سپرده قرض الحسنه مستاجرین خاتم
۱۳۸	۱۳۸		فروشنندگان مصالح پروژه های پردیس
۸	۷۶۶		سایر
<u>۲۵,۹۶۸</u>	<u>۴,۱۷۷</u>		

۱۴-۱-۱ عمده مطالبات فروشنندگان مصالح ساختمانی در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

۱۴-۲ مبلغ ۱۰,۷۱۸ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مربوط به تعداد ۴۹۵ فقره قرارداد پیمانکاران پروژه ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴-۳ اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۰۰۰	خرید زمین پروژه مدائن
۰	۵۶۲	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۰	۳۸۵	بیمه درمان تکمیلی آرمان
۲۳۹	۰	بیمه تامین اجتماعی
۱۰۵	۰	بیمه مسئولیت مدنی
۳۰۰	۰	شناسنامه فنی مسکن مهر اراک
<u>۶۴۴</u>	<u>۱۰,۹۴۷</u>	

۱۴-۴ شرکتهای گروه مربوط به مطالبات شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن است .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۷۹	۵,۳۰۸	۱۵-۱	پیش بینی هزینه واحدهای واگذار شده
۴,۴۲۴	۰		ذخیره مالیات تکلیفی
۲,۳۴۰	۲,۰۲۰	۱۵-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۰۰۱	۲۴۷	۱۵-۳	حق بیمه های پرداختی
۳,۴۵۹	۲,۰۹۶		سایر بستانکاران
<u>۱۶,۵۰۳</u>	<u>۹,۶۷۱</u>		جمع

۱۵-۱ پیش بینی هزینه واحدهای واگذار شده ، عمدتاً بابت هزینه نقل و انتقال می باشد که بر اساس تعرفه های مصوب برآورد شده به تفکیک هر پروژه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۰	۲,۶۲۲	پروژه ارکیده اراک
۳۶۸	۳۶۸	پروژه ۶۴ واحد ویلائی
۳۰۲	۳۰۱	پروژه پرستو اراک
۲۸۸	۲۸۸	پروژه بهاران
۲۴۴	۲۳۷	پروژه گلها
۳۱۷	۳۱۷	پروژه چناران
۹۳۰	۱,۱۷۵	سایر پروژه ها
<u>۵,۲۷۹</u>	<u>۵,۳۰۸</u>	جمع

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر است :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۹	۱,۹۵۵	کارانه ، عیدی و پاداش ۶ ماهه کارکنان
۴۱	۶۵	سایر
۲,۳۴۰	۲,۰۲۰	

۱۵-۲ حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران می باشد که در دوره مالی بعد پرداخت شده است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۶- پیش دریافت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت بهای فروش واحد های مسکونی به شرح زیر می باشد :
۹۶,۹۰۸	۵۰,۹۲۶	پیش دریافت سپیده اراک
۱,۴۵۶	۱,۴۵۶	پیش دریافت مسکن مهر اراک
۲۳۷	۱,۱۰۰	علی الحساب واگذاری
۰	۱,۹۹۹	مدرسه مسکن مهر امام صادق (ع)
۰	۴۳۵	مهرتاب قم
۰	۱۳۱	سایر
۹۸,۶۰۱	۵۶,۰۴۷	جمع

شرکت سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)

مادداتینهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی شرکت) به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلون ریال	مالیات						سال / دوره مالی
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	
رسیدگی شده	۰	۰	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۹,۳۳۳	۸,۸۴۱	۲۵,۳۶۲	۵۹,۵۹۶
رسیدگی نشده	۲۷,۸۷۰	۲۶,۳۴۱	۱,۷۳۸	-	-	۲۷,۹۷۹	۱۱۱,۹۱۷	۱۳۵,۱۳۰
رسیدگی نشده	۰	۲,۳۳۳	۰	-	-	۲,۳۳۳	۱۲,۴۹۳	۱۶۵,۱۶۶
	۴۳۳	۰	۰	۰	۰	۴۳۳	۱,۲۳۷	۸۴,۹۴۵
	۲۸,۳۰۴	۲۶,۳۴۱						۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۷-۱ مالیات شرکت با توجه به نوع فعالیت شرکت که ساخت املاک مالکیتی و پیمانکاری می باشد ، بدین نحو محاسبه می گردد که در مورد درآمد املاک مالکیتی بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم و بر مبنای ارزش معاملاتی محاسبه و در هنگام انتقال واحد پرداخت می شود. در مورد قرارداد های پیمانکاری بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مذکور با نرخ ۲۵ درصد متناسب با درآمد محاسبه شده به روش درصد پیشرفت کار هر پروژه ، محاسبه و پرداخت می گردد .

۱۷-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است و مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده است و برگ تشخیص صادر شده است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی:

بابت تنم سود سهام مصوب مجامع عمومی مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن برای سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۴۰,۰۰۰	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۱۵,۰۰۰	۱۱۴,۵۶۵	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۰,۹۹۱	۰	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۱۲۵,۹۹۱	۲۵۴,۵۶۵	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴,۵۶۸	۱۸,۵۷۶	۱۹-۱	تسهیلات مشارکت مدنی بانک مسکن به شماره قرارداد ۱۲۷۹/۶۸۹
۰	۸۸,۰۰۰	۱۹-۲	تسهیلات مشارکت مدنی بانک مسکن به شماره قرارداد ۱۲۷۹/۶۹۷
۷,۹۰۵	۶,۳۲۰	۱۹-۳	تسهیلات فروش اقساطی بانک مسکن به شماره قرارداد ۱۲۹۱/۱۳۸۵۷۷
۱۰۲,۴۷۳	۱۱۲,۸۹۶		
(۲,۰۷۹)	(۱,۶۶۱)		کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۱,۵۵۵	۱۷,۵۶۳		اضافه میشود: سود و کارمزد تحقق یافته
۱۱۱,۹۴۹	۱۲۸,۷۹۸		
(۳,۴۹۵)	(۲,۳۲۹)		حصد بلند مدت
۱۰۸,۴۵۴	۱۲۶,۴۶۹		مانده حصد جاری

۱۹-۱ نرخ تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی ۲۵٪ است و سررسید آن به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۰ است.

۱۹-۲ نرخ تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی ۲۵٪ است و سررسید آن به تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۰ است.

۱۹-۳ نرخ تسهیلات فروش اقساطی دریافتی ۲۱٪ است و سررسید آن به به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۳,۱۶۰	تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۳,۱۶۰	تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶,۳۲۰	

۱۹-۳ بابت تسهیلات مشارکت مدنی و فروش اقساطی، شرکت هیچگونه وثیقه ای به بانک مسکن ارائه نکرده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۵	۲,۹۵۲	مانده در ابتدای دوره
(۴۶۵)	(۴۸)	پرداخت شده طی دوره
۹۷۳	۲۵۷	ذخیره تامین شده
۲,۹۵۳	۳,۱۶۱	مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری مسکن آوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه :

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۶	۴۹.۹۹۹.۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۰.۰۰۰۱	۵۰	مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن
۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
۱۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع

۲۲- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، طی دوره های مالی گذشته مبلغ ۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. از آنجائیکه به موجب مفاد مواد یاد شده مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت رسیده است، در سنوات بعد هیچ مبلغی به اندوخته قانونی منتقل نشده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص املاک و درآمد ارائه خدمات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۲,۰۷۸	۵۷,۰۵۷	۱۵۵,۲۲۰	۲۴-۱	عواید حاصل از ساخت املاک
۱۲,۵۳۲	۱۲,۵۳۲	۵,۳۵۵	۲۴-۲	عواید حاصل از فعالیتهای پیمانکاری
۷۴۶	۰	۱,۰۱۲		عواید حاصل از فروش واحدهای تکمیل شده
۳۱۵,۳۵۶	۶۹,۵۸۹	۱۶۱,۵۸۷		جمع

۲۴- بهای تمام شده املاک واگذار شده و خدمات ارائه شده :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰,۴۵۰	۴۰,۲۸۵	۷۱,۷۴۷	۲۴-۱	بهای تمام شده ساخت املاک
۴,۸۷۵	۴,۸۴۶	۴,۹۸۰	۲۴-۲	بهای تمام شده فعالیتهای پیمانکاری
۰	۰	۰		بهای تمام شده واحدهای تکمیل شده
۱۴۵,۳۲۵	۴۵,۱۳۱	۷۶,۷۲۷		جمع

جداول مربوط به فروش املاک، درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده آنها به تفکیک پروژه ها به شرح یادداشت‌های ۲۴-۱ و ۲۴-۲ در صفحه بعد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

تاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴-۱ اطلاعات مربوط به بهای تمام شده و عواید حاصل از ساخت املاک :

نام پروژه	تعداد واحد	مترکز کل پروژه	بهای فروش واحدهای فروخته شده تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبالغ واقعی انجام شده تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد واحد فروخته تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مترکز واحدهای فروخته شده تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد پیشرفت کار تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد پروژه تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده واحدهای فروش رفت تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد دوره مالی	بهای تمام شده دوره مالی	سود (زیان) ناخالص
بیماری کوثر	۴۸	۱،۸۰۴	۵۳،۵۳۳	۶۲،۶۹۴	۳۳	۱،۳۵۱	۵۳،۵۳۳	۶۵،۸۱۶	۰	۰	۰	۰
سپیده	۲۸۰	۳۶،۸۹۲	۲۹۵،۵۱۸	۳۲۲،۵۹۹	۲۱۳	۱۶،۳۲۳	۲۶۲،۳۶۸	۱۲۰،۸۲۰	۹۱،۳۰۹	۲۵،۲۳۹	۲۵،۲۳۹	۲۵،۹۷۰
آفتاب قم	۹۱	۷،۴۱۳	۱۱۴،۷۴۱	۹۱،۲۰۷	۸۱	۶،۵۲۳	۱۱۴،۷۴۱	۸۱،۳۸۹	۱۲،۰۴۹	۱۰،۱۹۹	۱۰،۱۹۹	۲،۸۵۰
تجاری خانه	۷۵	۲،۷۱۰	۱۲۴،۵۳۸	۱۶۸،۷۳۶	۱۷	۴۵۷	۱۲۴،۵۳۸	۲۹،۹۰۹	۲۹،۷۵۷	۱۵،۵۹۲	۱۵،۵۹۲	۲۴،۱۵۵
مهناب قم	۸۲	۷،۰۳۸	۱۶۴،۵۲۰	۲۴،۵۷۷	۱	۸۱	۷۳	۱،۶۶۰	۷۱۷	۷۱۷	۷۱۷	۲۸۸
جمع												
			۷۵۳،۸۵۱	۷۳۲،۳۳۲	۲۴۳	۲۴،۸۵۶	۵۴۰،۸۲۱	۳۷۸،۸۶۱	۱۵۵،۲۲۰	۷۱،۷۲۷	۷۱،۷۲۷	۸۲،۳۲۳

مبالغ به میلیون ریال

نرخ های فروش و شرایط واگذاری واحدهای ساختمانی بر اساس پیشنهاد کمیسیون فروش و تصویب آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن ، تعیین و به مورد اجرا گذارده می شود .

مبالغ به میلیون ریال

۲۴-۲ اطلاعات مربوط به فعالیت های پیمانکاری :

نام پروژه	تعداد واحد	مترکز کل پروژه	کل مبلغ قرارداد	برآورد بهای تمام شده کل پروژه	درآمد پیشرفت کار تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد پروژه تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده پروژه تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد منظور شده تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده تا ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد دوره مالی	بهای تمام شده دوره مالی	سود (زیان) ناخالص
مدرسه مسکن مهر ۱	۱	۱،۳۲۲	۱۳،۶۵۰	۱۳،۶۹۴	۳۹،۲۳	۵،۳۵۵	۱۲،۶۹۴	۵،۳۵۵	۲،۸۸۰	۴،۹۸۰	۲۷۵	۳۷۵

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۳۹۳	یادداشت	۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۳۳	۳,۸۶۱	۴,۶۸۱	۲۵-۱	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۵۷	۰	۱۲۷		هزینه های دوره نگهداری واحدها و فروش
۸,۰۹۰	۳,۸۶۱	۴,۸۰۸		جمع

۲۵-۱ هزینه های اداری و تشکیلاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۵۷	۵,۶۶۱	۸,۰۱۵		حقوق و مزایای کارکنان
۱,۷۳۹	۷۰۷	۱۸۱		هزینه خدمات قراردادی
۲,۲۴۱	۹۲۳	۲,۲۰۰		استهلاک دارائیهای ثابت
۶۶۹	۱۹۱	۲۴۹		تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۹۰	۳۹	۳۴		کرایه و اجاره
۱,۱۰۲	۵۲۴	۷۷۳		سایر
۱۷,۶۹۸	۸,۰۴۵	۱۱,۴۵۲		جمع کل
(۹,۶۶۵)	(۴,۱۸۵)	(۶,۷۷۱)	۲۵-۱-۱	تسهیم هزینه ها به پروژه های در جریان ساخت
۸,۰۳۳	۳,۸۶۰	۴,۶۸۱		جمع

۲۵-۱-۱ تسهیم هزینه ها به پروژه های در جریان ساخت بر اساس مبانی مصوب و به صورت یکنواخت نسبت به سنوات قبل انجام شده است.

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۳۹۳	۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳	(۳۸۴)	۲۰۷	درآمد اختلاف متراژ واحدها

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش قالب تونلی و تاور کرین	۰	۰	۵,۱۵۷
مالیات تکلیفی	۰	۰	(۴,۴۲۴)
سود سپرده بانکی	۳۱۳	۳,۰۹۱	۲,۳۸۵
اجاره دارایی ها	۰	۶۸۰	۰
فروش ماشین آلات	۱,۰۳۷	۰	۰
فروش ضایعات	۲۷۵	۶۶۳	۴۷۴
درآمد (هزینه) بد حساسی (خوش حساسی) تاخیر (تعجیل) خریداران	۱۳۷	(۹۰۶)	۱۸۹
سایر	۵۹۴	۱۹	۱۶
	۲,۳۴۶	۳,۵۴۷	۳,۷۹۷

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۰,۲۱۲	۸۰,۲۵۹	۱۵۶,۹۴۵
هزینه استهلاک	۲,۱۹۶	۲,۲۰۰	۲,۲۴۱
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت	(۶۰)	۲۰۹	۵۰۷
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۲۵,۷۳۸)	۳۳,۲۳۸	(۱۲۱,۴۲۰)
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا	۸۳۶	(۴,۰۵۹)	۶,۳۳۱
کاهش (افزایش) در پیش پرداختهای عملیاتی	۴۴۴	(۷,۹۳۶)	۸,۷۸۴
کاهش (افزایش) در کار در جریان و کار تکمیل شده	(۵۲,۹۴۷)	(۶۳,۷۷۰)	(۱۲۹,۰۹۴)
کاهش (افزایش) زمینهای نگهداری شده جهت ساخت املاک	۳,۰۴۲	(۱,۲۳۵)	۲,۳۹۷
افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی	۲۹,۹۲۵	(۴۲,۵۵۴)	۱۹,۵۹۴
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۴,۵۸۰)	(۲۳,۴۴۱)	۵۵۰۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۵۸۰	۴۵۵	۱,۹۹۶
	(۳۲,۰۹۰)	(۲۶,۶۳۴)	(۴۶,۲۱۴)

شرکت سرمایه گذاری مسکن الوند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی است و تعهدات سرمایه ای صرفا ناشی از قراردادهای منعقد شده تا تاریخ ترازنامه بابت پیش فروش تعدادی از واحدهای در جریان تکمیل شامل ، ۱۹۳ واحد مسکونی پروژه سپیده و ۷۳ واحد مسکونی پروژه آفتاب قم ۳۲۰ واحد تجاری کوثر و ۹ واحد تجاری خاتم میباشد .

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است .

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
اصلاحیه قانون تجارت			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری مسکن	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره	(۱,۴۹۰)	(۲۵۴,۵۶۵)
		علی الحساب پرداختی بابت سود سهام	۱۳,۰۰۰	
		سایر	۸۴	
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن	عضو مشترک هیئت مدیره	وجوه پرداختی بابت خرید کالا	۴,۶۰۲	۴۰۱
		کالای خریداری شده از بازرگانی	(۵,۶۹۷)	
		سایر	۱۹	
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	عضو مشترک هیئت مدیره	قالب تونلی خریداری شده از پردیس	۰	(۷۹۴)
		سایر	۰	
		اجاره ماشین آلات	۰	
ب: سایر اشخاص وابسته				
شرکت سرمایه گذاری مسکن آذربایجان	شرکت همگروه	اجاره قالب	۰	۱,۰۰۶
		سایر	۰	

ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی یا مبلغ معامله ندارد.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال با تصمیم شرکت مادر (هولدینگ) اتخاذ میگردد.

تکالیف قانونی

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

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ
میلیون ریال
۰
۰