

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت توسعه مسکن مهرنوبین (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
۲- صورتهای مالی :	
فهرست	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۳



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توسعه مسکن مهرنوبین (سهامی خاص)

مقدمه

ترازنامه شرکت توسعه مسکن مهرنوبین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای، شامل پرس وجو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر 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.

بندهای تأکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۱ صورتهای مالی منعکس است ، طبق توافقات انجام شده بدهی شرکت از بابت فسخ قرارداد عملیات ساخت پروژه ۲۰۰۰ واحدی مسکن مهر اهواز به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال (پس از تهاتر عملیات پرداخت ارزش افزوده و انتقال یک دستگاه سوله) به کارفرمای پروژه (اداره کل مسکن شهر سازی استان خوزستان) می بایستی با سازنده جدید منتخب کارفرما تسویه شود. در همین راستا ، توافق گردیده ۷ واحد آپارتمان از پروژه مسکونی تهرانپارس (به قیمت کارشناسی) به سازنده منتخب منتقل گردد. تا تاریخ این گزارش عملیات واگذاری آپارتمانهای مذکور انجام گردیده و تسویه حساب نهایی ، اخذ تضامین شرکت و انتقال قطعی مالکیت واحد های مذکور در جریان می باشد.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ منعکس می باشد، فعالیت عملیاتی شرکت طی دوره مورد گزارش محدود به اجرای دو پروژه شاهین و تهرانپارس بوده است و برنامه ریزی برای اجرای پروژه های جدید ضروری می باشد.

۲۰ تیرماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی
صدیقه میرجعفری
حسین شاهین فر



شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۲۸۲۲۲۰

تاریخ:

۲۲۶۰۰

شماره:

پیوست:

بررسی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

هیئت مدیره

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.
انجمنی تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشت‌های توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

۱- بهرام ولی بیک به نمایندگی از شرکت بین المللی توسعه ساختمان

نایب رئیس هیأت مدیره

۲- مصطفی کد خدا اول به نمایندگی از شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن

عضو هیأت مدیره

۳- غلامرضا خدابخش سربندی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس

مدیرعامل

۴- هادی صالحی وزیری

گزارش

سازمان حسابرسی

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (خنی)، خیابان فرید افسار، کوچه نور، پلاک ۲۶، طبقه دوم، تلفن: ۲۲۲۲۷۹۵۰ - ۲۲۲۱۷۹۰۱ فاکس: ۲۲۲۲۷۹۶۹

پست الکترونیکی: Mehr@hic-iran.com کدپستی: ۱۹۸۵۳۱۱۲

وب سایت: mehr.hic-iran.com

شرکت توسعه مسکن مهر تهران (سهامی خاص)
توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(موجوده اولی شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۰۶/۱۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال		ریال	ریال	یادداشت
۴۱,۲۳۳,۸۵۲,۲۳۷	۵۰,۹۸۹,۵۸۸,۱۷۹	۱۱	۲۱۹,۴۰۶,۶۷۴	۷,۶۳۳,۳۶۴,۶۲۳	۴ داراییهای جاری:
۴,۳۷۶,۱۵۰,۰۹۳	۴,۳۷۹,۰۰۸,۵۷۵	۱۲	۱,۷۱۵,۸۰۱,۸۷۱	۲۰,۵۰۰,۸۴۹,۳۷۱	وجودی نقد
۵۶۵,۲۰۲,۰۸۲	۵۶۵,۲۰۲,۰۸۲	۱۳	۲,۹۹۹,۷۰۲,۹۶۸	۲,۳۳۳,۷۱۵,۴۰۳	حسابهای دریافتی تجاری
			ذخیره مالیات	۳۴,۸۳۸,۹۳۰,۰۱۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
			۵۴,۳۶۷,۲۰۲,۰۷۴	۲۳۲,۲۶۹,۵۲۹	پروژه های در جریان ساخت
			۵۲۸,۱۵۰,۰۰۰	۶۵,۵۴۰,۲۰۸,۹۴۳	سفرشات و پیش براداشتها
۴۶,۳۶۲,۰۰۷,۵۰۱	۵۶,۳۳۰,۷۹۹,۸۳۶		۶۰,۷۳۰,۳۶۳,۵۸۷		جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیهای جاری		داراییهای غیر جاری:
۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۴	۷۴۲,۶۷۶,۴۸۴	۱۴	بدهیهای غیر جاری:		داراییهای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		سایر دارایی ها
			۸۳۴,۱۵۶,۶۶۷	۶۶۱,۰۸۹,۵۲۶	جمع داراییهای غیر جاری
۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۹۴	۷۴۲,۶۷۶,۴۸۴		۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷,۵۲۵,۲۲۸,۶۹۵	۵۶,۷۷۶,۴۷۶,۳۲۰		جمع بدهیها	۱,۱۶۱,۰۸۹,۵۲۶	
			حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه ۵۰۰ سهم یک میلیون ریالی		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	(نمای پرداخت شده)		
۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	۱۶	اندوخته قانونی		
۸,۸۷۰,۵۲۰,۵۹۳	۴,۲۴۳,۳۷۱,۱۸۲		سود انباشته		
۱۴,۵۵۱,۹۷۱,۵۵۹	۹,۹۲۴,۸۲۲,۱۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۶۲,۰۷۷,۲۲۰,۲۵۴	۶۶,۷۰۱,۳۹۸,۴۶۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۲,۰۷۷,۲۲۰,۲۵۴	جمع داراییها

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۱,۹۹۸,۰۳۳,۰۰۰	۰	۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شد	(۲۳,۷۴۷,۷۲۱,۰۱۱)	۰	(۲,۸۳۱,۱۳۶,۵۱۱)
سود(زیان) ناخالص	(۱,۷۴۹,۶۸۸,۰۱۱)	۰	۲,۳۵۸,۸۶۳,۴۸۹
۱۹ هزینه های فروش اداری و عمومی	(۲,۳۲۶,۸۷۱,۱۰۵)	(۶۶۱,۹۶۶,۹۸۹)	(۱,۱۵۲,۰۹۵,۰۳۰)
سود(زیان) عملیاتی	(۴,۰۷۶,۵۵۹,۱۱۶)	(۶۶۱,۹۶۶,۹۸۹)	۱,۲۰۶,۷۶۸,۴۵۹
۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۹,۴۰۹,۷۰۵	۵,۰۹۷,۳۳۴,۷۹۱	۶,۰۵۹,۳۳۴,۳۴۸
سود(زیان) قبل از مالیات	(۴,۰۲۷,۱۴۹,۴۱۱)	۴,۴۳۵,۳۶۷,۸۰۲	۷,۲۶۶,۰۹۲,۸۰۷
مالیات	۰	(۶۶۱,۱۳۵,۰۹۳)	(۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲)
سود(زیان) خالص	(۴,۰۲۷,۱۴۹,۴۱۱)	۳,۷۷۴,۲۳۲,۷۱۰	۶,۷۰۰,۸۸۹,۷۲۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	(۴,۰۲۷,۱۴۹,۴۱۱)	۳,۷۷۴,۲۳۲,۷۱۰	۶,۷۰۰,۸۸۹,۷۲۵
سود انباشته در ابتدای سال	۷,۸۵۵,۸۳۹,۵۳۹	۷,۴۵۳,۹۴۰,۸۰۱	۷,۴۵۳,۹۴۰,۸۰۱
تعدیلات سنواتی	۱,۰۱۴,۶۹۱,۰۵۴	۰	۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۸,۸۷۰,۵۳۰,۵۹۳	۰	۰
سود قابل تخصیص	۴,۸۴۳,۳۷۱,۱۸۲	۱۱,۲۲۸,۱۷۳,۵۱۱	۱۴,۱۵۴,۸۳۰,۵۲۶
تخصیص سود :	۰	(۱۸۸,۷۱۱,۶۳۶)	(۲۸۴,۳۰۹,۹۳۴)
اندوخته قانونی	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود تخصیص داده شده طی دوره	۴,۲۴۳,۳۷۱,۱۸۲	۶,۰۳۹,۴۶۱,۸۷۶	۸,۸۷۰,۵۳۰,۵۹۳
سود انباشته در پایان سال	۰	۰	۰

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

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۲ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۸۳۴,۲۲۹,۷۲۵	(۱۱,۳۴۲,۰۱۳,۶۴۹)	(۱۶,۳۱۸,۸۸۷,۸۴۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۲۰ سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری	۱۵,۷۲۸,۲۲۴	۱,۷۹۰,۸۲۷,۴۳۴	۲,۶۴۶,۴۱۶,۹۹۱
سود سهام پرداختی	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵۸۴,۲۷۱,۷۷۶)	۱,۷۹۰,۸۲۷,۴۳۴	۲,۶۴۶,۴۱۶,۹۹۱
مالیات پرداختی:			
مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		(۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
۹ وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	-	(۲۰۹,۲۰۳,۰۰۰)	(۲۳۱,۱۷۳,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۷۷,۷۸۶	۲,۵۵۵,۰۸۰,۲۵۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۷۴,۷۸۶	۲,۳۲۳,۹۰۷,۲۵۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷,۴۱۴,۹۵۷,۹۴۹	(۱۰,۹۹۱,۹۱۱,۴۳۹)	(۱۳,۰۸۸,۱۶۳,۵۹۳)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۷,۴۱۴,۹۵۷,۹۴۹	(۱۰,۹۹۱,۹۱۱,۴۳۹)	(۱۳,۰۸۸,۱۶۳,۵۹۳)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۳۱۹,۴۰۶,۶۷۴	۱۳,۳۰۷,۵۷۰,۲۶۷	۱۳,۳۰۷,۵۷۰,۲۶۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۷,۶۳۴,۳۶۴,۶۲۳	۲,۳۱۵,۶۵۸,۸۲۸	۲۱۹,۴۰۶,۶۷۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری مسکن مهر نوین در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۸۴۴۳۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. و در حال حاضر شرکت مسکن مهر نوین جزء شرکتهای تابعه شرکت سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۱ شروع به فعالیت کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

الف) فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه در زمینه مسکن مهر، تهیه زمین و خرید یا اجاره یا تملک جهت اجرای پروژه های ساختمانی شرکت و بجهت اقتصادی و نوع کاربری زمین در طرحهای شهرسازی، پروژه های ساختمانی، مسکونی، صنعتی، اداری، فرهنگی و ورزشی در داخل و یا خارج از کشور

ب) خرید و فروش خدمات و تکنولوژی ساخت از خارج و داخل کشور

ج) سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکت در ایجاد، ساخت، توسعه و طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی و تأسیساتی و صنایع مرتبط با آنها

د) دریافت و کسب اعتبار یا هرگونه تسهیلات مالی از طریق اخذ تسهیلات مشارکت مدنی با بانکها و سایر سازمانهای تأمین کننده منابع مالی

هـ) هر نوع سرمایه گذاری و مشارکت حقوقی با اشخاص حقیقی یا حقوقی

و) انجام کلیه امور مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

ز) مشاوره و ارائه خدمات در زمینه خرید و فروش مجاز در رابطه با موضوع فعالیت شهرسازی و ساختمانی اعم از مسکونی، اداری، تجاری، تأسیساتی، فرهنگی و ورزشی

ط) شرکت در نمایشگاههای داخل و خارج از کشور به منظور ارائه دستاوردهای شرکت

ی) انجام طرحها و پروژه های الکترونیکی، آی تی و مجازی به منظور انجام فعالیتهای مرتبط با موضوع و اهداف شرکت

ک) شرکت در مناقصات داخلی و بین المللی به منظور انجام خدمات مربوط به طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی (اعم از ایجاد، ساخت، توسعه و تکمیل طرحها و پروژه های مذکور)

ل) ایجاد، ساخت، توسعه و تکمیل صنایع تولیدی بخش ساختمان و مسکن

م) واردات و صادرات انواع کالاهای مرتبط با فعالیت شرکت و هر نوع فعالیت بیمانکاری در داخل و خارج کشور

ن) واردات و صادرات و انجام کلیه خدمات تجاری مجاز و اخذ نمایندگی های داخلی و خارجی و انجام کلیه امور بازرگانی

س) ایجاد و تأسیس انواع موسساتی که موضوع آنها با فعالیت شرکت مرتبط باشد یا اینکه موسسات مذکور را از اشخاص ثالث تحصیل نماید یا اینکه بنحوی از انحاء منافع حقوقی بدست آورد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	۵ نفر
-	۵

کارکنان موقت

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش میانگین موزون متحرک تعیین میشود.

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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 هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷،۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰،۱۵،۱۲،۱۰ و ۲۵ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۳۵ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	ده ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منسوخ در جدول بالا است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۴- مخارج تأمین مالی

۳-۴-۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای وجود شرایط (پروژه های در جریان ساخت) است.

۳-۴-۲- مخارج تأمین مالی پروژه های در جریان ساخت به شرح ذیل محاسبه و به حساب کلیه پروژه ها منظور میگردد:

الف - هزینه های مالی مستقیم

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

ب - هزینه مالی تسهیلات دریافت شده که اختصاص مصرف آنها در پروژه ها بصورت متمرکز از طرف شرکت مادر انجام میشود متناسب با مینکین 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 مستبد

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت

بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت مشتمل بر کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح و دستمزد و صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض و بهای زمین و سهم هزینه های عملیاتی (به نسبت مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) و سهم متناسبی از هزینه های سربار اداری میباشد.

۳-۷- روش شناخت درآمد

الف) عواید حاصل از واگذاری واحدها: درآمد ساخت پروژه های ساختمانی طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ برای واحدهایی که فروش آنها با قسطی (قبضه امضاء قرارداد محرز شده و حداقل ۲۰ درصد بهای فروش آنها دریافت شده باشد بر اساس روش درصد پیشرفت کار شناسایی میشود. 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) پروژه های مباشرتی: درآمد پروژه مباشرتی بر اساس درصد مندرج در قراردادهای منعقد و بر اساس هزینه های انجام شده محاسبه و شناسایی میگردد.

ج) درآمد فعالیتهای پیمانکاری: روش شناخت درآمد ناشی از فعالیتهای پیمانکاری بر اساس روش درصد پیشرفت کار و از طریق نسبت هزینه های انجام شده واقعی به بهای تمام شده برآوردی کل قرارداد میباشد.

د) پروژههای مشارکتی: درآمد پروژه مشارکتی بر اساس درصد مندرج در قراردادهای منعقد بین مالک زمین و شرکت و بر اساس میزان سهم شرکت در کل واحدهای ساخته شده و در نظر گرفتن درصد پیشرفت محاسبه و شناسایی میگردد

۳-۸- مالیات

الف- توجه به نوع فعالیت شرکت که ساخت املاک میباشد مالیات شرکت بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم پس از تکمیل واحدها به صورت یکجا تحویل واحدها به خریداران بر اساس ارزش معاملاتی محاسبه میشود. شناسایی درآمد ساخت املاک شرکت، مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ بوده و باید مربوط به درآمدهای شناسایی شده از این بابت بر اساس ارزش معاملاتی آنها محاسبه و متناسب با درصد پیشرفت هر پروژه به سود و زیان آن دوره منظور مستبد.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۳-۰۶-۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۴۹۴,۹۸۴	۱۱,۴۱۳,۶۲۵		موجودی صندوق
۱۶۴,۰۲۵,۲۵۴	۷,۵۶۶,۳۱۱,۳۶۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۷,۸۸۶,۴۳۶	۵۶,۶۳۹,۶۳۶	۴-۲	تتخواه گردانها
۳۱۹,۴۰۶,۶۷۴	۷,۶۳۴,۳۶۴,۶۲۳		

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳-۰۶-۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۴۴۳,۰۱۱		بانک مسکن میرداماد - جاری متمرکز ۱۴۰۰۲۹۵۶۴۷۳
۰	۰		بانک مسکن مرکزی اهواز - جاری ۱۴۰۰۵۰۲۱۶۱۴
۱۹,۸۶۴,۱۲۵	۲,۸۴۴,۳۷۷		بانک مسکن میرداماد - حساب پشتیبان ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۳۲۷۷
۵,۱۱۶,۳۷۹	۸,۶۴۱,۴۴۲		بانک مسکن مرکزی اهواز - حساب پشتیبان ۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰۳۲۶۸
۰	۰		بانک شهر حسینیة ارشاد - حساب جاری ۱۰۰۷۹۳۴۱۱۱۵۸
۱۳۶,۰۲۴,۷۵۰	۷,۵۵۴,۳۸۲,۵۳۲		بانک شهر سپرده کوتاه مدت فجر - ۷۰۰۷۹۳۴۸۷۰۲۹
۱۶۴,۰۲۵,۲۵۴	۷,۵۶۶,۳۱۱,۳۶۲		

۴-۲- موجودی تتخواه گردانها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳-۰۶-۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۱,۹۹۶,۳۶۶	۱۴,۹۰۶,۶۳۶		مسعود سعید نیا (تتخواه اداری دفتر مرکزی)
۰	۴۱,۷۳۳,۰۰۰		امیر متی (تتخواه گردان پروژه شاهین)
۱۹,۷۳۶,۲۰۰	۰		محمد مهدی فانی (تتخواه گردان پروژه تهرانپارس)
۱۷,۱۶۰,۶۰۰	۰		بویا حبابی (تتخواه گردان پروژه شاهین)
۳۷,۸۸۶,۴۳۶	۵۶,۶۳۹,۶۳۶		

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتی تجاری :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳,۶۷۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۰,۰۰۰		شرکت ایستا گستر توس
۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	شرکت طرح ساختمان پارسا
۰	۱۴,۲۹۰,۰۲۷,۵۰۰	۵-۲	شرکت توسعه و عمران امید
۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۴۴۸,۹۳۴,۲۴۵	۴۴۸,۹۳۴,۲۴۵		مهندس محمد تقی شادلو
۲۰,۲۰۹,۶۲۶	۱,۲۰۴,۱۹۷,۶۲۶		شرکت جویاب سازه جنوب
۰	۰		ناصر قدهاری
۱,۷۱۵,۸۰۱,۸۷۱	۲۰,۵۰۰,۸۲۹,۳۷۱		

۵-۱ مانده حساب شرکت طرح ساختمان پارسا بابت تنه فروش یک واحد آپارتمان ۹۷ مترمربع از پروژه تهرانپارس میباشد. که در زمان تحویل واحد و سند سند ساختمان دریافت خواهند شد.

۵-۲ مانده حساب شرکت توسعه و عمران امید بابت تنه فروش هفت واحد آپارتمان به متراژ ۴۸۸.۶ متر مربع از پروژه شاهین میباشد. که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۵,۷۱۶ میلیون ریال آن دریافت شده است.

۵-۳ مانده حساب شرکت سرمایه گذاری مسکن بابت پرداخت به آن شرکت جهت پشتیبانی و خرید مصالح و ملزومات اجرای کاربرای پروژه شاهین میباشد.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	اسناد دریافتی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده شرکت در مناقصه
۲۶۹,۷۰۲,۶۶۸	۱۱۳,۷۱۵,۴۰۳		سایر حسابهای دریافتی
۲,۹۹۹,۷۰۲,۶۶۸	۲,۳۳۳,۷۱۵,۴۰۳		

۶-۱ مانده اسناد دریافتی ناشی از دریافت چکهای فروش یک واحد از واحدهای در دست احداث پروژه تهرانپارس میباشد. که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی سررسید نشده است.

۷- پروژه های در جریان ساخت :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳,۰۰۷,۵۲۱,۲۱۰	۳۲,۰۶۰,۸۹۹,۷۶۲	۷-۱	پروژه تهرانپارس
۲۰,۲۵۹,۳۸۰,۶۶۲	۲,۷۷۸,۰۳۰,۲۵۴	۷-۲	پروژه مشارکتی شاهین
۵۳,۲۶۷,۹۰۲,۸۷۲	۳۴,۸۳۸,۹۳۰,۰۱۶		

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- کار در جریان ساخت پروژه تهرانپارس به شرح زیر می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

نام پروژه	تعداد واحد	بازار	بازار	هزینه تسهیلی	مقتدره پروژه در	مخرج انجام	هزینه تسهیلی	مقتدره پروژه در	درصد
		برآوردی	انباشته ابتدای	شده تا ابتدای	جریان ساخت در	شده	شده	جریان ساخت در	تکمیل
		ساخت پروژه	دوره مالی	دوره مالی	ابتدای دوره مالی	طی دوره مالی	طی دوره مالی	ابتدای دوره مالی	پروژه
پروژه تهرانپارس	۱۰	۴۲,۳۲۱	۲۷,۶۵۴	۳۱,۱۹۹	۳۳,۸۰۸	۲,۳۱۵	۱۶,۰۶۲	۳۲,۶۹۰	۹۰٪

زمین پروژه تهرانپارس بصورت دو بیش و به مساحت ۲۹۲ متر مربع (بعد از اصلاحی) می‌باشد که ساختمانی مشتمل بر ۷ طبقه که ۵ طبقه آن مسکونی و جمعا ۱۰ واحد با پارکینگ، انباری، لابی و آسانسور در آن در حال احداث می‌باشد.

تفصیلات تشکیل دهنده کار در جریان پروژه:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
زمین	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مواد و مصالح	۷-۱-۱	۵,۳۰۴,۴۹۹,۵۷۰	۳۳۶,۴۳۹,۴۷۰
دستمزد اجرا	۷-۱-۲	۶,۷۰۶,۳۸۲,۷۸۸	۳۴۰,۵۴۶,۴۵۹
مطالعات و طراحی و نقشه کشی		۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های پروژه	۷-۱-۳	۳,۱۴۵,۲۰۸,۹۰۴	۶۸۶,۰۷۵,۸۹۸
سربار دفتر مرکزی	۱۹	۶,۱۳۶,۳۳۹,۴۶۲	۹۵۱,۹۰۱,۸۱۹
هزینه های عوارض و صدور پروانه		۸۰۹,۴۱۱,۸۹۷	۰
تسهیلات		۳۳۵,۹۸۰,۰۰۰	۰
تسهیلات ساختمان		۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
انتقال به قیمت تمام شده یک واحد فروش رفته به شرح یادداشت ۱۸		(۷,۹۰۷,۷۱۲,۸۵۹)	(۴,۰۶۱,۸۸۵,۲۹۴)
		۳۲,۰۶۰,۸۹۹,۷۶۲	(۱,۷۴۶,۹۲۱,۶۴۸)

۷-۱-۱- مواد و مصالح مصرف شده در پروژه تهرانپارس به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
سیمکورد	۱۴۸,۱۳۹,۴۰۰	۰
آهن آلات	۱,۹۸۵,۰۱۳,۳۵۰	۳۹,۳۳۹,۴۵۰
سیمان	۱۴۵,۱۸۰,۰۰۰	۰
بتونک دیواری	۱۸۸,۸۵۱,۲۵۰	۰
سنگ نما	۱,۳۷۷,۳۶۱,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک	۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
لوازم و منصوبات برقی	۱۱۹,۳۰۹,۰۰۰	۰
بنجره upvc	۲۷۲,۸۹۹,۷۲۰	۲۷۲,۸۹۹,۷۲۰
سایر مصالح	۶۷۹,۲۴۶,۰۵۰	۲۱۰,۳۰۰
	۵,۳۰۴,۴۹۹,۵۷۰	۳۳۶,۴۳۹,۴۷۰

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱-۲- مستمرد اجرا (صورت وضعیت پیمانکاران) پروژه تهرانپارس به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۳,۲۸۷,۳۸۵,۱۱۹	-	۳,۲۸۷,۳۸۵,۱۱۹	گودبرداری ساخت اسکلت و سقف	شرکت پارس سازه
۴۶۵,۹۵۶,۰۸۹	-	۴۶۵,۹۵۶,۰۸۹	عملیات سفت کاری	مرتضی اسد نژاد هریس
۴۵,۶۸۴,۰۰۰	-	۴۵,۶۸۴,۰۰۰	اجرای داربست پروژه	محمد کاظم بابائی هریس
۱۰,۱۶۳,۱۶۰	-	۱۰,۱۶۳,۱۶۰	اجرای عملیات گچ و خاک پروژه	مهدي فرامرزی
۱,۱۴۵,۴۵۸,۶۸۱	-	۱,۱۴۵,۴۵۸,۶۸۱	عملیات اجرای نمای ساختمان	سید مسعود شیر محمدیان
۲۸۴,۳۹۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۰۰,۰۰۰	عملیات تاسیسات	ناصر قندهاری
۲۵۱,۰۰۵,۷۶۲	۱۳۶,۱۷۵,۳۰۵	۳۸۷,۲۳۳,۲۲۵	عملیات معماری تا پایان کار	شرکت صابر صابری
۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	عملیات گاز کشی	میران فرجی
۴۱۷,۳۹۷,۱۹۵	-	۴۱۷,۳۹۷,۱۹۵	عملیات کچ کاری	عزیز احمد محمد حکیم (سفیدکار)
۴۳۰,۴۴۵,۷۳۵	۱۹۱,۱۶۱,۱۵۴	۴۳۱,۷۸۶,۸۷۹		سایر پیمانکاران
۶,۴۶۵,۱۳۶,۳۳۹	۳۴۰,۵۴۶,۴۵۹	۶,۷۰۶,۳۸۲,۷۸۸		

۷-۱-۳- هزینه های پروژه تهرانپارس به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۲۰,۴۶۳,۰۰۰	-	۲۰,۴۶۳,۰۰۰	هزینه آژانس	
۵۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۵,۰۰۰	۶۷,۴۳۶,۰۰۰	هزینه آب، برق و گاز	
۹,۵۳۳,۸۱۰	۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۳,۸۱۰	هزینه پذیرایی	
۸,۷۹۰,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۵۰۰	هزینه ملزومات اداری	
۸,۷۰۹,۰۰۰	۲,۶۸۹,۰۰۰	۸,۷۰۹,۰۰۰	هزینه سوخت	
۱۴,۱۰۶,۳۱۰	-	۱۴,۱۰۶,۳۱۰	هزینه فوق العاده مأموریت	
۹۴,۹۳۵,۹۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۳۵,۹۵۰	هزینه حمل	
۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۰۰,۰۰۰	هزینه نقشه برداری و کارشناسی	
۸,۳۳۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۸,۳۳۰,۰۰۰	هزینه ثبت و دفتر خانه	
۶۰۹,۳۱۹,۱۳۵	۱۵۷,۰۱۵,۵۷۸	۶۰۹,۳۱۹,۱۳۵	هزینه حقوق و مزایای کارکنان دائم	
۱۱۳,۶۵۴,۶۶۸	۲۳,۲۴۴,۸۹۳	۱۱۳,۶۵۴,۶۶۸	هزینه حق بیمه سهم کارفرما ۲۳٪	
۱۸۹,۶۵۷,۱۸۶	۵۲,۰۰۸,۸۴۴	۱۸۹,۶۵۷,۱۸۶	هزینه عیدی و یاداش	
۵۹,۷۱۷,۰۰۹	۳۶,۴۳۶,۸۱۰	۵۹,۷۱۷,۰۰۹	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	
۷۵۴,۵۷۹,۳۷۹	۱۶۴,۹۱۴,۴۱۷	۷۵۴,۵۷۹,۳۷۹	دستمزد کارکنان مشاوری و پاره وقت	
۴۷۴,۵۰۵,۴۶۰	۷۲,۸۴۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۰۵,۴۶۰	هزینه لوازم و مصالح مصرفی	
۱۰۹,۷۱۷,۸۳۵	۵,۲۴۷,۴۲۳	۱۰۹,۷۱۷,۸۳۵	هزینه مهندسی و نظارت	
۶۷,۶۷۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۷۰,۰۰۰	هزینه عملیات مرتبط با ساختمان	
۱۹,۰۳۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۳۰,۰۰۰	هزینه تحویل و برجیدن کارگاه	
۱۶۰,۱۱۸,۶۵۰	-	۱۶۰,۱۱۸,۶۵۰	هزینه لوازم و وسایل مورد نیاز کارگاه	
۵۸,۵۴۷,۴۸۰	۵۰۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۴۷,۴۸۰	هزینه های مرتبط با اخذ پروانه و کارگزاری	
۱۲,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	هزینه اجاره ماشین آلات	
۶۸,۳۶۶,۴۴۰	-	۶۸,۳۶۶,۴۴۰	هزینه بیمه های کارگاه	
۱۵۱,۲۸۶,۲۹۲	۶۴,۷۵۳,۹۳۳	۱۵۱,۲۸۶,۲۹۲	سایر هزینه‌ها	
۳,۱۴۵,۴۰۸,۹۰۴	۶۸۶,۰۷۵,۸۹۸	۳,۱۴۵,۴۰۸,۹۰۴		

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲- کار در جریان ساخت پروژه مشارکتی شاهین به شرح زیر می‌باشد:

تأیید شده به هیئت مدیره

نام پروژه	تعداد واحد	بخرج برآوردی ساخت پروژه	بخرج اثبات‌شده ابتدای دوره مالی	هزینه شناسایی تسه‌تا ابتدای دوره مالی	مانده پروژه در جریان ساخت در ابتدای دوره مالی	بخرج انجام تسه‌تا طی دوره مالی	هزینه شناسایی تسه‌تا طی دوره مالی	مانده پروژه در جریان ساخت در پایان دوره مالی	درصد
پروژه شاهین	۲۰	۴۷,۷۳۱	۲۰,۴۵۹	-	۲۰,۴۵۹	۲,۰۰۵	۲,۰۰۵	۲,۷۱۸	۹۰٪

پروژه شاهین به صورت مشارکتی با شرکت توسعه و عمران امید بعنوان مالک زمین و این شرکت بعنوان سازنده در حال احداث بوده که مطابق قرارداد منعقد شده بین شرکت ۳۹/۸۸٪ و سهم شریک ۶۰/۱۲٪ می‌باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۰,۴۲۷,۰۰۰	۰	۹۰,۴۲۷,۰۰۰
۶,۱۰۰,۸۲۲,۵۸۹	۲۸,۵۱۲,۵۰۰	۶,۱۰۰,۸۲۲,۵۸۹
۵,۱۷۹,۴۰۰,۱۱۷	۴۴۳,۲۲۷,۷۳۳	۵,۱۷۹,۴۰۰,۱۱۷
۲,۷۸۴,۱۱۷,۷۳۴	۵۸۰,۸۴۳,۲۵۶	۲,۷۸۴,۱۱۷,۷۳۴
۶,۱۳۶,۳۲۹,۴۶۱	۹۵۱,۹۰۱,۸۱۸	۶,۱۳۶,۳۲۹,۴۶۱
۲,۰۵۸,۲۸۵,۱۴۰	۰	۲,۰۵۸,۲۸۵,۱۴۰
۱۱۴,۴۸۳,۹۳۰	۰	۱۱۴,۴۸۳,۹۳۰
(۱۹,۶۸۵,۸۳۵,۷۱۷)	(۱۹,۶۸۵,۸۳۵,۷۱۷)	-
۲,۷۷۸,۰۳۰,۲۵۴	(۱۷,۶۸۱,۳۵۰,۴۱۰)	۲,۰۴۵۹,۳۸۰,۶۶۳

۷-۲-۱- مواد و مصالح مصرف شده در پروژه شاهین به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۳۶,۷۵۱,۶۶۰	۰	۳۳۶,۷۵۱,۶۶۰
۳,۷۹۸,۰۵۰,۲۸۹	۳۶۰,۵۰۰	۳,۷۹۸,۰۵۰,۲۸۹
۴۹۵,۰۳۵,۰۰۰	۰	۴۹۵,۰۳۵,۰۰۰
۶۰۶,۹۷۹,۱۰۰	۷,۰۵۱,۶۰۰	۵۹۹,۹۲۷,۵۰۰
۲۲۵,۸۰۷,۸۹۰	۰	۲۲۵,۸۰۷,۸۹۰
۳۶۴,۳۸۲,۰۰۰	۰	۳۶۴,۳۸۲,۰۰۰
۱۳۰,۴۶۳,۷۵۰	۰	۱۳۰,۴۶۳,۷۵۰
۱۴۳,۳۵۲,۹۰۰	۱۷,۸۵۵,۹۰۰	۱۲۵,۴۹۷,۰۰۰
۶,۱۰۰,۸۲۲,۵۸۹	۲۸,۵۱۲,۵۰۰	۶,۱۰۰,۸۲۲,۵۸۹

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲-۲- دستمزد اجرا (صورت وضعیت پیمانکاران) پروژه شاهین به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	آزمایش بتن و پیچ و مهره	شرکت مهندسان مشاور پایدار ازما پارس
۱۴۷,۸۹۰,۶۱۸	۰	۱۴۷,۸۹۰,۶۱۸		سایر پیمانکاران
۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۷۹,۴۰۰,۰۰۰	آزمایشات خاک	شرکت مهندسین مشاور ژئوتکنیک تهران
۳۳۲,۷۷۱,۹۱۸	۰	۳۳۲,۷۷۱,۹۱۸	طراحی و نقشه کشی	مهندسین مشاور اصالنی و همکاران
۲,۹۸۷,۵۹۱,۹۰۰	۰	۲,۹۸۷,۵۹۱,۹۰۰	ساخت اسکلت فلزی و نصب	گروه صنعتی انگر (عباس انگر سربیدی)
۳۳۵,۴۷۷,۱۳۹	۰	۳۳۵,۴۷۷,۱۳۹	اجرای گودبرداری و فونداسیون	مهرداد برتون
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اجرای داربست پروژه	محمد کاظم بابائی هریس
۵۵۳,۰۱۶,۳۰۹	۰	۵۵۳,۰۱۶,۳۰۹	اجرای عملیات سقف متال دک	ترکت ساختمانی آذر ترنج نوین تبریز
۲۳۳,۶۲۳,۵۰۰	۲۹,۸۳۷,۳۰۰	۲۵۳,۴۶۱,۷۰۰	عملیات سفت کاری	شرکت صابر صابری
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	طراحی نما	مهناز محضری
۱۳۱,۰۴۰,۴۱۰	۱۳۱,۰۴۰,۴۱۰	۱۳۱,۰۴۰,۴۱۰	عملیات گچ کاری	عزیز احمد محمد حکیم
۲۸۲,۳۵۰,۱۲۳	۲۸۲,۳۵۰,۱۲۳	۲۸۲,۳۵۰,۱۲۳	عملیات اجرای نمای ساختمان	علی فرجی
۲,۷۳۶,۱۷۳,۳۸۴	۴۴۳,۳۲۷,۷۳۳	۵,۱۷۹,۴۰۰,۱۱۷		

۷-۲-۳- هزینه های پروژه شاهین به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه های طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۳۳۵,۷۳۲,۷۴۵	۹۱,۸۱۹,۳۴۰	۳۳۱,۵۵۱,۹۸۵	هزینه های مرتبط با اخذ پروانه و کارگزاری	
۴۰,۵۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۷,۰۰۰	۵۶,۵۰۱,۰۰۰	هزینه آب، برق و گاز	
۳۷۰,۴۲,۱۸۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۳۸,۶۱۷,۱۸۸	هزینه پذیرایی	
۱۲,۸۳۴,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۵,۳۴۴,۰۰۰	هزینه ملزومات اداری	
۱۶۳,۴۱۳,۰۰۰	۴۴,۲۵۵,۰۰۰	۲۰۷,۶۶۸,۰۰۰	هزینه حمل	
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۵۶,۷۷۷	۷۳,۳۵۶,۷۷۷	هزینه نقشه برداری و کارشناسی	
۳۳۵,۳۲۳,۷۹۰	۱۰۶,۰۸۲,۶۷۴	۴۵۱,۳۲۶,۴۷۲	هزینه حقوق و مزایای کارکنان دائم	
۷۹,۵۲۰,۳۳۲	۱۲,۰۳۰,۲۷۳	۹۱,۴۷۰,۶۱۵	هزینه حق بیمه سهم کارفرما ۲۳٪	
۹,۸۶۱,۰۴۰	۰	۹,۸۶۱,۰۴۰	هزینه های عوارض و تهررداری و آموزش و پرورش	
۱۵۰,۵۰۱,۰۹۴	۲۰,۵۸۶,۷۰۰	۱۷۱,۳۸۷,۷۹۴	هزینه عیدی و پاداش	
۳۷۰,۳۳۰,۱۰۰	۰	۳۷۰,۳۳۰,۱۰۰	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	
۰,۹۹۳,۳۳۳	۷,۵۷۸,۶۹۲	۱۸,۵۴۲,۱۲۵	هزینه استهلاک	
۰,۵۲۰,۵۰۰	۰	۱۲,۵۷۲,۵۰۰	هزینه انبارداری	
۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	هزینه نخیه و جابجایی	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات و نظافت	
۳۳۵,۳۰۴,۵۰۰	۱۲۴,۱۷۱,۹۰۰	۴۶۳,۴۷۶,۴۰۰	دستمزد کارکنان مشاوره ای و پاره وقت	
۱۷۵,۴۶۳,۵۰۰	۲۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۳,۵۰۰	هزینه لوازم و مصالح مصرفی	
۲۶۲,۷۵۷,۶۹۰	۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۷,۶۹۰	هزینه عملیات مرتبط با ساختمان	
۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۴۱۵,۰۰۰	هزینه لوازم و وسایل مورد نیاز کارگاه	
۲۳,۴۳۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۲,۰۰۰	هزینه مجوز طرح ترافیک	
۷۶,۴۵۰,۰۰۲	۰	۷۶,۴۵۰,۰۰۲	هزینه بیمه های کارگاه	
۱۵۲,۵۳۸,۶۲۳	۴۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۰۸,۶۲۳	سایر (هزینه)	
۲,۷۳۶,۱۷۳,۳۸۴	۵۸۰,۸۲۳,۲۵۶	۳,۷۸۴,۱۱۷,۷۳۴		

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۸,۶۵۰,۰۰۰	.	
۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۶۹,۵۲۹	۸-۱
۵۲۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۶۹,۵۲۹	

پیش پرداخت پیمانکاران و مشاورین

پیش پرداخت خرید مصالح

۸-۱- حساب پیش پرداخت خرید مصالح به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۲,۸۶۹,۵۲۹
۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۶۹,۵۲۹

شرکت سوپریایپ (خرید لوله و اتصالات)

شرکت قطران (خرید لوله و اتصالات)

شرکت فراز صعود تهران (خرید آسانسور)

۹. داراییهای ثابت مسدود:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در	مانده در	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۷۵,۶۸۴,۳۱۹	۷۳,۰۳۵,۳۶۸	۷,۳۴۴,۶۳۲		۲,۶۲۸,۹۵۱	۴,۶۵۵,۶۸۱	۸۰,۳۷۰,۰۰۰		۸۰,۳۷۰,۰۰۰
۱۳,۹۹۳,۱۲۲	۱۱,۸۴۸,۶۰۶	۶,۳۵۱,۳۹۴		۲,۱۴۴,۵۱۶	۴,۱۰۶,۸۷۸	۱۸,۱۰۰,۰۰۰		۱۸,۱۰۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۹۵,۳۳۷	۲۱,۳۴۱,۳۳۱	۲,۷۳۱,۷۶۹	۴۱,۸۴۸,۷۶۱	۱,۵۳۶,۵۹۷	۴۳,۰۳۳,۹۳۳	۳۳,۹۶۳,۰۰۰	۱۷۳,۱۶۷,۲۸۰	۲۰۷,۱۳۰,۳۸۰
۵۱۵,۴۰۴,۳۲۸	۴۷۹,۴۵۹,۵۱۷	۲۴۰,۳۴۴,۶۹۵		۳۵,۹۳۴,۷۱۱	۲۰۴,۳۹۹,۹۸۴	۷۱۹,۹۰۴,۳۱۲		۷۱۹,۹۰۴,۳۱۲
۷۴,۹۷۸,۶۵۱	۶۵,۵۰۴,۸۰۴	۱۶,۴۶۵,۶۹۶		۹,۴۳۲,۸۴۷	۱۵۰,۹۹۱,۸۴۹	۳۳۵,۹۷۰,۵۰۰		۳۳۵,۹۷۰,۵۰۰
۸۴۴,۱۵۶,۶۶۷	۶۶۱,۰۸۹,۵۲۶	۲۱۷,۳۱۸,۱۸۶	۴۱,۸۴۸,۷۶۱	۵۱,۷۴۸,۶۲۲	۴۰۷,۳۱۸,۳۳۵	۱,۰۷۸,۳۰۷,۷۱۲	۱۷۳,۱۶۷,۲۸۰	۱,۳۵۱,۴۷۴,۹۹۲

ماشین آلات و تجهیزات

ابزار آلات

اثاثیه و منقوشات

وسایط نقلیه

جمع کل

شرح اقلام

گاهی ابزار آلات بابت فروش یک دستگاه دوربین نقشه برداری بوده است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی‌ها:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۰,۰۰۰	-
۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ودیمه اجاره محل دفتر مرکزی
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۰,۶۳۰,۹۱۱	۱۳۶,۳۱۰,۲۰۰	۱۱-۱
۸,۷۱۵,۰۳۱,۵۷۳	۷,۲۵۸,۳۰۸,۵۹۶	۱۱-۲
۶۱۳,۵۸۶,۱۴۲	۵۳۰,۱۹۷,۸۶۹	
-	۵۸,۲۰۰,۰۰۰	
-	۱۶,۹۱۳,۷۰۰	
-	۳۶,۵۹۶,۲۲۸	
-	۵۳,۸۹۴,۶۰۸	
۷۱,۴۶۰,۰۰۰	۷۱,۴۶۰,۰۰۰	
۵۳,۲۴۳,۸۶۱	۳۹,۳۵۵,۸۴۳	
۱۰۶,۳۴۵,۵۵۲	۱۰۶,۳۰۸,۰۷۳	
۸۸,۳۸۰,۰۰۰	۸۸,۳۸۰,۰۰۰	
۴۳۷,۹۱۳,۲۰۰	۴۳۸,۹۸۰,۸۷۴	
۲۰۵,۱۵۱,۳۵۵	۲۰۵,۱۵۱,۳۵۵	
-	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	
۲۴۳,۴۲۱,۱۴۹	۲۴۳,۴۲۱,۱۴۹	
۴۷۰,۴۵۳,۰۰۰	-	
-	۱۱,۴۳۲,۰۲۲,۰۰۰	۱۱-۳
۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	۱۱-۴
۴۱,۲۰۲,۲۲۳,۵۱۶	۵۰,۸۵۳,۳۷۷,۹۷۹	
۴۱,۴۲۲,۸۵۴,۴۲۷	۵۰,۹۸۹,۵۸۸,۱۷۹	

اسناد پرداختی تجاری:

چک‌های پرداختی به سایر اشخاص

حسابهای پرداختی تجاری:

شرکت‌های گروه

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و مشاورین

ابوالفضل میری

ناصر قندهاری

شرکت صابر صابری

علی فرجی

شرکت تهویه سپهر

شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا

عزیز احمد محمد حکیم (سفیدکار)

شرکت ایمن رکن

سایر اشخاص

شرکت مهندسان مشاور پایدار آزما پارس

شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان

شرکت پارس سازه

سازمان حسابرسی

درآمد تحقق نیافته پروژه ها

وجوه قابل پرداخت پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- مانده حساب شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۷۷,۲۲۵,۵۹۶	۴,۱۲۸,۴۰۱,۸۴۹	۱۱-۲-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
۳۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۴,۵۶۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
۳,۰۴۳,۳۰۳,۴۷۱	۲,۵۸۱,۶۰۳,۲۴۱	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سود سهام)
۲,۱۹,۱۴۳,۵۰۶	۵۱۳,۷۴۳,۵۰۶	شرکت افق سازه پایا (سود سهام)
۵,۷۱۵,۰۳۱,۵۷۳	۷,۲۵۸,۳۰۸,۵۹۶	

۱۱-۲-۱- مانده حساب‌های پرداختی به شرکت سرمایه گذاری مسکن مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری مسکن می‌باشد که به حساب شرکت منظور میشود و عمدتاً بابت حقوق و مزایای مدیر عامل و عضو غیر موظف هیات مدیره می‌باشد. همچنین عمده افزایش در مانده حساب شرکت‌های گروه (سهامداران) ناشی از تقسیم سود سال مالی ۱۳۹۳ و منظور نمودن در حساب مربوطه می‌باشد.

۱۱-۲-۲- درآمد تحقق نیافته پروژه ها ناشی از ۴۰٪ باقیمانده هفت واحد فروش رفته پروژه شاهین می‌باشد که ۶۰٪ درآمد آن به تناسب پیشرفت کار بر پروژه های شش ماهه شناسایی گردیده است

۱۱-۴- مانده وجوه قابل پرداخت پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۵۷۲,۱۹۲,۲۵۱	۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	مانده ابتدای دوره:
۰	۰	وجوه دریافت شده از محل تسهیلات بانکی
۰	۰	منافع دریافت شده از نقدی واریزی به حساب جاری ۱۴۰۰۵۰۹۰۲۶۲
۳۲,۵۷۲,۱۹۲,۲۵۱	۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	جمع مبالغ دریافت شده
۰	۰	کسر میشود:
۰	۰	۱۱-۴-۱ جمع درآمدهای شناسایی شده (صورت وضعیت نهایی)
۰	۰	ارزش افزوده منظور شده بابت مصالح بای کار تحویلی طبق جدول الف-۱ صورت‌جلسه ۱۳۹۳/۰۶/۰۴
۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	ارزش افزوده قراردادهای بیمه‌کاران (بانی آبادی، فلار، ایستاسازه منیر، مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن)
۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	انتقال اثاثه اداری و ملزومات پروژه اهواز
۱۶۳,۱۶۹,۵۶۶	۰	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده مصالح بای کار و منظور نمودن مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده طلبکار از صورت وضعیت
۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	انتقال یکدستگاه سوله پروژه اهواز
۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	۳۰,۱۹۷,۲۳۷,۷۸۴	مانده وجوه قابل پرداخت (استرداد)

۱۱-۴-۱- با توجه به فسخ تفاهم نامه سه جانبه (در خصوص اجرای پروژه ۲۰۰۰ واحدی اهواز) و توافقات انجام شده طی صورت‌جلسات مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ و ۱۳۹۳/۰۶/۰۴ صورت وضعیت کارهای انجام شده برای پروژه اهواز این شرکت با ۲۷ درصد پیشرفت فیزیکی به مبلغ ۴۰۲,۰۶۲ میلیون ریال تعیین گردیده است. لحاظ نمودن وجوه دریافتی، اعمال ارزش افزوده، اصلاحات بعدی آن و کسر مبالغ داراییهای انتقالی نهایتاً مبلغ ۳۰,۱۹۷ میلیون ریال بعنوان مانده حساب شرکت در حسابداری انعکاس یافته و در سال ۱۳۹۳ با وکداری ۷ واحد به مترای ۶۵۹ متر مربع و جمعا به مبلغ ۳۱,۷۶۴ میلیون ریال از واحدهای مسکونی پروژه کسر گردید. به بیمه‌کار جدید پروژه ۲۰۰۰ واحدی نفت اهواز تسویه حساب صورت گرفته است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۵۷۹,۶۵۵	۳۰۹,۹۳۶,۳۲۴	ماليات حقوق و دستمزد کارکنان
۸۷,۴۵۳,۸۲۰	۱۸۰,۵۵۰,۷۲۲	ماليات تکلیفی اشخاص ثالث
۶,۴۵۸,۶۷۵	۱۸,۶۷۳,۸۳۴	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه کارکنان
۶۶۴,۰۳۷,۵۸۶	۶۳۶,۳۸۶,۷۷۱	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه اشخاص ثالث
۳۵۶,۹۲۶,۳۵۴	۵۵۰,۸۴۰,۱۸۸	خالص حقوق و دستمزد پرداختنی
۳۵۵,۷۳۲	.	فوق العاده ماموریت پرداختنی
۸۱۲,۳۷۵,۶۳۵	۶۵۶,۷۴۹,۴۹۳	۱۲-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳۸۳,۵۰۲,۸۴۷	۳۸۳,۳۹۳,۸۶۳	ادعای احتمالی فروشندگان و پیمانکاران
۱,۳۷۸,۷۰۹,۳۲۳	۱,۳۷۸,۷۰۹,۳۲۳	۱۲-۲ مانده التفاوت واگذاری سوله و تجهیزات و اثاثه و ... پروژه اهواز
۵,۰۳۲,۰۰۰	۴۶۳,۷۶۸,۱۵۷	سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده آهن آلات فروخته شده
۴,۲۷۶,۱۵۰,۰۹۲	۴,۴۷۹,۰۰۸,۵۷۵	

۱۲-۱- حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده عمدتاً شامل ذخیره تسویه حساب با پیمانکاران پروژه اهواز به مبلغ ۶۱۸,۵۰۷,۹۳۴ ریال میباشد.

۱۲-۲- مانده التفاوت مذکور ناشی از واگذاری سوله و تجهیزات و اثاثه پروژه اهواز میباشد که پس از اخذ مقاصحساب از اداره کل مسکن و شهرسازی استان خوزستان از این حساب تسویه خواهد شد.

شرکت توسعه مسکن مهر تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات :

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
	ریال	ریال					
		مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	-	معاف	۱,۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۸,۴۰۰,۰۰۰
رسیدگی نشده	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲	-	-	-	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲	۲,۳۶۰,۸۱۲,۳۲۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-
							سود ابرازی
							۸,۶۰۵,۹۴۸,۸۵۶
							۱۳۹۲ سال
							۶,۳۵۱,۴۰۱,۷۵۳
							۱۳۹۳ سال
							شش ماهه
							منتهی به
							(۴,۰۳۷,۱۴۹,۴۱۱)
							۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲	۵۶۵,۲۰۳,۰۸۲					

در سالهای مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت معاف از مالیات بوده است و هیچگونه بدهی مالیاتی از این بابت ندارد.

برای سال مالی ۱۳۹۲ مطابق مصوبه هیات محترم دولت و بخشنامه سازمان امور مالیاتی، مالیات مسکن مهر از قرار هر واحد ۳ میلیون ریال با احتساب ۲۰۰۰ واحد و درصد پیشرفت فیزیکی ۲۷/۱۶ مبلغ مالیات محاسبه و عمران با ارائه و تحویل اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۲ مالیات ایزازی نقداً به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

از آنجائیکه درآمد عملیاتی شرکت مشمول مواد ۵۹ و ۷۷ ق م م میباشد لذا مالیات درآمد عملیاتی شرکت هنگام نقل و انتقال قطعی املاک و به ارزش معاملاتی محاسبه میشود و مالیات ایزازی سال ۱۳۹۳ صرفاً بابت سایر درآمدهای غیر عملیاتی بوده است.

با توجه به وجود زبان ایزازی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ذخیره مالیات عملکرد برای دوره مشهور در حسابها احتساب نگردیده است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۷۹,۳۴۰	۱,۲۶۱,۰۴۱,۰۹۴	مانده در ابتدای دوره
۳۳۹,۲۰۷,۶۰۰	(۵۷۴,۹۵۴,۳۳۱)	پرداخت شده طی دوره
۳۵۲,۰۳۹,۵۵۳	۵۶,۵۸۹,۷۱۲	ذخیره تأمین شده
۳۵۲,۰۳۹,۵۵۳	۷۴۲,۶۷۶,۴۸۴	مانده در پایان دوره

۱۵- سرمایه:

سرمایه شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص) در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵ میلیارد ریال و منقسم به تعداد ۵,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی باشد که اسامی سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۲,۴۰۰	۴۸	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
۲,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۴۵۰	۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت افق سازه پایا
۱۰۰	۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۵۰	۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن نهران
۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	اندوخته قانونی در ابتدای دوره
۰	۰	اندوخته قانونی دوره مالی
۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	۶۸۱,۴۵۰,۹۶۶	

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب ماده ۱۴۰، پس از رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست. هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۱۴۸,۰۳۳,۰۰۰	۰	درآمد پروژه تاهین
۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	درآمد پروژه تهرانپارس
۲۱,۹۹۸,۰۳۳,۰۰۰	۰	

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- جدول درآمد و بهای تمام شده فعالیت‌های شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

از رشد به میلیون ریال

نام پروژه	تعداد واحد	متراژ کل واحدها	کل بهای تمام شده برآوردی	درصد پیشرفت کار تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مخرج انجام شده پروژه تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مخرج انجام شده دوره مالی شش ماهه	درآمد دوره مالی شش ماهه	بهای تمام شده دوره مالی شش ماهه
پروژه تهرانپارس	۱۰	۹۵۰	۴۳,۳۳۱	۹۴٪	۳۷,۶۵۴	۳,۳۱۵	۴,۸۵۰	۴,۰۶۳
پروژه شاهین	۲۰	۱,۴۰۹	۳۷,۷۳۱	۶۰٪	۲۰,۴۵۹	۳,۰۰۵	۱۷,۱۴۸	۱۹,۶۸۶

۱۷-۱-۱- یک واحد ۹۷ متری از پروژه تهرانپارس طی سال مالی به مبلغ ۴,۸۵۰ میلیون ریال فروخته شده است. همچنین ۷ واحد به متوسط ۳۸۸ متر مربع از واحدهای پروژه شاهین به مبلغ ۲۸,۵۸۰ ریال فروخته شده است.

۱۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بهای تمام شده پروژه شاهین	۱۹,۶۸۵,۸۲۵,۷۱۷	۰	۰
بهای تمام شده پروژه تهرانپارس	۴,۰۶۱,۸۸۵,۲۹۴	۰	۰
	۲۳,۷۴۷,۷۲۱,۰۱۱	۰	۰

۱۹- هزینه های اداری و عمومی:

هزینه های اداری و عمومی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای پرسنل	۹۲۳,۹۵۴,۳۶۲	۱,۶۳۶,۷۳۶,۶۱۰	۲,۱۹۳,۳۳۲,۷۵۶
حقوق و مزایای هیئت مدیره شرکتها	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
حق بیمه سهم کارفرما	۱۱۶,۵۶۹,۴۵۴	۱۷۹,۲۵۳,۶۲۴	۳۵۳,۵۲۰,۶۵۸
عیدی و یاداش	۸۴۲,۸۵۱,۰۰۸	۱,۵۹۵,۳۷۰,۱۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۸,۴۳۰,۷۹۰	۱۲۷,۹۱۶,۷۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آجره محل	۲۳۰,۳۴۹,۹۹۷	۱۳۹,۳۴۹,۹۹۸	۹۵۵,۴۶۶,۴۶۰
هزینه استیلاک	۴۰,۹۷۷,۰۵۸	۱۵۷,۳۶۸,۳۷۹	۰
سایر	۹۳۰,۶۲۷,۵۳۳	۲,۱۲۷,۷۷۲,۳۱۸	۰
هزینه حسابرسی	۰	۰	۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نقشه برداری و کارشناسی	۲۵,۷۵۴,۳۲۰	۰	۰
هزینه های شیزخانه	۰	۰	۰
هزینه نردبازی	۰	۰	۰
دستمزد کارکنان مشغول به کار و باره وقت	۶۶۳,۲۶۰,۳۲۰	۰	۰
جمع هزینه	۴,۲۳۰,۶۷۴,۷۴۲	۶,۶۱۹,۶۶۹,۸۸۱	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر میشود: انتقال به پروژه در جریان ساخت	(۱,۹۰۳,۸۰۳,۶۳۷)	(۵,۹۵۷,۷۰۲,۸۹۲)	(۰,۳۶۸,۸۵۵,۲۸۶)
	۲,۳۲۶,۸۷۱,۱۰۵	۶۶۱,۹۶۶,۹۸۹	۴,۸۳۱,۱۴۴,۷۱۴

هزینه های اداری و عمومی شامل ۵۵٪ هزینه های دفتر مرکزی شرکت می‌باشد که مابقی ۴۵٪ هزینه های ذکر شده به حساب کار در جریان ساخت پروژه های شرکت می‌باشد.
مطابق بودجه سال ۱۳۹۳ منظور شده است.

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۶,۲۱۶,۹۹۱	۱,۷۹۰,۸۲۷,۴۳۴	۱۵,۷۲۸,۴۲۴
۳,۳۳۶,۳۷۲,۶۵۴	۳,۲۱۹,۹۷۲,۶۵۴	.
۸۶,۵۳۴,۷۰۳	۸۶,۵۳۴,۷۰۳	۳۳,۶۸۱,۴۸۱
۶,۰۵۹,۳۳۲,۳۴۸	۵,۰۹۷,۳۳۴,۷۹۱	۴۹,۴۰۹,۷۰۵

سود سپرده های بانکی
سود ناشی از فروش آهن آلات
سود ناشی از فروش ابزار آلات

۲۱- تعدیلات سنواتی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال
۱,۰۱۴,۶۹۱,۰۵۴

اصلاح صورت وضعیت شرکت جویاب سازه جنوب

بمنظور 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. در همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدیلات سنواتی	مانده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	سرفصل
بستانکار	بستهکار	قبل از تعدیلات		
۱,۷۱۵,۸۰۱,۸۷۱	۱,۰۱۴,۶۹۱,۰۵۴	۷۰۱,۱۱۰,۸۱۷	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
۲,۸۳۱,۱۳۶,۵۱۱	۱,۰۱۴,۶۹۱,۰۵۴	۳,۸۴۵,۸۲۷,۵۶۵	۱۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۱,۰۱۴,۶۹۱,۰۵۴	۱,۰۱۴,۶۹۱,۰۵۴		

شرکت توسعه مسکن مهر نوین (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۴,۰۷۶,۵۵۹,۱۱۶)	(۶۶۱,۹۶۶,۹۸۹)	۱,۲۰۶,۷۶۸,۴۵۶
۵۱,۷۴۸,۶۲۲	۱۰۴,۰۰۸,۶۹۶	۱۲۰,۶۱۱,۴۵۵
(۵۱۸,۳۶۴,۶۱۰)	(۱۹۱,۹۳۰,۰۶۶)	۱۲۵,۲۲۱,۸۵۲
(۱۷,۱۱۹,۰۳۹,۹۳۵)	۱,۷۷۶,۲۲۴,۲۲۳	۲,۵۵۶,۰۹۱,۰۸۸
.	۱۴,۶۸۹,۳۳۶,۷۷۰	۱۸,۳۳۸,۲۷۱,۳۸۰
۱۹,۴۲۸,۲۷۲,۰۵۸	(۲۵,۰۴۵,۶۱۹,۵۶۹)	۳۸,۶۶۴,۸۹۳,۰۲۹
۲۹۵,۷۸۰,۴۷۱	(۲۳۶,۰۳۷,۲۰۰)	۰۰۴۲,۳۸۵,۷۵۰
۲,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۰۳)	۲۷,۹۱۹,۳۷۴,۴۹۷
۹,۷۶۹,۵۹۲,۳۳۵	۶,۴۵۴,۰۰۶,۹۱۸	۶۲,۲۶۶,۴۲۰,۱۴۵
.	(۲۲,۲۶۲,۴۲۹)	۱۱۶,۳۴۵,۴۷۴
۷,۸۳۴,۲۲۹,۷۲۵	(۱۱,۲۴۲,۰۱۳,۶۴۹)	(۱۶,۴۱۸,۸۱۷,۸۴۱)

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پروژه های در جریان ساخت

کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها

(افزایش) کاهش سایر داراییها

افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی

سایر

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

یک قطعه سفته به ارزش ۱۵۷ میلیارد ریال جهت تضمین پیش دریافت تسهیلات مسکن مهر دریافتی به بانک مسکن شعبه مرکزی اهواز تسیم گردیده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته:

حنی دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و یا معاملات با اشخاص وابسته بوده است.