



# شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶

- ۱ -

شهرک غرب، خیابان خوردین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم

دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲  
www.farivaran.com

تلفن: ۸۸۰۸۷۷۹۶-۹  
info@farivaran.com



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)**

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش قسمتی از سهم خود را در پروژه مشارکتی در جریان ساخت افزای رشدیه به مبلغ ۶۲٫۴۸۱ میلیون ریال به یکی از شرکای مشارکت واگذار کرده و از این بابت ۴۲٫۷۸۹ میلیون ریال سود شناسایی کرده است. قسمتی از مبلغ فروش به صورت نقد دریافت شده، بخشی دیگر با بدهی به شریک تهاتر شده و برای بقیه مبلغ فروش تعدادی چک مدت‌دار دریافت شده است. در تاریخ ۵ مهر ماه ۱۳۹۴ براساس قرارداد دیگری تعدادی واحد تکمیل شده در ازای مطالبات شرکت از خریدار سهم‌الشرکه به شرح بالا خریداری شده است. معاملات انجام شده به شرح فوق شرایط لازم را جهت شناسایی درآمد طبق استانداردهای حسابداری ندارد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود خالص به ترتیب ۶۲٫۴۸۱ ، ۱۹٫۶۹۲ و ۴۲٫۷۸۹ میلیون ریال کاهش و سرفصل‌های سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌دریافت‌ها به ترتیب ۱۹٫۶۹۲ ، ۹۵۰۰ و ۳۰۰۰ میلیون ریال افزایش و دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و سود انباشته به ترتیب ۴۹٫۹۸۱ و ۴۲٫۷۸۹ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

**اظهارنظر مشروط**

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۶- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل ۵۷٫۱۳۱ میلیون ریال مخارج انجام شده در پروژه مباشرتی سپیدار ارومیه است که بخشی از آن مخارج به مبلغ ۲۳٫۷۵۱ میلیون ریال مربوط به سال‌های قبل است که خارج از موضوع قرارداد بوده و بر اساس دستورات کارفرما انجام شده است. همان گونه که در یادداشت توضیحی ۶-۱-۴ درج شده صورت وضعیت‌های مربوط در دست بررسی است که وصول آن منوط به تایید مخارج توسط کارفرما است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد الزام پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی رعایت نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)**

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۴، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد ارائه اطلاعات و صورت‌های مالی شش ماهه حسابرسی شده شرکت و شرکت فرعی در موعد مقرر رعایت نشده است.

۱۱- رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک‌لیست ابلاغی توسط این موسسه کنترل شده است. به استثنای عدم تنظیم سازوکارهای لازم توسط کمیته حسابرسی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، موارد بااهمیت دیگری از عدم رعایت الزامات یادشده مشاهده نشده است.

۱۲- پیشنهاد هیات مدیره در مورد تقسیم سود در یادداشت توضیحی ۳۶ ارائه شده است. در مورد حداکثر سود قابل تقسیم سال مالی مورد گزارش، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مورد مندرج در بند ۴ گزارش جلب می‌نماید.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۷ دی ماه ۱۳۹۴

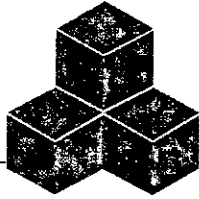
موسسه حسابرسی فریوران

جواد بستانیان

۸۰۰۱۳۲

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶



پیوست :

تاریخ :

شماره :

**شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

**الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :**

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

**ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) :**

۵

۴- ترازنامه

۶

۵- صورت سود و زیان

۶

۱-۵- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

۶- صورت جریان وجوه نقد

**ج) یادداشتهای توضیحی :**

۸

۷- تاریخچه فعالیت

۸

۸- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۹

۹- مبانی تلفیق

۹-۱۱

۱۰- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲-۳۵

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

**اعضاء**

**سمت**

**اعضای هیئت مدیره**

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی عام)

(موظف)

به نمایندگی آقای عباسعلی مینایی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت مهندسی مشاور سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

(موظف)

به نمایندگی آقای علی اکبر کریمی

رییس هیئت مدیره

شرکت بازرگانی سرمایه‌گذاری مسکن (سهامی خاص)

(غیرموظف)

به نمایندگی آقای محمدصادق پورمهدی

عضو هیئت مدیره

شرکت پارس مسکن سامان (سهامی خاص)

(غیرموظف)

به نمایندگی آقای سیروس آیدین

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری مسکن البرز (سهامی خاص)

(غیرموظف)

به نمایندگی آقای بهروز ضرغام

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۲۸۱,۲۵۸,۸۴۹,۰۷۲	۲۸۴,۵۴۲,۶۲۸,۵۰۴	۱۴	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷۵,۳۸۵,۶۰۸,۹۳۱	۵۸,۲۵۲,۷۵۸,۲۰۸	۳	موجودی نقد
۱۰,۴۵۲,۹۰۵,۴۶۵	۸,۹۸۳,۹۵۸,۹۹۵	۱۵	مالیات پرداختنی	۷۷۸,۳۴۷,۹۱۲,۵۸۴	۶۵۴,۴۳۴,۹۱۶,۸۹۹	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۵۴,۵۶۹,۷۵۴,۹۵۰	۲۶۹,۶۸۲,۸۵۶,۴۷۹	۱۶	سود سهام پرداختنی	۸۸,۶۳۶,۸۴۲,۷۹۸	۳۱,۴۶۲,۸۵۷,۰۹۰	۵	موجودی مواد و کالا
۲۵۷,۱۲۳,۵۳۱,۶۴۴	۲۵۸,۳۱۶,۹۹۹,۴۰۰	۱۷	تسهیلات مالی	۴۵۹,۳۲۸,۵۹۹,۹۵۸	۶۴۳,۸۷۱,۶۵۳,۳۱۴	۶	مخارج ساخت املاک
۲۸۴,۴۸۵,۰۷۹,۹۶۸	۲۸۷,۱۲۶,۶۴۱,۵۳۷	۱۸	پیش دریافتها	۱۵,۴۸۹,۵۲۰,۹۱۶	۳۰,۱۰۴,۹۴۰,۲۷۱	۷	واحدهای ساختمانی تکمیل شده
				۵۹,۰۹۲,۷۸۱,۳۹۹	۹۸,۲۲۴,۱۲۱,۵۶۵	۸	پیش پرداختها
				۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰	.	۹	دارائیهای نگهداری شده برای فروش
۱,۱۸۷,۸۹۰,۱۳۱,۰۹۹	۱,۲۰۸,۶۵۴,۰۸۴,۹۱۵		جمع بدهی های جاری	۱,۴۸۸,۳۲۳,۶۷۱,۵۸۶	۱,۵۱۶,۳۵۱,۲۴۷,۳۴۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۱۶,۷۵۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۹,۱۲۵,۵۰۰	۱۴	اسناد پرداختنی بلند مدت				دریافتنی های بلند مدت
۱۰,۸۵۶,۶۱۹,۸۶۲	۱۳,۳۲۷,۷۱۳,۸۲۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۰۳۰,۹۲۵,۳۰۸	۴,۸۰۲,۲۶۵,۰۰۰	۴	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۲۷,۶۰۸,۱۴۲,۳۶۲	۲۳,۵۸۶,۸۳۹,۳۲۲		جمع بدهی های غیر جاری	۸۸,۲۶۴,۲۳۹,۳۶۳	۱۵۲,۶۷۴,۹۰۸,۳۲۹	۱۰	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۱,۲۱۵,۴۹۸,۲۶۳,۴۶۱	۱,۲۳۲,۲۴۰,۹۲۴,۲۳۷		جمع بدهی ها	۱۹۴,۳۰۲,۵۵۰,۸۸۴	۳۳۷,۵۹۸,۷۳۶,۶۷۸	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				سایر دارائیهای
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۶۱,۸۸۶,۳۲۴,۷۶۴	۵۴,۹۱۴,۱۲۷,۷۷۴	۱۲	جمع دارایی های غیر جاری
۳۰,۱۶۲,۴۸۴,۱۵۴	۴۰,۷۱۲,۹۸۱,۳۶۸	۲۱	اندوخته قانونی	۳,۵۲۰,۱۷۷,۱۶۵	۱,۳۴۲,۱۴۳,۸۴۶	۱۳	
۳۰۵,۰۹۴,۸۹۶,۹۲۶	۱۸۶,۴۲۵,۸۹۱,۳۸۹		سود انباشته	۳۶۸,۰۰۴,۲۱۷,۴۸۴	۵۵۱,۳۳۲,۱۸۱,۶۲۷		
۶۳۵,۲۵۷,۳۸۱,۰۸۰	۸۲۷,۱۳۸,۸۷۲,۷۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۵,۵۷۲,۲۴۴,۵۲۹	۸,۳۰۳,۳۱۱,۹۷۹	۲۲	سهم اقلیت				
۶۴۰,۸۲۹,۶۲۵,۶۰۹	۸۳۵,۴۴۲,۵۰۴,۷۳۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۸۵۶,۳۲۷,۸۸۹,۰۷۰	۲,۰۶۷,۶۸۳,۴۲۸,۹۷۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۵۶,۳۲۷,۸۸۹,۰۷۰	۲,۰۶۷,۶۸۳,۴۲۸,۹۷۴		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۶۹,۳۵۵,۶۵۰,۶۷۳	۶۶۲,۲۱۲,۰۰۰,۴۲۶		۲۳ درآمد های عملیاتی
(۷۲۸,۳۶۱,۸۳۴,۸۸۱)	(۴۳۲,۱۴۰,۷۳۲,۶۰۹)		۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۰,۸۹۳,۸۱۵,۷۹۲	۲۲۹,۰۷۱,۲۶۷,۸۱۷		سود ناخالص
(۲۴,۳۴۲,۲۹۶,۴۳۷)		(۳۸,۰۶۱,۲۹۵,۵۵۱)	۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۰۱۸,۴۰۰,۹۸۰		(۵۵,۳۱۱,۲۶۷)	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۲۱,۳۲۳,۸۹۵,۴۵۷)	(۳۸,۱۱۶,۶۰۶,۸۱۸)		
۲۱۹,۵۶۹,۹۲۰,۳۳۵	۱۹۰,۹۵۴,۶۶۰,۹۹۹		سود عملیاتی
(۸,۵۱۳,۸۲۰,۸۹۶)		(۲۱,۰۰۷,۳۲۸,۳۶۰)	۲۷ هزینه های مالی
۴۲,۹۴۲,۱۳۲,۲۴۶		۴۱,۱۴۳,۰۸۷,۰۰۹	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۴۲۸,۳۱۱,۳۵۰	۲۰,۱۳۵,۷۵۸,۶۴۹		
۲۵۳,۹۹۸,۲۳۱,۶۸۵	۲۱۱,۰۹۰,۴۱۹,۶۴۸		سود قبل از مالیات
(۹,۱۸۰,۰۷۶,۹۶۶)	(۶,۴۷۷,۵۴۰,۵۲۰)		مالیات بر درآمد
۲۴۴,۸۱۸,۱۵۴,۷۱۹	۲۰۴,۶۱۳,۸۷۹,۱۲۸		سود خالص
۳,۴۰۲,۳۲۸,۴۹۵	۷,۶۳۱,۳۸۷,۴۵۰		سهم اقلیت از سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۵۱۲	۴۴۶		۲۹ عملیاتی
۷۵	۳۳		۲۹ غیر عملیاتی
۵۸۷	۴۷۹		
			سود تقلیل یافته هر سهم :
۴۱۰	۳۴۴		۲۹ عملیاتی
۶۰	۲۵		۲۹ غیر عملیاتی
۴۷۱	۳۶۹		

گردش حساب سود ( زیان ) انباشته تلفیقی

۲۴۴,۸۱۸,۱۵۴,۷۱۹	۲۰۴,۶۱۳,۸۷۹,۱۲۸		سود خالص
۱۹۹,۸۳۷,۰۱۱,۴۶۹		۳۰۸,۰۶۱,۰۲۹,۲۲۸	سود انباشته ابتدای سال
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.		(۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۶۴,۸۳۷,۰۱۱,۴۶۹	(۱,۹۳۸,۹۷۰,۷۷۲)		
۳۰۹,۶۵۵,۱۶۶,۱۸۸	۲۰۲,۶۷۳,۹۰۸,۳۵۶		سود قابل تخصیص
(۱,۵۹۴,۱۳۶,۹۶۰)		(۱۰,۶۳۹,۳۸۴,۹۸۷)	اندوخته قانونی
(۱,۵۹۴,۱۳۶,۹۶۰)	(۱۰,۶۳۹,۳۸۴,۹۸۷)		
۳۰۸,۰۶۱,۰۲۹,۲۲۸	۱۹۲,۰۳۴,۵۲۳,۳۶۹		
(۲,۹۶۶,۱۳۲,۳۰۲)	(۵,۶۰۸,۶۳۱,۹۷۹)		سهم اقلیت از سود انباشته
۳۰۵,۰۹۴,۸۹۶,۹۲۶	۱۸۶,۴۲۵,۸۹۱,۳۸۹		سود انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .  
 یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .  
 مؤسسه حسابرسی فوران گزارش



شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
	ریال	ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
(۹۲,۸۰۷,۱۴۲,۷۰۵)	۵۸,۰۳۹,۸۶۱,۹۴۱		۳۰ جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۱۸,۰۷۴,۳۶۹,۴۴۴		۱۴,۹۸۱,۸۱۶,۰۹۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۶۹۲,۲۱۷,۱۱۷)		(۳۲,۳۹۵,۶۴۵,۷۱۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۰,۴۳۰,۲۴۵,۰۵۰)		(۱۲,۳۰۹,۴۴۳,۴۸۱)	سود سهام پرداختی
(۲,۰۴۸,۱۹۲,۷۲۳)	(۳۱,۷۲۳,۲۷۳,۰۹۳)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>مالیات بر درآمد:</b>
	(۲۶۹,۴۰۱,۰۹۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۲۷,۰۹۰,۴۳۰,۴۵۷)		(۴,۶۵۳,۹۸۸,۵۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۲۴,۴۴۴,۷۷۶,۷۴۴		۸,۸۷۸,۶۱۳,۳۵۵	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
.		(۶۶,۹۹۵,۶۷۶,۰۹۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
.		(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی های نامشهود
(۲,۶۴۵,۶۵۳,۷۱۳)	(۶۲,۷۹۷,۰۵۱,۲۴۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۸,۵۰۰,۹۹۰,۱۴۱)	(۳۶,۷۴۹,۸۶۳,۴۸۹)		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
.		۱۸,۴۲۳,۵۴۵,۰۱۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۹۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۸۶,۳۰۳,۲۶۲,۷۹۵	دریافت تسهیلات مالی
(۱۸,۱۸۰,۸۴۱,۸۸۶)		(۴۸۵,۱۰۹,۷۹۵,۰۳۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳,۳۲۹,۳۶۹,۰۱۹)		.	بازپرداخت منابع مالی تامین شده توسط شرکت مادر
۷۰,۱۰۹,۸۸۹,۰۹۵	۱۹,۶۱۷,۰۱۲,۷۶۶		جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۸,۳۹۱,۱۰۱,۰۴۶)	(۱۷,۱۳۲,۸۵۰,۷۲۳)		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۱۰۳,۷۷۶,۷۰۹,۹۷۷	۷۵,۳۸۵,۶۰۸,۹۳۱		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۵,۳۸۵,۶۰۸,۹۳۱	۵۸,۲۵۲,۷۵۸,۲۰۸		مانده وجه نقد در پایان سال
	۲۳۶,۲۴۰,۲۰۲,۱۳۰	۳۱	مبادلات غیر نقدی

موسسه حسابرسی فروران  
گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۳۶۱,۹۰۳,۱۶۷,۴۴۹	۳۳۰,۷۷۲,۱۷۱,۱۰۹	۱۴	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵۲,۴۲۸,۷۸۶,۱۶۱	۲۶,۵۹۰,۵۷۹,۱۶۸	۳	موجودی نقد
۱۰,۴۵۲,۹۰۵,۴۶۵	۷,۷۴۵,۳۶۹,۶۴۰	۱۵	مالیات پرداختنی	۶۹۸,۱۷۴,۳۶۰,۰۸۷	۵۸۸,۷۶۴,۴۱۱,۲۸۵	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۵۴,۵۶۹,۷۵۴,۹۵۰	۲۵۹,۶۸۳,۸۵۶,۴۷۹	۱۶	سود سهام پرداختنی	۱۴,۵۰۶,۶۸۲,۷۸۹	۳۱,۴۳۹,۰۲۷,۰۹۰	۵	موجودی مواد و کالا
۲۵۷,۱۲۳,۵۳۱,۶۴۴	۲۵۸,۳۱۶,۹۹۹,۴۰۰	۱۷	تسهیلات مالی	۴۵۰,۵۶۶,۶۲۴,۵۰۵	۵۴۴,۷۹۴,۱۵۷,۷۵۳	۶	مخارج ساخت املاک
۸۲,۶۹۲,۷۷۵,۷۸۲	۸۱,۷۰۶,۴۴۹,۵۱۸	۱۸	پیش دریافتها	۱۵,۴۸۹,۵۳۰,۹۱۶	۳۰,۱۰۴,۹۴۰,۲۷۱	۷	واحد های ساختمانی تکمیل شده
				۳۴,۳۱۴,۷۹۶,۷۴۲	۴۴,۲۸۹,۸۷۸,۸۴۰	۸	پیش پرداختها
۹۶۶,۷۴۲,۱۳۵,۲۹۰	۹۳۸,۲۴۴,۸۴۶,۱۴۶		جمع بدهی های جاری	۱,۲۶۵,۴۸۰,۷۸۱,۲۰۰	۱,۲۶۵,۹۸۲,۹۹۴,۴۰۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۱۶,۷۵۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۹,۱۲۵,۵۰۰	۱۴	اسناد پرداختنی بلند مدت				دریافتنی های بلند مدت
۱۰,۲۲۳,۴۱۶,۰۴۷	۱۲,۰۷۷,۳۲۲,۷۰۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۶,۹۷۴,۹۳۸,۵۴۷	۲۲,۳۳۶,۴۵۸,۲۰۲		جمع بدهی های غیر جاری	۲۰,۰۳۰,۹۲۵,۳۰۸	۴,۸۰۲,۲۶۵,۰۰۰	۴	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۹۹۳,۷۱۷,۰۷۳,۸۳۷	۹۶۰,۵۶۱,۳۰۴,۳۴۸		جمع بدهی ها	۹۰,۸۱۴,۳۳۹,۳۶۳	۱۷۰,۲۴۵,۹۱۶,۶۶۶	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				سایر دارائیهها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹۴,۳۰۲,۵۵۰,۸۸۴	۳۱۶,۴۹۳,۴۱۰,۲۷۸	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۵۷,۹۸۱,۳۶۸	۲۱	اندوخته قانونی	۵۱,۵۷۶,۰۹۷,۹۱۶	۴۲,۸۶۱,۸۹۹,۵۱۲	۱۲	جمع دارایی ها
۳۰۲,۰۰۷,۶۹۷,۹۹۹	۲۰۰,۷۰۹,۳۴۳,۹۹۳		سود انباشته	۳,۵۲۰,۱۷۷,۱۶۵	۱,۳۴۲,۱۴۳,۸۴۶	۱۳	
۶۳۲,۰۰۷,۶۹۷,۹۹۹	۸۴۱,۱۶۷,۳۲۹,۳۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۶۰,۲۴۳,۹۹۰,۶۳۶	۵۳۵,۷۴۵,۶۳۵,۳۰۲		
۱,۶۲۵,۷۴۴,۷۷۱,۸۳۶	۱,۸۰۱,۷۲۸,۶۲۹,۷۰۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۲۵,۷۴۴,۷۷۱,۸۳۶	۱,۸۰۱,۷۲۸,۶۲۹,۷۰۹		

موسسه خبری فروران  
گزارش

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۹۵۳,۵۵۶,۴۲۲,۶۱۶	۷۰۵,۴۵۲,۴۲۸,۱۴۵	۲۳ درآمد های عملیاتی
(۷۰۶,۵۴۵,۴۴۱,۱۶۱)	(۴۷۰,۹۰۶,۷۳۵,۱۳۰)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۷,۰۱۰,۹۸۱,۴۵۵	۲۳۴,۵۴۵,۶۹۳,۰۱۵	سود ناخالص
(۲۱,۸۸۳,۸۴۴,۳۱۶)	(۳۳,۰۴۱,۵۲۰,۳۳۳)	۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۰۱۸,۴۰۰,۹۸۰	(۵۵,۳۱۱,۲۶۷)	۲۶ سایر اقلام عملیاتی
(۱۸,۸۶۵,۴۴۳,۳۳۶)	(۳۳,۰۹۶,۸۳۱,۶۰۰)	سود عملیاتی
۲۲۸,۱۴۵,۵۳۸,۱۱۹	۲۰۱,۴۴۸,۸۶۱,۴۱۵	هزینه های مالی
(۸,۵۱۳,۸۲۰,۸۹۶)	(۲۱,۰۰۷,۳۲۸,۳۶۰)	۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷,۴۲۲,۹۸۶,۹۲۲	۳۳,۹۵۷,۰۴۵,۴۷۲	۲۸
۱۸,۹۰۹,۱۶۶,۰۲۶	۱۲,۹۴۹,۷۱۷,۱۱۲	سود قبل از مالیات
۲۴۷,۰۵۴,۷۰۴,۱۴۵	۲۱۴,۳۹۸,۵۷۸,۵۲۷	مالیات بر درآمد
(۹,۱۸۰,۰۷۶,۹۶۶)	(۵,۲۳۸,۹۵۱,۱۶۵)	سود خالص
۲۳۷,۸۷۴,۶۲۷,۱۷۹	۲۰۹,۱۵۹,۶۲۷,۳۶۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۳۷,۸۷۴,۶۲۷,۱۷۹	۲۰۹,۱۵۹,۶۲۷,۳۶۲	سود خالص
۲۰۰,۴۰۸,۶۱۱,۳۹۹	۳۰۲,۰۰۷,۶۹۷,۹۹۹	سود انباشته ابتدای سال
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	(۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۶۵,۴۰۸,۶۱۱,۳۹۹	۳,۰۰۷,۶۹۷,۹۹۹	سود قابل تخصیص
۳۰۳,۲۸۳,۲۳۸,۵۷۸	۲۱۱,۱۶۷,۳۲۵,۳۶۱	اندوخته قانونی
(۱,۲۷۵,۵۴۰,۵۷۹)	(۱۰,۴۵۷,۹۸۱,۳۶۸)	
(۱,۲۷۵,۵۴۰,۵۷۹)	(۱۰,۴۵۷,۹۸۱,۳۶۸)	سود انباشته پایان سال
۳۰۲,۰۰۷,۶۹۷,۹۹۹	۲۰۰,۷۰۹,۳۴۳,۹۹۳	

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. **مؤسسه خبری فلورانس گزارش**

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
(۳۲,۷۵۳,۹۹۲,۳۴۲)	۷۱,۹۸۸,۵۷۶,۰۴۵	۳۰ جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی (بازده سرمایه گذاریها) و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲,۸۹۰,۱۲۴,۱۲۰	۳,۱۲۳,۳۲۴,۰۶۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۶۹۲,۲۱۷,۱۱۷)	(۳۳,۳۹۵,۶۴۵,۷۱۱)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۰,۴۳۰,۲۴۵,۰۵۰)	(۱۳,۳۰۹,۴۴۳,۴۸۱)	سود سهام پرداختی
(۱۸,۲۲۲,۳۳۸,۰۴۷)	(۴۳,۵۸۱,۷۶۵,۱۳۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
.	(۲۶۹,۴۰۱,۰۹۶)	<b>مالیات بر درآمد:</b>
.		مالیات بر درآمد پرداختی
.		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>
(۱۷,۰۳۹,۹۷۶,۰۲۳)	(۴۲۸,۵۵۸,۵۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۴,۴۴۴,۷۷۶,۷۴۴	۸,۸۷۸,۶۱۳,۳۵۵	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	(۸۲,۰۱۶,۶۸۴,۴۳۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
.	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی های نامشهود
۷,۴۰۴,۸۰۰,۷۲۱	(۷۳,۵۹۲,۶۲۹,۵۷۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۳,۵۸۰,۵۲۹,۶۶۸)	(۴۵,۴۵۵,۲۱۹,۷۵۹)	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
.		<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>
.	۱۸,۴۲۳,۵۴۵,۰۱۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۹۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۳۰۳,۲۶۲,۷۹۵	دریافت تسهیلات مالی
(۱۸,۱۸۰,۸۴۱,۸۸۶)	(۴۸۵,۱۰۹,۷۹۵,۰۳۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳,۳۲۹,۲۶۹,۰۱۹)	.	بازپرداخت منابع مالی تامین شده توسط شرکت مادر
۷۰,۱۰۹,۸۸۹,۰۹۵	۱۹,۶۱۷,۰۱۲,۷۶۶	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۶,۵۲۹,۳۵۹,۴۲۷	(۲۵,۸۳۸,۲۰۶,۹۹۳)	خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۲۵,۸۹۹,۴۲۶,۷۳۴	۵۲,۴۲۸,۷۸۶,۱۶۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۲,۴۲۸,۷۸۶,۱۶۱	۲۶,۵۹۰,۵۷۹,۱۶۸	مانده وجه نقد در پایان سال
.	۲۳۶,۲۴۰,۳۰۲,۱۳۰	مبادلات غیر نقدی

۳۱

مؤسسه حسابرسی فروران  
گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

(۱-۱) کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) و شرکت فرعی ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص) می باشد. شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب در تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۹۲۹۵ در مورخ ۱۳۸۵/۰۱/۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و شرکت طی نامه شماره ۱۱۰۸۲ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ در سازمان بورس اوراق بهادار (فرا بورس) پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تبریز-کوی ولیعصر نیش خیابان توانیر - شماره ۱/۱۶ میباشد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام) است.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف - موضوع فعالیت‌های اصلی

تهیه زمین و اموال غیر منقول، مطالعه و طراحی و اجرای طرحها و پروژه های شهرسازی و ساختمانی، مقاطعه کاری، مشاوره، نظارت و اجراء پروژه های ساختمانی به صورت پیمانکاری و امانی، تهیه و تولید مصالح و کلیه لوازم و ماشین آلات ساختمانی، خرید و وارد نمودن ماشین آلات و مصالح ساختمانی، واگذاری زمین، واحدها، ساختمانها و تاسیسات احداثی متعلق به شرکت.

ب - موضوع فعالیت شرکت فرعی

تهیه زمین، خرید یا تملک جهت اجرای پروژه های ساختمانی مسکونی، صنعتی، خدماتی و تجاری، خرید و فروش خدمات تکنولوژی ساخت، سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکت در ایجاد، ساخت و توسعه طرحهای شهرسازی و پروژه های ساختمانی و تاسیساتی، واردات و صادرات انواع کالاهای مرتبط با فعالیت شرکت و هر نوع فعالیت پیمانکاری.

(۱-۳) تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت بشرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۲۹	۱۲۱	۱۵۴	۱۵۱	کارکنان دائم
۹	۵	۱۷	۱۳	کارکنان قراردادی
۱۳۸	۱۲۶	۱۷۱	۱۶۴	

(۲) اهم رویه های حسابداری

(۲-۱) مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

مؤسسه خبری فوران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲) مبانی تلفیق

۲-۲-۱) صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام) و شرکت فرعی سامان گستران پویا (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲) سال مالی شرکت فرعی ۳۱ خرداد ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویداد مهم تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی منعکس می گردد.

۲-۳) موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها به روش " میانگین موزون " تعیین می گردد.

۲-۴) سرمایه گذاری ها

تلفیق گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه گیری و شناخت : سرمایه گذاریهای بلند مدت : سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت سرمایه گذاریهای جاری :	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار سایر سرمایه گذاریهای جاری نحوه شناخت درآمدها :	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری	مشمول تلفیق ارزش ویژه تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه

مؤسسه حسابرسی فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵) دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱) دارائیهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که دارائیهای غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائیهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائیها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲) دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۶) دارائیهای ثابت مشهود

۲-۶-۱) دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲) استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۸ و ۷ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۲۵٪ و ۱۰۰٪	خط مستقیم و نزولی

۲-۶-۲-۱) برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۷) مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به پروژه ها میباشد. مخارج تامین مالی پروژه ها به شرح ذیل محاسبه و به حساب بهای تمام شده پروژه ها منظور می گردد:

- الف - هزینه های مالی مستقیم در ارتباط با پروژه خاص، به حساب همان پروژه منظور می شود. البته مخارج مالی تحمل شده صرفاً در دوره هایی که فعالیتهای لازم جهت آماده سازی واحدهای ساختمانی در حال انجام است، به بهای تمام شده دارائی انتقال می یابد.
- ب - هزینه های مالی عمومی مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکت اصلی برای تکمیل پروژه های شرکتهای فرعی، 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 هر پروژه محاسبه و در حسابها 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 می گردد.

مؤسسه حسابرسی فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۸) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹) روش شناسایی درآمد

۲-۹-۱) درآمد حاصل از فروش واحد های ساختمانی

درآمد حاصل از فروش واحدهای مسکونی، تجاری و خدماتی، برای واحدهائی که عملیات ساخت آنها آغاز و بر اساس قرارداد حداقل ۲۰٪ از بهای فروش وصول شده باشد، شناسایی میشود. نحوه شناسایی درآمد بر اساس روش درصد پیشرفت کار و از طریق نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام یافته تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین میگردد. واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده فروش به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی میشود.

۲-۹-۲) درآمد حاصل از پروژه های مباحثی

درآمد این پروژه ها بر اساس درصد مندرج در قرارداد منعقد و بر مبنای هزینه های انجام شده تا تاریخ ترازنامه، محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

۲-۹-۳) درآمد حاصل از پیمانهای بلند مدت

درآمد حاصل از اجرای قراردادهای پیمانکاری به روش درصد تکمیل پیمان شناسایی میشود. اندازه گیری درصد تکمیل پیمان بر مبنای نسبت مخارج انجام شده واقعی به مخارج برآوردی کل پیمان صورت می گیرد.

\* مازاد درآمد شناسایی شده انباشته واحدهای فروش رفته بر مبالغ دریافتی و دریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ ترازنامه بعنوان مبلغ قابل بازیافت قراردادها تحت سرفصل حسابهای دریافتنی منعکس می شود و مبالغ دریافتی از کارفرما که کار مربوط به آن تا تاریخ ترازنامه انجام نشده باشد در سرفصل پیش دریافتها طبقه بندی می گردد.

۲-۱۰) گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

قسمتهای گروه در صورتی بعنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمتها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمتهای سود ده یا مجموع زیانهای عملیاتی قسمتهای زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارائیهای آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارائیهای تمام قسمتها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است، بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۱۱) مالیات

با توجه به نوع فعالیت شرکت که ساخت املاک میباشد، مالیات بر درآمد بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در هنگام نقل و انتقال پرداخت می شود. با توجه به شناسایی درآمد ساخت املاک به روش درصد پیشرفت کار، مالیات درآمدهای منظور شده از این بابت نیز بر اساس ارزش معاملاتی آنها محاسبه و متناسب با درصد پیشرفت هر پروژه به سود و زیان دوره منظور می شود.

مؤسسه حسابرسی فروران  
گزارش



شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳ - موجودی نقد		گروه		اصلی
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۵۷,۹۶۰,۶۸۹,۵۴۲	۷۵,۳۸۱,۸۴۲,۲۰۵	۲۶,۵۹۰,۵۷۹,۱۶۸	۵۲,۳۹۸,۷۸۶,۱۶۱
موجودی نزد تنخواه گردانها	۲۹۲,۰۶۸,۶۶۶	۱۰۳,۷۶۶,۷۲۶	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۸,۲۵۲,۷۵۸,۲۰۸	۷۵,۳۸۵,۶۰۸,۹۳۱	۲۶,۵۹۰,۵۷۹,۱۶۸	۵۲,۳۲۸,۷۸۶,۱۶۱

۳-۱- موجودی نزد تنخواه گردانها مربوط به تنخواه شرکت فرعی می باشد.

۴ - دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

تجاری :		گروه		اصلی
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی جاری	۱۳۱,۰۷۰,۶۸۱,۲۲۲	۴۲,۶۹۰,۴۱۰,۱۴۵	۱۳۰,۳۰۵,۶۸۱,۲۲۲	۴۲,۱۸۰,۴۱۰,۱۴۵
حسابهای دریافتنی				
شرکتهای گروه	۰	۶,۸۴۶,۴۱۸,۱۲۲	۱۰,۳۶۹,۷۹۸,۳۵۲	۶,۸۴۶,۴۱۸,۱۲۲
مشتریان	۲۸۲,۲۲۸,۳۵۲,۱۳۲	۴۶۹,۶۴۰,۱۴۴,۲۷۹	۲۶۰,۰۴۷,۹۸۹,۸۶۴	۴۶۱,۷۷۸,۸۶۹,۸۰۱
مبلغ قابل بازافت پیمان - مسکن مهر	۶,۰۲۴,۵۲۶,۹۱۱	۶,۶۶۰,۵۴۴,۵۵۴	۰	۰
شهرداری منطقه ۹ تبریز	۳۵,۷۱۸,۹۰۹,۰۰۰	۳۵,۷۱۸,۹۰۹,۰۰۰	۳۵,۷۱۸,۹۰۹,۰۰۰	۳۵,۷۱۸,۹۰۹,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار پروژه های پیمانکاری	۲۰,۰۱۰,۳۹۸,۹۰۹	۱۲,۸۱۵,۷۸۹,۴۸۲	۱۲,۲۶۲,۷۸۹,۱۴۲	۱۰,۱۸۷,۶۶۷,۳۸۷
پروژه مباشرتی سپیدار ارومیه	۵۷,۱۳۰,۸۷۳,۴۹۰	۸۳,۰۳۰,۵۸۳,۶۱۹	۵۷,۱۳۰,۸۷۳,۴۹۰	۸۳,۰۳۰,۵۸۳,۶۱۹
سایر اشخاص و شرکتهای	۴,۰۶۲,۴۷۲,۰۳۰	۲,۷۴۴,۲۵۷,۶۸۵	۴,۰۶۲,۴۷۲,۰۳۰	۲,۷۴۴,۲۵۷,۶۸۵
پروژه پیمانکاری نرگس رشديه	۲۹,۳۱۲,۳۷۵,۹۲۵	۰	۲۹,۳۱۲,۳۷۵,۹۲۵	۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۴۲۷,۷۵۴,۷۹۳,۹۲۰	۶۱۸,۴۵۶,۶۴۶,۷۵۱	۶۰۲,۱۷۲,۹۳۲,۳۲۵	۶۰۱,۳۰۶,۷۰۵,۶۲۴
	(۶,۷۳۵,۱۱۴,۴۷۸)	۰	(۶,۷۳۵,۱۱۴,۴۷۸)	۰
	۴۲۱,۰۱۹,۶۷۹,۴۴۲	۶۱۸,۴۵۶,۶۴۶,۷۵۱	۲۹۵,۴۳۶,۹۷۸,۸۴۷	۶۰۱,۳۰۶,۷۰۵,۶۲۴
	۵۵۲,۰۹۰,۳۶۰,۶۶۴	۶۶۱,۱۴۷,۰۵۶,۸۹۶	۵۲۵,۷۴۲,۶۶۰,۰۶۹	۶۴۳,۶۸۷,۱۱۵,۷۶۹

غیر تجاری :

حسابهای دریافتنی		گروه		اصلی
یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای دریافتنی	۲۲,۶۱۴,۲۱۵,۷۱۶	۱۹,۲۴۹,۰۴۲,۳۳۹	۲۹,۶۵۲,۱۴۷,۶۰۵	۱۸,۰۰۰,۹۹۲,۰۱۵
خریداران واحدهای آسمان - هزینه نگهداری واحدها	۱۳,۶۶۶,۵۱۱,۲۰۳	۹,۱۶۸,۱۶۵,۹۱۳	۱۳,۶۶۶,۵۱۱,۲۰۳	۹,۱۶۸,۱۶۵,۹۱۳
علی الحساب پرداختی به تنخواه پروژه ها	۲۰۳,۷۶۶,۲۰۹	۵۳۸,۶۲۳,۰۴۲	۲۰۳,۷۶۶,۲۰۹	۵۳۸,۶۲۳,۰۴۲
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۰,۶۲۵,۱۴۰,۱۲۸	۲۲,۴۱۴,۰۹۷,۸۲۶	۹,۴۸۱,۶۳۶,۴۲۱	۲۱,۲۹۵,۵۷۴,۷۶۱
کارکنان ( وام و مساعده )	۴۳۰,۰۲۷,۷۴۷	۵۱۶,۰۶۶,۸۳۵	۱۱۲,۷۹۴,۵۴۶	۳۶۸,۰۲۸,۷۵۴
سپرده بانکی	۴,۸۰۴,۸۹۵,۳۳۲	۵,۳۱۴,۸۵۹,۸۳۲	۴,۸۰۴,۸۹۵,۳۳۲	۵,۳۱۴,۸۵۹,۸۳۲
تعاونی مسکن سازمان تعزیرات حکومتی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سود سهام دریافتنی	۰	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۰۲,۳۴۴,۵۵۶,۲۳۵	۱۱۷,۲۰۰,۸۵۵,۶۸۸	۶۳,۰۲۱,۷۵۱,۲۱۶	۵۴,۶۸۷,۲۴۴,۳۱۸
	۶۵۴,۴۴۴,۹۱۶,۸۹۹	۷۷۸,۳۴۷,۹۱۲,۵۸۴	۵۸۸,۷۶۶,۴۱۱,۲۸۵	۶۹۸,۱۷۴,۳۶۰,۰۸۷

۴-۱- مانده حساب شرکتهای گروه مربوط به شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس به مبلغ ۱۰۰,۳۷۰ میلیون ریال موضوع عملیات مسکن مهر می باشد.

مؤسسه خبری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱۷- مانده حساب مشتریان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

اصلی	گروه				یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱,۳۳۵,۹۰۸,۸۵۴	۴۲,۴۵۲,۲۵۶,۹۱۲	۵۱,۳۳۵,۹۰۸,۸۵۴	۴۲,۴۵۲,۲۵۶,۹۱۲	۴-۱۷-۱	پروژه آسمان - مسکونی و تجاری
۵۳,۳۵۸,۹۹۲,۷۶۸	۲۱,۰۶۸,۸۸۷,۰۶۱	۵۳,۳۵۸,۹۹۲,۷۶۸	۲۱,۰۶۸,۸۸۷,۰۶۱	۴-۱۷-۲	پروژه آذران
۳۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۸۷	۳۶,۲۱۳,۹۳۰,۹۱۴	۳۷,۵۵۸,۸۵۹,۳۸۷	۳۶,۲۱۳,۹۳۰,۹۱۴		پروژه آپیک
۳,۴۰۶,۲۰۷,۶۲۹	۱۰,۸۰۷,۸۵۸,۰۱۸	۳,۴۰۶,۲۰۷,۶۲۹	۱۰,۸۰۷,۸۵۸,۰۱۸		پروژه فاز ۲ و ۳ و ۴ گلشهر
۲۸,۰۹۵,۶۶۰,۸۸۰	۱۸,۲۸۱,۵۲۷,۷۸۶	۲۸,۰۹۵,۶۶۰,۸۸۰	۱۸,۲۸۱,۵۲۷,۷۸۶		پروژه پزشکان اردبیل
۴,۳۲۲,۵۵۰,۰۰۰	۷,۱۴۹,۰۲۶,۰۰۰	۴,۳۲۲,۵۵۰,۰۰۰	۷,۱۴۹,۰۲۶,۰۰۰		پروژه مروارید اردبیل
۲,۳۹۸,۰۰۷,۵۷۴	۶۲۶,۱۶۴,۸۵۶	۲,۳۹۸,۰۰۷,۵۷۴	۶۲۶,۱۶۴,۸۵۶		پروژه تجاری اداری گلشهر
.	۲,۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰		پروژه مهدیه اردبیل
۹,۸۹۰,۳۹۵	.	۹,۸۹۰,۳۹۵	.		پروژه آفتاب اردبیل
۳۱۹,۴۱۷,۵۰۱,۷۳۳	۱۳۵,۶۱۹,۳۶۶,۸۸۸	۳۱۹,۴۱۷,۵۰۱,۷۳۳	۱۳۵,۶۱۹,۳۶۶,۸۸۸	۴-۱۷-۳	پروژه پونگ زنجان
.	۷,۰۶۱,۶۲۰,۸۲۱	.	۷,۰۶۱,۶۲۰,۸۲۱		پروژه افرا رشديه
.	.	۷,۸۶۱,۲۷۴,۴۷۸	۲۲,۱۸۰,۳۶۲,۲۶۹		پروژه آبشار
۴۹۹,۹۰۳,۵۷۹,۲۲۰	۲۸۹,۹۲۹,۵۳۹,۲۵۶	۵۰۷,۷۶۴,۸۵۳,۶۹۸	۳۰۵,۱۰۹,۹۰۱,۵۲۵		
(۳۸,۱۲۴,۷۰۹,۴۱۹)	(۲۲,۸۸۱,۵۴۹,۳۹۲)	(۳۸,۱۲۴,۷۰۹,۴۱۹)	(۲۲,۸۸۱,۵۴۹,۳۹۲)	۱۷	تهاتر یا تسهیلات مالی دریافتی
۴۶۱,۷۷۸,۸۶۹,۸۰۱	۲۶۰,۰۴۷,۹۸۹,۸۶۴	۴۶۹,۶۴۰,۱۴۴,۲۷۹	۲۸۲,۲۲۸,۳۵۲,۱۳۳		

۴-۱۷-۱- در تاریخ ترازنامه، اسناد مالکیت واحدهای مجتمع مسکونی آسمان اخذ و به نام شرکت منتقل گردیده، همچنین اطلاع رسانی لازم در خصوص انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران صورت پذیرفته است. مانده بدهی خریداران واحدهای آسمان به مبلغ ۴۲,۴۵۲ میلیون ریال مربوط به بهای مازاد متر از اعلام شده طی صورتجلسه تفکیکی نسبت به متر از تفکیکی و نرخ مندرج در قرارداد فیما بین می باشد. لازم به توضیح است تا تاریخ تحریر گزارش بالغ بر ۲۰٪ مطالبات مذکور وصول گردیده است.

۴-۱۷-۲- مانده حساب پروژه آذران عمدتاً مربوط به تمه سود دوران مشارکت تسهیلات دریافتی از بانک مسکن بوده که با توجه به تمدید تسهیلات مذکور و احتمال عدم وصول بخشی از مطالبات بمبلغ ۶,۷۳۵ میلیون ریال، طی سال مورد گزارش ذخیره لازم بابت مبلغ مذکور در حسابها منظور گردید. باقی مطالبات بهنگام انتقال اسناد مالکیت از خریداران اخذ خواهد شد. لازم به توضیح است، تا این تاریخ مراحل اداری استخراج صورتجلسه تفکیکی انجام و تا پایان سال مالی ۹۵ اسناد مالکیت به نام شرکت صادر و به خریداران منتقل خواهد شد.

۴-۱۷-۳- بر اساس تفاهم نامه سه جانبه شماره ۸۹/۴۲۱۳۵ مورخه ۸۹/۱۰/۱۵ فیما بین سازمان مسکن و شهر سازی استان زنجان، مدیریت شعب بانک مسکن زنجان و شرکت سرمایه گذاری مسکن آذربایجان (شمالغرب) مقرر گردیده به تعداد ۱۱۷ واحد مسکونی مهر، احداث و به متقاضیان حائز شرایط واگذار گردد. در تاریخ ترانامه قرارداد واگذاری واحدهای زون A به تعداد ۵۷۶ واحد، زون C به تعداد ۱۶۲ واحد و زون B به تعداد ۱۲۴ واحد با خریداران منعقد و در حال تحویل می باشد. توضیح اینکه ارزش قراردادهای منعقد بالغ بر ۵۸۲,۰۶۴ میلیون ریال میباشد. مانده حساب فوق مربوط به بدهی خریداران پس از کسر وجوه واریزی به حساب مسکن و شهر سازی زنجان می باشد.

۴-۱۷-۴- مبلغ قابل باز یافت بیمان مربوط به مازاد درآمد شناسائی شده نسبت به وجوه دریافتی و دریافتی قرارداد مسکن مهر شرکت فرعی می باشد.

۴-۱۷-۴- طبق تفاهم نامه فیما بین شرکت و شهرداری تبریز، زمین فتح آباد با زمین شهرک خاوران با کاربری مسکونی معاوضه و مقرر گردیده مابه التفاوت به مبلغ ۳۵,۷۱۹ میلیون ریال در ازاء صدور پروانه ساختمانی و تراکم لحاظ گردد. طی سال مورد گزارش شهرداری بر اساس نامه شماره ۲۰/۲۰۸۵۶ مورخه ۲۳/۰۷/۰۱ بابت پروانه قطعه شماره R-۱۱۰۵ خاوران، مبلغ ۲۱,۷۱۸ میلیون ریال مطالبه نمود که طی نامه شماره ۲۰۶۵۷/ش مورخه ۹۲/۰۷/۱۶ به دلیل اشتباه در محاسبات بهای پروانه، مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۴-۱۷-۵- مانده حساب مذکور مربوط به سپرده حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات عملیات پیمانکاری می باشد.

۴-۱۷-۶- مانده حساب فوق مربوط به مخارج انجام شده در پروژه مباشرتی سپیدار ارومیه پس از کسر وجوه دریافتی می باشد. حساب مذکور عمدتاً شامل مصالح پایکار به مبلغ ۱۷,۵۲۲ میلیون ریال (که به بدهی کارفرما منظور ولی صورت وضعیت ارسال نشده)، کارکرد مربوط به سال مالی بمبلغ ۱۶,۳۸۵ میلیون ریال (که بعد از تاریخ ترازنامه طی دو فقره صورت وضعیت تأیید گردیده) و کارهای مازاد بر ساختار شکست به ارزش ۲۲,۲۲۳ میلیون ریال (که خارج از صورت وضعیت ها اعلام و به تأیید کارفرما رسیده) می باشد.

۴-۱۷-۷- طی سال مورد گزارش زمین نرگس رشديه به ارزش ۱۰۶,۹۷۴ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان واگذار گردید. بهای تمام شده پروژه از حساب کار در جریان خارج و پس از کسر ارزش زمین و پروانه، به حساب هزینه پیمانکاری منظور شده است. مبلغ مذکور مربوط به بهای ساخت پروژه در تاریخ ترازنامه می باشد که صورت وضعیت آن به کارفرما ارسال شده است.

مؤسسه حسابداری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱۸- مانده سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص و شرکتهای	۲۳,۰۲۸,۳۰۶,۹۲۸	۲۳,۰۲۸,۳۰۶,۹۲۸	۹,۵۳۱,۶۴۶,۱۰۵	۹,۵۳۱,۶۴۶,۱۰۵
سپرده نقدی	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکتهای تابعه	۴۲۸,۸۲۰,۰۰۰	۴۲۸,۸۲۰,۰۰۰	-	-
سایر	۴,۰۲۷,۰۸۸,۷۸۸	۳,۵۷۲,۳۹۶,۱۳۴	۱,۰۶۵,۰۲۰,۶۷۷	۲,۳۲۶,۳۴۵,۹۱۰
	۳۲,۶۱۴,۲۱۵,۷۱۶	۱۹,۲۴۹,۰۴۲,۲۳۹	۲۹,۶۵۲,۱۴۷,۶۰۵	۱۸,۰۰۱,۹۹۲,۰۱۵

۴-۱۸-۱ مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به هزینه انشعابات آب و برق پروژه یونک زنجان، پرداختی به سازمان مسکن و شهرسازی به مبلغ ۹,۵۹۴ میلیون ریال و حق تقدم سهامداران جزء (موضوع افزایش سرمایه شرکت) به مبلغ ۷,۴۲۹ میلیون ریال و شرکتهای عمران بهسازی و تابلیه به ترتیب ۱,۶۶۱ و ۱,۳۷۹ میلیون ریال است. توضیح اینکه مبلغ حق تقدم سهامداران پس از تاریخ ترازنامه تسویه شده و هزینه انشعابات پروژه یونک زنجان طبق قرارداد به عهده خریداران می باشد.

۴-۱۸-۲ پس از رای صادره مبنی بر برائت شرکت در خصوص شکایت یکی از خریداران پروژه آسمان، تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۰۲۴ میلیون ریال از سپرده فوق آزاد و پیگیری لازم جهت آزاد سازی تتمه وجه در حال انجام می باشد.

۴-۱۸-۳ مانده فوق مربوط به هزینه نگهداری واحدهای واگذاری به خریداران مجتمع مسکونی آسمان پس از کسر مبالغ دریافتی بوده که با توجه به مراجعه خریداران جهت انتقال اسناد مالکیت، پیش بینی می شود تا پایان سال ۹۴ وصول گردد.

۴-۱۸-۴ مانده این حساب مربوط به سپرده نزد بانک صادرات شعبه ولیعصر تبریز جهت اخذ تسهیلات می باشد.

۴-۱۸-۵ مانده حساب مذکور مربوط به علی الحساب پرداختی به تعاونی مسکن سازمان تعزیرات حکومتی در خصوص تغییر کاربری زمین، موضوع تبصره ۸ ماده ۵ قرارداد مشارکت با شرکت سامان گستران می باشد که بر اساس متمم شماره ۲ قرارداد به عنوان تضمین حسن اجرای تعهدات تلقی و در سه قسط مساوی به شرکت مسترد خواهد شد. لازم به توضیح است این قرارداد به نسبت ۴۳٪ - ۵۷٪ با آورده زمین و جواز کاربری از طرف تعاونی و ساخت واحدها توسط شرکت منعقد گردیده است. سهم شرکت ۲۲۰ واحد بوده که عمدتاً به صورت پیش فروش واگذار و وجوه دریافتی از مشتریان بمبلغ ۲۰۵,۴۲۰ میلیون ریال در سرفصل پیش دریافتها منعکس می باشد.

۴-۱۸-۶ مانده این حساب مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب، مصوب مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۹۴ شرکت سامان گستران بویا (شرکت فرعی) می باشد.

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری:	۴,۸۰۲,۲۶۵,۰۰۰	۴,۸۰۲,۲۶۵,۰۰۰	۲۰,۰۲۰,۹۲۵,۳۰۸	۲۰,۰۲۰,۹۲۵,۳۰۸
اسناد دریافتنی	۴,۸۰۲,۲۶۵,۰۰۰	۴,۸۰۲,۲۶۵,۰۰۰	۲۰,۰۲۰,۹۲۵,۳۰۸	۲۰,۰۲۰,۹۲۵,۳۰۸

۴-۱۸-۷ حساب اسناد دریافتنی بلند مدت به مبلغ ۴,۸۰۲ میلیون ریال مربوط به چکهای بلند مدت دریافتی از خریداران واحدها می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ۲۲٪ تنزیل شده است.

۵ - موجودی مواد و کالا

	گروه			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی مصالح ساختمانی	۱,۳۴۲,۳۳۷,۱۳۶	۲,۳۳۷,۶۸۵,۸۵۹	۲,۳۳۷,۶۸۵,۸۵۹	۱,۳۴۲,۳۳۷,۱۳۶
موجودی لوازم تاسیساتی	۷,۱۹۶,۱۷۰,۶۵۴	۹,۱۴۰,۵۲۰,۲۴۵	۹,۱۴۰,۵۲۰,۲۴۵	۷,۱۹۶,۱۷۰,۶۵۴
موجودی لوازم الکتریکی	۲,۰۸۵,۲۹۱,۸۱۸	۲,۰۳۰,۲۶۷,۰۴۴	۲,۰۳۰,۲۶۷,۰۴۴	۲,۰۸۵,۲۹۱,۸۱۸
موجودی لوازم مصرفی	۳۱۶,۴۳۲,۰۷۹	۵۸۹,۸۸۳,۹۰۰	۵۸۹,۸۸۳,۹۰۰	۳۱۶,۴۳۲,۰۷۹
موجودی آهن آلات	۷۶۴,۲۹۷,۷۲۸	۷۴۱,۳۷۵,۵۶۲,۸۷۶	۷۴۱,۳۷۵,۵۶۲,۸۷۶	۷۶۴,۲۹۷,۷۲۸
سایر موجودیها	۱۹,۷۵۸,۳۲۶,۶۷۵	۱۲۰,۹۲۱,۸۷۴	۱۲۰,۹۲۱,۸۷۴	۱۹,۷۵۸,۳۲۶,۶۷۵
	۳۱,۴۶۲,۸۵۷,۰۹۰	۸۸,۶۳۶,۸۴۲,۷۹۸	۸۸,۶۳۶,۸۴۲,۷۹۸	۳۱,۴۶۲,۸۵۷,۰۹۰

۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا سقف ۱۸,۱۵۰ میلیون ریال بیمه شده است.

مؤسسه خبری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶ - مخارج ساخت املاک

نام پروژه	محل اجرا	تعداد کل واحدها	مخارج برآوردی ساخت املاک	مخارج انباشته ابتدای سال	هزینه شناسایی شده تا ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مخارج انجام شده طی سال	بهای تمام شده واحدهای فروش رفته	انتقال به پیمان بلند مدت	مانده پروژه در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت	گروه و شرکت اصلی	
												ریال	ریال
مسکونی الماس خاوران	تبریز	۱۲۴	۲۵۹,۸۳۸,۴۲۲,۰۰۰	۵۳,۹۴۸,۱۱۹,۰۲۹	.	۵۳,۹۴۸,۱۱۹,۰۲۹	۲۱,۰۵۲,۹۸۸,۰۰۶	.	.	۷۵,۰۵۲,۴۱۷,۰۳۵	۲۷	%	
تجاری اداری مهستان سهند	تبریز	۱۰۰	۲۲۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۸,۷۲۳,۲۰۲	.	۱۰,۴۷۸,۷۲۳,۲۰۲	.	.	.	۱۰,۴۷۸,۷۲۳,۲۰۲	۰.۲	%	
پروژه نرگس رشدیه	تبریز	۹۷	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۸۴,۹۶۵,۹۰۰	.	۸۰,۳۸۴,۹۶۵,۹۰۰	۱۰,۷۸۸,۴۳۸,۰۹۹	.	(۹۱,۱۷۳,۴۰۳,۹۹۹)	.	.	%	
مهر یونک زون A - مسکونی	زنجان	۵۷۶	۳۸۸,۶۵۷,۶۶۲,۲۸۱	۳۴۹,۷۹۱,۸۹۶,۰۵۳	(۳۴۹,۷۹۱,۸۹۶,۰۵۳)	.	۳۸,۸۶۵,۷۶۶,۲۲۸	(۳۸,۸۶۵,۷۶۶,۲۲۸)	.	.	۱۰۰	%	
مهر یونک زون C - مسکونی	زنجان	۱۶۲	۱۰۵,۸۶۷,۳۳۳,۹۴۹	۱۰۳,۷۴۹,۹۷۷,۴۷۰	(۱۰۳,۷۴۹,۹۷۷,۴۷۰)	.	۲,۱۱۷,۳۵۶,۴۷۹	(۲,۱۱۷,۳۵۶,۴۷۹)	.	.	۱۰۰	%	
مهر یونک زون B - مسکونی	زنجان	۱۲۶	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۲,۵۱۹,۸۵۸	.	۲۵,۴۷۲,۵۱۹,۸۵۸	۵۷,۵۲۷,۴۸۰,۱۴۲	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۰۰	%	
یونک خود مالکی زون B - مسکونی	زنجان	۳۰۶	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۵۹,۸۷۶,۲۸۸	.	۸۹,۶۵۹,۸۷۶,۲۸۸	۲۲۹,۳۴۷,۱۷۱,۸۶۹	(۳۱,۱۸۸,۰۸۹,۴۸۷)	.	۲۸۷,۸۳۸,۹۵۸,۶۷۰	۹۹	%	
گلشهر فاز ۴ - مسکونی	زنجان	۶۴	۷۹,۷۸۴,۱۱۲,۰۰۰	۴۶,۰۵۶,۵۸۴,۵۷۵	.	۴۶,۰۵۶,۵۸۴,۵۷۵	۱۵,۷۵۴,۲۱۰,۳۵۴	(۱۱,۵۲۸,۹۰۸,۸۸۸)	.	۵۰,۲۸۱,۸۸۵,۸۴۲	۷۷	%	
تجاری و خدماتی گلشهر	زنجان	۲۴	۳۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۷,۳۵۰,۶۹۶	(۲۱,۳۴۴,۴۹۷,۱۰۴)	۱۴,۶۷۲,۸۵۳,۵۹۲	۱,۵۶۷,۰۵۲,۷۷۱	(۲,۳۸۰,۹۵۱,۷۰۵)	.	۱۲,۸۵۸,۹۵۴,۶۵۹	۹۹	%	
گلشهر فاز ۵ - مسکونی	زنجان	۴۲	۵۴,۲۹۵,۷۰۳,۰۰۰	۲۴,۱۶۷,۵۹۶,۸۵۸	.	۲۴,۱۶۷,۵۹۶,۸۵۸	۱,۳۵۶,۹۴۸,۴۷۶	.	.	۲۵,۵۲۴,۵۴۵,۳۳۴	۴۶	%	
پزشکان	اردبیل	۱۴۱	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۰۰,۶۳۴,۸۱۸	(۱۵۴,۸۸۶,۷۷۱,۳۴۶)	۶۰,۸۱۳,۸۶۳,۵۷۲	۸۵,۶۳۰,۵۲۰,۱۸۹	(۱۲۴,۹۵۲,۰۳۶,۵۱۶)	.	۲۱,۴۹۲,۳۴۷,۲۴۵	۹۹.۹	%	
مروارید - مسکونی	اردبیل	۴۹	۷۳,۵۸۶,۷۴۲,۲۲۹	۲۱,۶۷۱,۳۷۸,۸۵۵	(۵,۹۹۹,۶۱۸,۴۱۵)	۱۵,۶۷۱,۷۶۰,۴۷۰	۱۴,۵۰۷,۸۱۲,۰۶۲	(۹,۸۷۵,۵۸۱,۰۴۵)	.	۲۰,۳۰۳,۹۹۱,۴۸۸	۴۹	%	
مروارید - تجاری	اردبیل	۷	۲۷,۷۴۲,۲۵۷,۷۷۱	۸,۱۷۰,۱۲۶,۳۱۷	(۶۲۸,۲۷۳,۴۶۰)	۷,۵۴۱,۸۵۲,۸۵۷	۶,۳۷۰,۳۱۳,۲۲۰	(۲,۸۵۹,۳۲۴,۶۶۰)	.	۱۱,۰۵۲,۸۴۲,۱۱۷	۵۲	%	
مهدیه - تجاری	اردبیل	۱۳	۲۵,۵۹۳,۳۳۶,۹۲۶	۱۳,۲۳۵,۷۲۴,۰۶۶	.	۱۳,۲۳۵,۷۲۴,۰۶۶	۹,۱۸۳,۰۳۳,۳۹۶	(۸۲۱,۹۷۵,۷۸۴)	.	۲۱,۵۹۶,۷۸۱,۶۷۷	۸۸	%	
مهدیه - خدماتی	اردبیل	۱۳	۱۰,۰۶۵,۷۶۲,۰۷۴	۸,۴۶۲,۱۸۴,۲۳۹	.	۸,۴۶۲,۱۸۴,۲۳۹	۳۵۵,۰۲۷,۸۰۵	(۱,۶۹۵,۸۶۵,۸۲۹)	.	۷,۱۲۱,۳۴۶,۲۱۵	۸۸	%	
بازار میل اردبیل - تجاری	اردبیل	۱۱۳	۶۲۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۹۰,۳۶۴,۲۶۹	.	.	۱۹۰,۳۶۴,۲۶۹	۰.۰۳	%	
گرفیت استیج		۱,۹۵۷	۲,۸۸۸,۹۹۴,۳۴۲,۲۳۰	۱,۰۸۶,۹۶۷,۶۵۸,۷۵۳	(۶۲۶,۴۰۱,۰۳۳,۷۴۸)	۴۵۰,۵۶۶,۶۲۴,۵۰۵	۴۹۴,۶۸۶,۷۹۳,۸۶۷	(۲۰۹,۲۸۵,۸۵۶,۶۲۰)	(۹۱,۱۷۳,۴۰۳,۹۹۹)	۵۴۴,۷۹۴,۱۵۷,۷۵۳			
پروژه آبشار	تهران	۷۳۱	۱,۵۹۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۲۰,۴۷۷,۵۷۴	(۲,۴۵۸,۴۵۲,۱۲۱)	۸,۷۶۱,۹۷۵,۴۵۳	۹۴,۲۴۹,۹۱۳,۹۴۳	(۳,۹۳۴,۳۹۳,۸۳۵)	.	۹۹,۰۷۷,۴۹۵,۵۶۱	۷	%	
گروه		۲,۶۸۸	۴,۴۸۳,۸۴۴,۳۴۲,۲۳۰	۱,۰۹۸,۱۸۸,۰۸۵,۸۲۷	(۶۳۸,۸۵۹,۴۸۵,۸۶۹)	۴۵۹,۳۲۸,۵۹۹,۹۵۸	۵۸۸,۹۳۶,۷۰۷,۸۱۰	(۳۱۲,۲۲۰,۲۵۰,۴۵۵)	(۹۱,۱۷۳,۴۰۳,۹۹۹)	۶۴۳,۸۷۱,۶۵۲,۳۱۴			
مبلغ دفتری زمین			۱۰۲,۸۹۶,۸۶۱,۸۹۴	۱۰۲,۸۹۶,۸۶۱,۸۹۴	(۳۶,۳۴۲,۹۵۲,۳۴۰)	۶۶,۵۵۳,۹۰۸,۵۵۴	.	(۱۵,۹۱۲,۶۱۷,۳۷۹)	(۲۵,۶۸۰,۲۸۹,۴۴۶)	۱۴,۹۶۰,۰۰۱,۷۲۹			
سایر مخارج ساخت			۲,۳۸۰,۹۴۷,۴۸۰,۳۳۶	۹۹۵,۲۹۱,۲۲۳,۹۳۳	(۶۰۲,۵۱۵,۵۲۲,۵۲۹)	۳۹۲,۷۷۵,۶۹۱,۴۰۵	۵۸۸,۹۳۶,۷۰۷,۸۱۰	(۲۹۷,۳۰۷,۶۲۳,۰۷۶)	(۵۵,۴۲۳,۱۱۴,۵۵۳)	۶۲۸,۹۱۱,۶۵۱,۵۵۵			
			۴,۴۸۳,۸۴۴,۳۴۲,۲۳۰	۱,۰۹۸,۱۸۸,۰۸۵,۸۲۷	(۶۳۸,۸۵۹,۴۸۵,۸۶۹)	۴۵۹,۳۲۸,۵۹۹,۹۵۸	۵۸۸,۹۳۶,۷۰۷,۸۱۰	(۳۱۲,۲۲۰,۲۵۰,۴۵۵)	(۹۱,۱۷۳,۴۰۳,۹۹۹)	۶۴۳,۸۷۱,۶۵۲,۳۱۴			

۱- مبلغ پروژه های در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای به مبلغ ۹۰۸,۶۹۵ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی - سیل و زلزله برخوردار است.

۲- طبق نامه شماره ۱۱۱۳/۱۰۰/۰۲ وزارت راه و شهرسازی مقرر گردیده ۸۷۰ واحد از پروژه ۱۱۷۰ واحدی مهر یونک توسط شرکت اجرا و طبق نرخ مندرج در تفاهم نامه سه جانبه تحویل متقاضیان ثبت نام شده مسکن مهر قرار گیرد و ۳۰۰ واحد دیگر به بهای روز و به صورت آزاد واگذار خواهد گردید.

۳- طی سال مالی مورد گزارش زمین پروژه نرگس رشدیه به صندوق زمین و ساختمان واگذار و شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب به عنوان پیمانکار تعیین گردید. در نتیجه بهای تمام شده زمین و پروانه به حساب قیمت تمام شده زمین واگذاری و هزینه های ساخت انجام شده از حساب کار

در جریان خارج و به بهای تمام شده پیمان بلند مدت منظور گردید.

۴- در تاریخ ترازنامه عملیات اجرایی زون B مسکن مهر یونک زنجان تکمیل و به متقاضیان واگذار گردیده است.

مؤسسه خبری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- واحدهای ساختمانی تکمیل شده

گروه و شرکت اصلی

نام پروژه	محل اجرا	تعداد واحدهای باقیمانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای اضافات طی دوره	اضافات طی دوره	تعداد واحدهای فروش رفته طی دوره	بهای تمام شده واحدهای واگذار شده طی دوره	تعداد واحدهای باقیمانده در پایان سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			ریال		ریال		ریال		ریال
آسمان - مسکونی (فاز ۲ و ۳ و ۴)	تبریز	۱	۹۸۲,۹۰۰,۷۷۳	۱	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲	۱,۷۴۲,۹۰۰,۷۷۳
ایپک - تجاری	تبریز	۶	۶,۸۰۹,۲۳۷,۳۶۶	۱	۱,۶۱۶,۳۳۵,۲۹۷	(۶)	(۷,۵۱۰,۸۶۵,۰۰۰)	۱	۹۱۴,۷۰۷,۶۶۳
آذران - مسکونی	تبریز	۰	۰	۱	۱,۴۳۱,۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱	۱,۴۳۱,۷۲۰,۰۰۰
آسمان - ساختمان آموزشی	تبریز	۰	۰	۱	۱۸,۴۶۴,۷۷۴,۹۳۱	۰	۰	۱	۱۸,۴۶۴,۷۷۴,۹۳۱
گلشهر فاز ۲	زنجان	۱	۵۹۳,۳۲۷,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۱	۵۹۳,۳۲۷,۰۱۴
فجر زون B	زنجان	۱	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پارکینگهای زنجان	زنجان	۶۷	۲,۴۵۴,۸۱۰,۸۶۲	۰	۰	(۴)	(۱۴۶,۵۵۵,۸۷۳)	۶۳	۲,۳۰۸,۲۵۴,۹۸۹
برج میلاد - تجاری	اردبیل	۲	۸۰۸,۶۲۱,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۲	۸۰۸,۶۲۱,۲۷۸
نسترن - مسکونی	اردبیل	۵	۳,۲۹۰,۶۳۳,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۵	۳,۲۹۰,۶۳۳,۶۲۳
		۸۳	۱۵,۴۸۹,۵۳۰,۹۱۶	۴	۲۲,۳۷۲,۸۳۰,۲۲۸	(۱۰)	(۷,۶۵۷,۴۲۰,۸۷۳)	۷۷	۳۰,۱۰۴,۹۴۰,۲۷۱

۷-۱- واحدهای تکمیل شده فروش نرفته تا مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و زلزله و سیل تحت پوشش بیمه ای می باشد

مؤسسه خبری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸ - پیش پرداختها

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱	۵,۱۳۷,۸۴۰,۶۴۷	۱۵,۰۰۶,۸۶۸,۹۹۲	۵,۱۳۷,۸۴۰,۶۴۷	۶,۳۱۶,۴۹۰,۸۴۲
	۹۱,۱۷۷,۵۵۶,۱۰۸	۴۱,۷۰۸,۰۱۱,۵۶۱	۲۸,۶۷۷,۲۰۳,۵۶۵	۲۵,۷۸۵,۸۰۸,۲۰۳
	۱,۴۳۳,۸۹۰,۱۸۲	۱,۸۸۷,۸۴۲,۵۸۶	۰	۱,۶۲۲,۴۳۹,۴۳۷
	۴۷۴,۸۳۶,۶۲۸	۴۹۰,۰۵۸,۲۶۰	۴۷۴,۸۳۶,۶۲۸	۴۹۰,۰۵۸,۲۶۰
	۹۸,۲۲۴,۱۲۱,۵۶۵	۵۹,۰۹۲,۷۸۱,۳۹۹	۴۴,۲۸۹,۸۷۸,۸۴۰	۲۴,۳۱۶,۷۹۶,۷۴۲

۸۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید مصالح عمدتاً مربوط به پروژه سپیدار ارومیه می باشد.

۹ - دارائیهای نگهداری شده برای فروش

	گروه			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱	۰	۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰	۰	۰
	۰	۱۲,۰۴۲,۳۹۵,۰۰۰	۰	۰

واحدهای مسکن مهر پردیس

۹۱- طی سال مالی گذشته در قبال مطالبات و استرداد حسن انجام کار شرکت فرعی از کارفرما (شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس) تعداد ۱۰ واحد از واحدهای مسکن مهر به این شرکت واگذار شده بود. طی سال مورد گزارش بر اساس صورتجلسه شماره ۲۴۷۲ مورخه ۹۴/۰۳/۳۰ واحدهای مذکور عودت و بجای آن یک قطعه زمین به مساحت ۳۰۱۳ مترمربع به قیمت کارشناسی از کارفرما دریافت و مابه التفاوت آن به عنوان بدهی در حسابها منظور گردیده است. توضیح اینکه زمین فوق در سر فصل زمینهای نگهداری شده برای ساخت املاک طبقه بندی شده است.

مؤسسه خبری فروردین  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۲	ریال	ریال	ریال	ریال

سرمایه گذاری در شرکت فرعی  
 سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سال سرمایه گذاری	مالکیت %	فعالیت اصلی	پرداخت شده %	تعداد سهام	گروه		اصلی	
					۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱,۳۸۸	۵۱	انبوه سازی مسکن	۱۰۰	۲,۵۵۰	۰	ریال	ریال	

شرکت ساختمانی سامان گستران پویا (سهامی خاص)

۱-۲- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت به قرار زیر می باشد :

یادداشت	مالکیت %	پرداخت شده %	تعداد سهام	گروه		اصلی	
				۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۰-۲-۱	۵۴	۱۰۰	۱۱,۱۹۷,۲۰۰	۰	۹۶,۹۵۰,۹۹۱,۶۶۳	ریال	ریال

شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)  
 شرکت توسعه انبوه سازان نگین آذربایجانشرقی (سهامی خاص)  
 شرکت مهندسی مشاور سرمایه گذاری مسکن (سهامی خاص)  
 صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان  
 سرمایه گذاری در ساخت املاک (مشارکت)

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در ساخت املاک مربوط به زمینهای واگذار شده جهت ساخت در قالب قرارداد مشارکت به شرح زیر است :

مساحت زمین مترمربع	تعداد واحد	سهم شرکت %	گروه		اصلی	
			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰	۴۷	۲۲٪ - ۲۳٪	۲۰,۰۷۶,۳۲۴,۵۶۰	۲۰,۰۷۶,۳۲۴,۵۶۰	۲۰,۰۷۶,۳۲۴,۵۶۰	ریال
۶,۳۲۵	۲۷	۲۷٪ - ۲۷٪	۰	۳۲,۷۴۰,۳۲۲,۶۹۷	۳۲,۷۴۰,۳۲۲,۶۹۷	ریال
۱۶,۳۲۵	۱۰۰		۵۴,۴۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۵۴,۴۷۲,۹۱۶,۶۶۶	۵۴,۴۷۲,۹۱۶,۶۶۶	ریال

زمینهای سهند ۲ و ۳  
 زمینهای رشدیه ۲ و ۳

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱- زمینهای فوق الذکر در قبال اخذ واحدهای تکمیل شده در قالب قرارداد های مشارکت در اختیار شرکاء قرار داده شده است . توضیح اینکه آورده شرکت زمین و آورده شرکاء مخارج ساخت پروژه هاست که در تاریخ تهیه گزارش پیشرفت فیزیکی عملیات ساخت متناسب با برنامه زمانبندی بوده و طبق برآوردهای انجام شده دوران تکمیل آنها بیش از یکسال می باشد .

۱-۲-۲- طی سال مالی مورد گزارش سهم شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب در پروژه مسکونی افرا رشدیه ، موضوع مشارکت ساخت در قطعات ۴۰۸ / ۴۰۹ با آقایان فرزانه وار و تقی زاده بر اساس نظریه کارشناس به ارزش ۶۲.۴۸۱ میلیون ریال به شریک واگذار گردیده است .

۱۱ - زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

بهای تمام شده زمین نگهداری شده برای ساخت املاک گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

مابده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مابده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		گروه و شرکت اصلی		مابده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مابده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مساحت	بهای تمام شده	مساحت	بهای تمام شده	مساحت	بهای تمام شده	مساحت	بهای تمام شده	مساحت	بهای تمام شده	
۳,۰۰۰	۳۳,۷۵۴,۳۳۲,۷۸۳	۳,۰۰۰	۲۹,۰۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۳۳,۷۵۴,۳۳۲,۷۸۳	زمین شهرک رشدیه تبریز
۳۸,۷۶۸	۶۸,۰۲۶,۸۹۰,۳۰۱	۰	(۴,۰۳۱,۲۴۸,۷۴۳)	(۲,۲۹۷)	۰	۰	۰	۳۸,۷۶۸	۶۸,۰۲۶,۸۹۰,۳۰۱	۱۱-۱ زمین شهرک خاوران تبریز
۴,۸۰۱	۸۶,۰۱۲,۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۱	۸۶,۰۱۲,۴۷۰,۰۰۰	۱۱-۱ زمین شهرک یاغچیان تبریز
۳,۸۰۰	۵,۷۵۰,۸۷۱,۱۷۳	۰	(۵,۷۵۰,۸۷۱,۱۷۳)	(۳,۸۰۰)	۰	۰	۰	۳,۸۰۰	۵,۷۵۰,۸۷۱,۱۷۳	۱۱-۲ زمین تجاری یونک
۱,۱۵۲	۷۵۷,۹۸۷,۱۲۷	۰	(۱۸۹,۴۹۶,۷۸۲)	(۲۸۸)	۰	۰	۰	۱,۱۵۲	۷۵۷,۹۸۷,۱۲۷	۱۱-۳ زمین گاوازنگ زنجان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱-۴ زمین قبادیان تهران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱-۵ زمین آسمان تبریز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عرصه واحدهای آسمان و خیابان امام
۰	۰	۷۹,۱۵۷,۳۱۷,۸۹۴	۳,۰۵۰	(۷۹,۱۵۷,۳۱۷,۸۹۴)	(۳,۰۵۰)	۰	۰	۰	۰	۱۱-۶ زمین نرگس رشدیه تبریز
۵۱,۵۲۱	۱۹۴,۳۰۲,۵۵۰,۸۸۴	۵۱,۲۸۲	۷۹,۱۵۷,۳۱۷,۸۹۴	(۸۹,۱۲۸,۹۳۴,۵۹۲)	(۹,۴۳۵)	۱۳۲,۱۶۲,۴۷۶,۰۹۲	۶,۱۴۶	۵۱,۵۲۱	۱۹۴,۳۰۲,۵۵۰,۸۸۴	شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۱۰۵,۳۲۶,۴۰۰	۳,۰۱۳	۰	۰	۹-۱ زمین پردیس
۵۱,۵۲۱	۱۹۴,۳۰۲,۵۵۰,۸۸۴	۵۴,۲۹۵	۷۹,۱۵۷,۳۱۷,۸۹۴	(۸۹,۱۲۸,۹۳۴,۵۹۲)	(۹,۴۳۵)	۱۵۳,۲۶۷,۸۰۲,۴۹۲	۹,۱۵۹	۵۱,۵۲۱	۱۹۴,۳۰۲,۵۵۰,۸۸۴	گروه

۱۱-۱- کاهش حساب زمین خاوران و افزایش زمین یاغچیان به ترتیب مربوط به واگذاری قطعه ۱۰۴۶- R- خاوران به شرکت تعاونی انصار آذر به بهای کارشناسی ، به ارزش ۱۷,۴۵۹ میلیون ریال در قبال انتقال سند یکداتنگ باقیمانده از زمین یاغچیان از شرکت مذکور بوده است .

۱۱-۲- کاهش حساب زمین تجاری یونک ، مربوط به واگذاری قطعه مذکور به ارزش ۶۵۰۰۰ میلیون ریال به شرکت حریمساز می باشد .

۱۱-۳- طی سال مورد گزارش یکی از ۴ قطعه زمین واقع در منطقه گاوازنگ زنجان به یکی از پیمانکاران واگذار گردید .

۱۱-۴- زمین قبادیان واقع در خیابان میرداماد تهران به مساحت ۵۷۰ متر مربع ، به ارزش ۹۷,۰۰۰ میلیون ریال در قبال واگذاری ۵ واحد تجاری از ایپک و ۱۹ واحد خدماتی از پزشکان اردبیل طی مبادعه نامه با شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران ایتباع گردیده است .

۱۱-۵- با توجه به اخذ اسناد مالکیت واحدهای مسکونی و تجاری پروژه آسمان طی سال مالی و احراز مالکیت شرکت بر اراضی مفروز ، نسبت به ثبت بهای زمینهای مذکور اقدام گردید .

۱۱-۶- حسب مبادعه نامه منعقد فیما بین شرکت شمالغرب و صندوق زمین و ساختمان ، زمین پروژه مسکونی نرگس رشدیه به بهای کارشناسی بارزش ۱۰۶,۹۷۴ میلیون ریال از حساب کار در جریان خارج و به شرکت مذکور واگذار و شرکت شمالغرب بعنوان پیمانکار پروژه تعیین گردید .



شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به قرار زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده		استهلاك انباشته		مبلغ دفتری ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات
زمین	۲۱۴,۸۳۶,۷۸۶	.	.	.	۲۱۴,۸۳۶,۷۸۶	.
ساختمان و تاسیسات	۲۸,۸۱۸,۲۷۹,۴۱۴	۲۰۸,۲۷۰,۰۰۰	۲,۱۵۹,۵۹۴,۱۱۲	۱,۸۸۴,۷۵۹,۴۱۷	۴,۰۵۷,۲۷۸,۷۰۰	۱۲,۹۲۵,۱۷۱
ماشین آلات	۲۷,۸۸۵,۴۱۶,۹۷۲	۴,۰۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۴,۱۳۰,۲۶۱	۳,۲۵۲,۴۹۳,۸۸۷	۹,۰۴۸,۸۷۴,۷۰۰	۱۰,۲۹۰,۳۵۷
وسایط نقلیه	۳,۹۸۱,۵۶۰,۱۳۹	.	۲,۲۲۸,۵۲۵,۴۴۷	۴۴۲,۰۷۸,۴۶۷	۲,۵۷۶,۸۸۲,۴۱۷	(۹۳,۷۲۱,۴۹۷)
ابزار و تجهیزات کارگاهی	۲۳,۸۸۲,۴۴۵,۳۴۴	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۰۳۹,۹۷۲	۲,۲۶۹,۲۵۰,۷۲۸	۱۳,۶۰۲,۹۷۷,۱۱۲	۱,۱۰۰,۵۰۵
اثاثیه و منسوبات	۱۰,۵۹۳,۹۸۳,۰۳۹	۳۸۱,۹۱۸,۵۰۰	۱۰,۹۵۳,۷۴۶,۵۷۶	۸۷۷,۸۵۲,۷۴۲	۵,۸۶۸,۷۷۸,۰۱۶	(۱۰۷,۶۳۷,۳۵۴)
	۹۵,۳۷۶,۵۱۱,۶۹۴	۴,۶۵۳,۹۸۸,۵۰۰	۳۳,۴۹۰,۱۸۶,۹۳۰	۸,۷۲۶,۴۳۵,۲۶۱	۳۵,۱۵۴,۷۹۰,۹۴۵	(۱۷۷,۰۴۲,۸۱۸)

۱۲-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۴۲,۲۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده		استهلاك انباشته		مبلغ دفتری ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات
زمین	۲۱۴,۸۳۶,۷۸۶	.	.	.	۲۱۴,۸۳۶,۷۸۶	.
ساختمان و تاسیسات	۲۸,۸۱۸,۲۷۹,۴۱۴	۲۰۸,۲۷۰,۰۰۰	۲,۱۵۹,۵۹۴,۱۱۲	۱,۸۸۴,۷۵۹,۴۱۷	۴,۰۵۷,۲۷۸,۷۰۰	۱۲,۹۲۵,۱۷۱
ماشین آلات	۱۷,۹۸۸,۷۴۲,۵۲۸	.	۱۱,۷۴۲,۲۰۰,۳۲۸	۸۵۵,۷۸۰,۰۲۲	۶,۴۲۰,۳۵۰,۹۱۲	۱۰,۲۹۰,۳۵۷
وسایط نقلیه	۳,۹۸۱,۵۶۰,۱۳۹	.	۲,۲۲۸,۵۲۵,۴۴۷	۴۴۲,۰۷۸,۴۶۷	۲,۵۷۶,۸۸۲,۴۱۷	(۹۳,۷۲۱,۴۹۷)
ابزار و تجهیزات کارگاهی	۲۳,۸۵۵,۹۱۵,۳۴۴	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۲۶۳,۳۷۰	۲,۲۶۴,۵۱۷,۴۷۸	۱۳,۵۸۶,۴۶۷,۲۶۰	۱,۱۰۰,۵۰۵
اثاثیه و منسوبات	۹,۸۱۹,۶۶۷,۶۱۰	۲۱۹,۲۳۸,۵۰۰	۱۰,۰۱۶,۷۵۱,۱۴۷	۷۹۵,۸۷۱,۲۶۱	۵,۶۳۲,۲۰۰,۰۵۵	(۱۰۷,۶۳۷,۳۵۴)
	۸۴,۶۷۹,۰۰۱,۸۳۱	۴۲۸,۵۵۸,۵۰۰	۲۳,۱۰۲,۹۰۳,۹۱۵	۶,۲۴۳,۰۰۶,۶۵۵	۲۲,۲۸۴,۷۹۰,۳۴۴	(۱۷۷,۰۴۲,۸۱۸)

۱۲-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۳۰,۵۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

موسسه حسابرسی فزوران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری، مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳ - سایر دارائیهها

یادداشت	گروه		اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سپرده اخذ ضمانت نامه بانکی	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-۱ ودایع	ریال	ریال	ریال
۵۳,۰۳۵,۶۶۷	۶۶۷,۳۸۶,۰۴۲	۵۳,۰۳۵,۶۶۷	۶۶۷,۳۸۶,۰۴۲
حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	ریال	ریال	ریال
۶۷,۸۳۷,۲۴۱	۹۹,۹۴۸,۱۶۸	۶۷,۸۳۷,۲۴۱	۹۹,۹۴۸,۱۶۸
اوراق حق تقدم	ریال	ریال	ریال
۷۱۸,۰۲۰,۹۳۸	۷۳۲,۶۴۷,۰۰۰	۷۱۸,۰۲۰,۹۳۸	۷۳۲,۶۴۷,۰۰۰
نرم افزارها	ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۵,۹۵۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۵,۹۵۵
	۱,۳۴۲,۱۴۲,۸۶۶	۳,۵۲۰,۱۷۷,۱۶۵	۳,۵۲۰,۱۷۷,۱۶۵

۱۳-۱ مانده حساب ودایع در ارتباط با ودیعه پرداختی بابت اجازه دفتر نمایندگان اربابیل و ارومیه می باشد.

۱۴ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	گروه		اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تجاری :	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی :	ریال	ریال	ریال
سایر اشخاص و شرکتهای	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱-۱	۲۲,۴۱۴,۴۲۱,۷۴۲	۱۷,۶۳۵,۸۲۱,۶۱۸	۱۴,۲۰۵,۷۱۷,۷۲۸
حسابهای پرداختنی :	ریال	ریال	ریال
شرکتهای گروه	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱-۲	۱۰,۵۵۶,۰۸۴,۰۴۶	۱۵,۶۱۹,۴۹۱,۷۵۱	۱۳,۳۰۴,۶۵۰,۵۲۰
سایر اشخاص و شرکتهای	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱-۳	۱۲۶,۹۹۷,۶۱۷,۷۶۶	۶۶,۶۳۷,۱۸۰,۳۴۸	۵۵,۴۲۳,۴۶۷,۸۸۰
غیر تجاری :	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱-۴	۱۵۶,۶۶۱,۴۲۸,۱۱۱	۲۱۳,۳۵۱,۰۳۵,۰۴۸	۲۱۳,۳۵۱,۰۳۵,۰۴۸
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن	ریال	ریال	ریال
۲۰,۹۹۳,۸۹۲,۳۲۸	۲۰,۶۸۲,۹۲۰,۳۱۹	۲۰,۹۹۳,۸۹۲,۳۲۸	۲۰,۹۹۳,۸۹۲,۳۲۸
حق بیمه های پرداختنی ( حق بیمه مکسوره از بیمانکاران )	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۸۱,۱۰۵,۵۷۸	۱۴,۷۱۷,۹۱۴,۱۰۰	۱۳,۸۸۱,۱۰۵,۵۷۸	۱۴,۷۱۷,۹۱۴,۱۰۰
مالیاتهای تکلیفی ( مالیات مکسوره از بیمانکاران )	ریال	ریال	ریال
۷,۵۰۰,۳۱۱,۲۰۳	۱۴,۱۸۳,۷۸۱,۲۶۳	۷,۵۰۰,۳۱۱,۲۰۳	۱۴,۱۸۳,۷۸۱,۲۶۳
ذخیره هزینه های تکمیل پروژه ها	ریال	ریال	ریال
۵,۴۲۴,۱۵۳,۲۰۹	۸,۰۰۳,۹۴۱,۲۷۷	۵,۴۲۴,۱۵۳,۲۰۹	۸,۰۰۳,۹۴۱,۲۷۷
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	ریال	ریال	ریال
۲۳,۱۲۳,۶۱۴,۵۲۲	۱۰,۶۸۶,۷۶۲,۳۴۸	۲۳,۱۲۳,۶۱۴,۵۲۲	۱۰,۶۸۶,۷۶۲,۳۴۸
سایر	ریال	ریال	ریال
۲۲۴,۵۷۴,۵۰۴,۹۵۱	۲۸۱,۷۶۶,۳۵۵,۳۵۵	۲۲۴,۵۷۴,۵۰۴,۹۵۱	۲۸۱,۷۶۶,۳۵۵,۳۵۵
۳۸۴,۵۴۲,۶۲۸,۵۰۴	۳۸۱,۲۵۸,۸۴۹,۰۷۲	۳۸۴,۵۴۲,۶۲۸,۵۰۴	۳۸۱,۲۵۸,۸۴۹,۰۷۲

۱۴-۱-۱ مانده اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر است :

یادداشت	گروه		اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
شهرداری منطقه ۵ تبریز	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آب و فاضلاب زنجان	ریال	ریال	ریال
۶,۲۰۷,۷۵۳,۵۳۰	۰	۶,۲۰۷,۷۵۳,۵۳۰	۰
سایر	ریال	ریال	ریال
۶,۱۵۶,۶۶۸,۴۱۳	۷,۵۸۵,۸۲۱,۶۱۸	۶,۱۵۶,۶۶۸,۴۱۳	۷,۵۸۵,۸۲۱,۶۱۸
۲۲,۴۱۴,۴۲۱,۷۴۲	۱۷,۶۳۵,۸۲۱,۶۱۸	۲۲,۴۱۴,۴۲۱,۷۴۲	۱۷,۶۳۵,۸۲۱,۶۱۸

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱-۲ مانده حساب شرکتهای گروه به قرار زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۵۶,۸۴۶,۵۸۲	۳,۷۰۸,۳۷۱,۳۱۱	۱۰,۹۷۸,۴۴۶,۵۸۲	۳,۷۰۸,۳۷۱,۳۱۱	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	۳,۰۲۲,۳۶۲,۵۹۴	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
۴۸,۷۲۰,۰۰۰	-	۴۸,۷۲۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۹۶۰,۳۴۹,۳۳۵	۹۶۰,۳۴۹,۳۳۵	۹۶۰,۳۴۹,۳۳۵	۹۶۰,۳۴۹,۳۳۵	شرکت پارس مسکن البرز
۱,۰۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت پارس مسکن الوند
۱,۵۰۱,۲۰۹,۶۰۳	۲,۰۴۷,۲۰۹,۲۱۲	۲,۱۹۴,۶۵۰,۸۳۴	۲,۰۴۷,۲۰۹,۲۱۲	شرکت مهندسی مشاور سرمایه گذاری مسکن
۲۳۱,۹۲۵,۰۰۰	۲۳۱,۹۲۵,۰۰۰	۲۳۱,۹۲۵,۰۰۰	۲۳۱,۹۲۵,۰۰۰	شرکت پارس مسکن خزر
-	۶۰,۳۶۶,۵۹۴	-	۶۰,۳۶۶,۵۹۴	شرکت پارس مسکن سامان
۱۳,۳۰۴,۶۵۰,۵۲۰	۷,۵۳۳,۷۲۱,۴۵۲	۱۵,۴۱۹,۴۹۱,۷۵۱	۱۰,۵۵۶,۰۸۴,۰۴۶	

۱۴-۱-۳ مانده حساب سایر اشخاص و شرکتهای تفکیک زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۴۷۷,۴۷۴,۴۴۱	۴۷,۰۱۲,۸۸۰,۶۳۲	۳۴,۱۷۵,۵۵۲,۸۶۴	۷,۰۳۵,۰۶۵,۰۱۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۳,۹۲۵,۹۶۲,۹۱۴	۵۱,۰۷۴,۷۵۱,۵۰۳	۲۴,۸۷۹,۵۵۶,۵۳۲	۵۲,۷۳۷,۸۸۹,۳۶۳	فروشندهگان کالا و خدمات
۲,۰۷۰,۰۳۰,۵۲۵	۱,۱۸۳,۴۵۶,۴۷۸	۷,۳۸۲,۰۷۰,۹۵۲	۴,۰۰۸,۹۶۳,۳۸۵	سایر
۵۵,۴۷۳,۴۶۷,۸۸۰	۹۹,۲۷۱,۰۸۸,۶۱۴	۶۶,۴۳۷,۱۸۰,۳۴۸	۱۲۶,۹۹۷,۶۱۷,۷۶۴	

۱۴-۱-۴ مانده حساب قیامین با شرکت گروه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۷,۴۵۹,۵۶۱,۹۷۰	۲۱۳,۳۵۱,۰۳۵,۰۴۸	مانده ابتدای سال
-	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید زمین
۷,۶۴۸,۲۸۷,۱۴۹	-	هزینه های سربار
(۵۲,۹۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۰۷۸,۱۲۸,۰۰۰)	فروش واحد
(۳,۳۳۹,۲۶۹,۰۱۹)	(۳۸,۱۲۷,۰۷۶,۹۵۴)	پرداخت بدهی
۴,۴۸۱,۳۵۴,۹۴۸	۹,۴۹۵,۵۹۸,۰۱۷	سایر
۲۱۳,۳۵۱,۰۳۵,۰۴۸	۱۵۴,۶۴۱,۴۲۸,۱۱۱	

۱۴-۱-۵ مانده حساب ذخیره هزینه های تکمیل پروژه ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۵۰,۷۸۹,۹۸۹	۲,۸۲۹,۳۹۶,۰۲۰	۷,۷۵۰,۷۸۹,۹۸۹	۲,۸۲۹,۳۹۶,۰۲۰	پروژه های تبریز
۴,۰۵۳,۰۳۷,۶۷۲	۲,۸۲۹,۶۸۳,۳۷۱	۴,۰۵۳,۰۳۷,۶۷۲	۲,۸۲۹,۶۸۳,۳۷۱	پروژه های زنجان
۱,۲۶۱,۴۲۰,۵۳۷	۷۱۶,۴۳۰,۷۶۴	۱,۲۶۱,۴۲۰,۵۳۷	۷۱۶,۴۳۰,۷۶۴	پروژه های اردبیل
-	-	۱,۱۱۸,۵۳۳,۰۶۵	۱,۱۲۴,۸۰۱,۰۴۸	سایر
۱۳,۰۶۵,۲۵۸,۱۹۸	۶,۳۷۵,۵۱۰,۱۵۵	۱۴,۱۸۳,۷۸۱,۲۶۳	۷,۵۰۰,۳۱۱,۲۰۳	

۱۴-۱-۶ سایر حسابهای پرداختی عمدتاً مربوط به شعب و نمایندگیها می باشد.

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۷۵۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۹,۱۲۵,۵۰۰	۱۶,۷۵۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۹,۱۲۵,۵۰۰	۱۴-۲-۱	پروژه های بلند مدت : تجاری : اسناد پرداختی : شهرداری منطقه ۵ تبریز
۱۶,۷۵۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۹,۱۲۵,۵۰۰	۱۶,۷۵۱,۵۲۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۹,۱۲۵,۵۰۰		

موسسه خبری فروران  
گزارش

۱۴-۲-۱ مانده حساب فوق مربوط به سه فقره چک به سررسید سال ۹۵ بابت پروانه ساختمانی پروژه رشده می باشد.

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵ - مالیات پرداختنی

۱۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۲۹۰,۳۹۱,۸۵۶	۲۱,۴۷۰,۴۶۸,۸۲۲	مانده در ابتدای سال
۹,۱۸۰,۰۷۶,۹۶۶	۶,۴۷۷,۵۴۰,۵۲۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	(۲۶۹,۴۰۱,۰۹۶)	پرداختی طی سال
۲۱,۴۷۰,۴۶۸,۸۲۲	۲۷,۶۷۸,۶۰۸,۲۴۶	
(۱۱,۰۱۷,۵۶۳,۳۵۷)	(۱۸,۶۹۴,۶۴۹,۲۵۱)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۰,۴۵۲,۹۰۵,۴۶۵	۸,۹۸۳,۹۵۸,۹۹۵	

۱۵-۱- طی سالهای قبل به دلیل داشتن زیان انباشته ، در دفاتر شرکت فرعی ذخیره مالیات منظور نشده است .

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال							سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مالیات			درآمد مشمول مالیات				
ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی		
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۷۳۸,۷۱۶,۴۰۷	۲,۷۳۸,۷۱۶,۴۰۷	۱,۳۸۶,۱۴۸,۰۶۳	۴,۱۲۴,۸۶۴,۴۷۰	۴,۱۲۴,۸۶۴,۴۷۰	۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۷,۴۷۴,۹۹۱	۸۶,۹۳۰,۳۳۸,۵۳۰	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۳۴,۸۶۲,۷۲۸	۲۳۱,۵۴۲,۶۶۱	۲,۳۵۸,۴۵۷,۳۳۹	۳,۳۱۸,۵۴۰,۱۹۸	۳,۶۲۲,۴۷۱,۹۸۸	۲,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۲,۹۴۴,۰۵۲	۸۴,۵۰۳,۹۱۳,۰۲۳	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۹۱۸,۹۷۱	۲۶۶,۰۸۱,۰۲۹	.	۴,۳۴۶,۵۴۶,۵۰۱	۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۵۸,۰۵۵,۱۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
در دست رسیدگی	۶,۰۷۹,۸۱۲,۷۲۱	۶,۰۷۹,۸۱۲,۷۲۱	.	.	۱۲,۲۰۷,۵۶۹,۵۰۴	۶,۰۷۹,۸۱۲,۷۲۱	۴,۱۷۵,۳۴۱,۸۴۴	۱۷۵,۶۲۹,۰۰۱,۱۴۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۹,۱۸۰,۰۷۶,۹۶۶	۹,۱۸۰,۰۷۶,۹۶۶	.	.	.	۹,۱۸۰,۰۷۶,۹۶۶	۵,۳۹۱,۵۲۸,۱۸۲	۲۴۷,۰۵۴,۷۰۴,۱۴۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ابرازی	.	۵,۲۳۸,۹۵۱,۱۶۵	.	.	.	۵,۲۳۸,۹۵۱,۱۶۵	۱۹۶,۷۲۴,۳۸۰,۱۶۶	۲۱۴,۳۹۸,۵۷۸,۵۲۶	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲۱,۴۷۰,۴۶۸,۸۲۲	۲۶,۴۴۰,۰۱۸,۸۹۱							
	(۱۱,۰۱۷,۵۶۳,۳۵۷)	(۱۸,۶۹۴,۶۴۹,۲۵۱)							
	۱۰,۴۵۲,۹۰۵,۴۶۵	۷,۷۴۵,۳۶۹,۶۴۰							

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال منتهی به ۸۹/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است

۱۵-۲-۲- برای سالهای منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱ و ۹۲/۰۶/۳۱ برگ تشخیص صادر و شرکت به آن اعتراض نموده است .

۱۵-۲-۳- با توجه به انتقال اسناد مالکیت واحدهای پروژه آسمان ، طی سال مورد گزارش جهت اخذ مفاصا حساب مالیاتی مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال به صورت نقدی به حساب سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است .

نوسه خبری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود سهام پرداختنی

اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۵۶۹,۷۵۴,۹۵۰	۲,۴۹۴,۳۶۷,۳۴۹	۱۱۴,۵۶۹,۷۵۴,۹۵۰	۲,۴۹۴,۳۶۷,۳۴۹
.	۱۱۷,۱۸۹,۴۸۹,۱۳۰	.	۱۲۷,۱۸۹,۴۸۹,۱۳۰
۲۵۴,۵۶۹,۷۵۴,۹۵۰	۲۵۹,۶۸۳,۸۵۶,۴۷۹	۲۵۴,۵۶۹,۷۵۴,۹۵۰	۲۶۹,۶۸۳,۸۵۶,۴۷۹

سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱  
 سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱  
 سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱  
 سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱  
 سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۷ - تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک بشرح زیر است:

اصلی		گروه		نرخ سود	نام بانک	موضوع تسهیلات وثیقه سررسید	اصل تسهیلات
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۹۱,۴۸۰,۵۱۹,۸۵۲	۳۲۲,۶۸۶,۳۸۲,۵۵۵	۱۹۱,۴۸۰,۵۱۹,۸۵۲	۳۲۲,۶۸۶,۳۸۲,۵۵۵	۱۱٪	مسکن	پروژه پونک زنجان ملکی	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۶۵۷,۴۵۰,۰۳۲	۶۷,۰۴۴,۷۹۲,۱۷۱	۵۸,۶۵۷,۴۵۰,۰۳۲	۶۷,۰۴۴,۷۹۲,۱۷۱	۱۸٪	مسکن	پروژه یزشکان اردبیل ملکی	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۵۹,۸۷۱,۶۲۳	۲۴,۳۰۸,۸۴۲,۶۵۳	۲۴,۶۵۹,۸۷۱,۶۲۳	۲۴,۳۰۸,۸۴۲,۶۵۳	۱۸٪	مسکن	پروژه آفتاب اردبیل ملکی	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۴۵,۵۸۵,۷۹۶	۵,۹۹۹,۷۷۲,۹۹۹	۶,۱۴۵,۵۸۵,۷۹۶	۵,۹۹۹,۷۷۲,۹۹۹	۲۱٪	مسکن	پروژه آذران سهند ملکی	۸۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۷۷۹,۹۵۳,۱۱۰	۲۱۲,۲۷۶,۰۲۷,۶۳۸	۵۹,۷۷۹,۹۵۳,۱۱۰	۲۱۲,۲۷۶,۰۲۷,۶۳۸	۲۸٪	کارآفرین	سرمایه مرموز - کارآفرین ملکی	۹۴/۰۹/۲۶
.	۶۴,۸۰۸,۱۵۷,۹۰۹	.	۶۴,۸۰۸,۱۵۷,۹۰۹	۲۸٪	صادرات	سرمایه مرموز - صادرات سفته	۹۴/۱۰/۰۱
.	۱۴,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	مسکن	پروژه فاز ۵ گلشهر ملکی	۹۵/۰۲/۰۸
.	۲۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	مسکن	پروژه فاز ۴ گلشهر ملکی	۹۵/۰۵/۰۸
۳۴۰,۷۲۳,۳۸۰,۴۱۳	۷۴۷,۵۷۹,۹۷۵,۹۲۵	۳۴۰,۷۲۳,۳۸۰,۴۱۳	۷۴۷,۵۷۹,۹۷۵,۹۲۵				
(۱۸,۸۷۳,۰۵۹,۰۰۳)	(۲۴۷,۸۶۸,۶۴۲,۶۸۰)	(۱۸,۸۷۳,۰۵۹,۰۰۳)	(۲۴۷,۸۶۸,۶۴۲,۶۸۰)			تسویه بخشی از تسهیلات پروژه های آذران و آفتاب و کارآفرین به صورت نقدی	
(۲۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			انتقال بخشی از اصل تسهیلات به خریداران واحدهای آذران و پونک معرفی شده به بانک	
(۳۸,۱۳۴,۷۰۹,۴۱۹)	(۲۹,۶۱۶,۶۶۳,۸۷۰)	(۳۸,۱۳۴,۷۰۹,۴۱۹)	(۲۹,۶۱۶,۶۶۳,۸۷۰)			انتقال سود دوران مشارکت خریداران آذران و پونک	
(۴۵۲,۰۸۰,۳۴۷)	(۱۵,۵۰۹,۰۸۶,۲۳۵)	(۴۵۲,۰۸۰,۳۴۷)	(۱۵,۵۰۹,۰۸۶,۲۳۵)			سود و کارمزد سنوات آتی	
.	(۲,۹۶۸,۵۸۳,۷۴۰)	.	(۲,۹۶۸,۵۸۳,۷۴۰)			اسناد دریافتی نزد بانک صادرات - خرید دین	
۲۵۷,۱۲۳,۵۳۱,۶۴۴	۲۵۸,۳۱۶,۹۹۹,۴۰۰	۲۵۷,۱۲۳,۵۳۱,۶۴۴	۲۵۸,۳۱۶,۹۹۹,۴۰۰				

۱۸ - پیشی دریافتها

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۴۷۲,۹۶۶,۰۰۰	۲۶,۲۹۷,۳۱۹,۷۵۴	۲۸,۴۷۲,۹۶۶,۰۰۰	۲۶,۲۹۷,۳۱۹,۷۵۴	۴-۱۲-۳
۳۷,۸۹۷,۶۱۶,۱۳۲	۵۷۸,۲۴۷,۹۹۹	۳۷,۸۹۷,۶۱۶,۱۳۲	۵۷۸,۲۴۷,۹۹۹	
۹۷۱,۳۲۵,۶۰۱	۳۸۲,۶۱۹,۴۳۴	۹۷۱,۳۲۵,۶۰۱	۳۸۲,۶۱۹,۴۳۴	
۲۵,۹۲۸,۹۰۷,۶۰۰	۲۸,۱۵۷,۲۳۱,۴۰۰	۲۵,۹۲۸,۹۰۷,۶۰۰	۲۸,۱۵۷,۲۳۱,۴۰۰	
۴۱,۳۸۰,۴۱۶,۵۸۱	۱۸۸,۷۸۶,۵۵۲	۴۱,۳۸۰,۴۱۶,۵۸۱	۱۸۸,۷۸۶,۵۵۲	
.	۶,۱۳۸,۷۴۸,۵۲۵	.	۶,۱۳۸,۷۴۸,۵۲۵	
.	۱,۲۱۳,۳۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۱۳,۳۰۰,۰۰۰	
.	.	۲۰۱,۷۹۲,۳۰۴,۱۸۶	۲۰۵,۴۲۰,۱۹۲,۰۱۹	۴-۱۱
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸-۱
.	۲۷,۲۲۳,۷۶۶,۸۴۴	.	۲۷,۲۲۳,۷۶۶,۸۴۴	۱۸-۲
۱۹۹,۵۵۲,۲۳۱,۹۱۴	۹۰,۱۸۰,۰۰۰,۵۰۸	۴۰۱,۳۴۴,۵۳۶,۱۰۰	۲۹۵,۶۰۰,۱۹۲,۵۲۷	
(۱۱۶,۸۵۹,۴۵۶,۱۳۲)	(۸,۴۷۳,۵۵۰,۹۹۰)	(۱۱۶,۸۵۹,۴۵۶,۱۳۲)	(۸,۴۷۳,۵۵۰,۹۹۰)	
۸۲,۶۹۲,۷۷۵,۷۸۲	۸۱,۷۰۶,۴۴۹,۵۱۸	۲۸۴,۴۸۵,۰۷۹,۹۶۸	۲۸۷,۱۲۶,۶۶۱,۵۳۷	

اداره کل مسکن و شهر سازی زنجان  
 یزشکان اردبیل  
 تجاری اداری گلشهر  
 مروارید  
 پونک زنجان  
 فاز ۴ گلشهر  
 مهدیه  
 علی الحساب مشارکت پروژه آبشار  
 شرکت حریم ساز  
 پروژه افرا رشديه

تهاتر با اسناد دریافتی تجاری

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱ طی سال مالی مورد گزارش قطعه زمین مسکونی - تجاری زون B پونک زنجان به مساحت تقریبی ۳۰۸۰۰ متر مربع به مبلغ ۶۵۰۰۰ میلیون ریال در قبال کارکرد شرکت حريم ساز مربوط به اجرای عملیات بعد از اسکلت زون B پونک زنجان (۴۲۲ واحدی) واگذار و درآمد مربوطه شناسائی گردید .

۱۸-۲ مانده حساب فوق مربوط به پروژه افرا رشديه در قالب قرارداد مشارکت بر اساس زمین و پروانه از طرف شرکت و ساخت از طرف شریک ( آقایان فرزانه وار و تقی زاده ) به ترتیب به به نسبت ۷۲/۸٪ و ۲۷/۲٪ می باشد که طی سال مالی به شریک واگذار گردیده است . لازم بذکر است که پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵۵٪ و سطح زیر بنای واگذار شده ۳۰۷۹۱ متر مربع می باشد .

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۸۳,۳۸۰,۴۰۰	۱۰,۲۲۳,۴۱۶,۰۴۷	۸,۴۸۲,۵۰۷,۴۱۵	۱۰,۸۵۶,۶۱۹,۸۶۲
(۱,۴۵۹,۷۶۰,۷۹۶)	(۱,۶۳۰,۰۱۶,۵۱۵)	(۱,۴۵۹,۷۶۰,۷۹۶)	(۱,۶۳۰,۰۱۶,۵۱۵)
۳,۳۹۹,۷۹۶,۴۴۳	۳,۴۸۳,۹۲۳,۱۷۰	۳,۸۲۳,۸۷۳,۲۴۳	۶,۱۰۱,۱۱۰,۴۷۵
۱۰,۲۲۳,۴۱۶,۰۴۷	۱۲,۰۷۷,۳۳۲,۷۰۲	۱۰,۸۵۶,۶۱۹,۸۶۲	۱۳,۳۲۷,۷۱۳,۸۲۲

مانده ابتدای دوره  
پرداخت شده طی دوره  
ذخیره تامین شده

۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت اصلی متشکل از ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد و ترکیب سهامداران به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۷۹.۹	۲۳۹,۷۵۷,۸۶۴	۷۸.۱	۴۶۸,۸۹۴,۵۷۴
۲.۴	۷,۱۰۰,۰۰۰	۲.۵	۱۵,۲۰۷,۰۵۰
.	.	۱.۷	۱۰,۰۴۰,۲۶۱
۱.۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵	۸,۸۲۰,۰۰۰
۰.۴	۱,۲۴۲,۸۶۵	۱.۳	۷,۹۱۸,۳۲۳
.	.	۱.۳	۷,۷۱۷,۹۴۰
.	.	۰.۹	۵,۳۰۲,۰۴۹
.	.	۰.۸	۴,۹۴۳,۵۹۵
۰.۹	۲,۷۲۲,۷۵۵	۰.۹	۵,۵۷۵,۷۶۵
۰.۸	۲,۲۸۲,۴۷۸	۰.۸	۴,۷۵۶,۳۰۸
.	.	۰.۵	۲,۷۹۶,۶۳۹
۰.۶	۱,۷۸۳,۴۹۷	۰.۴	۲,۴۴۷,۰۱۷
۱۳.۴	۴۰,۱۱۰,۵۴۱	۹.۳	۵۵,۵۸۰,۴۶۹
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن (سهامی عام)  
آقای مجید عبیدی  
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)  
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)  
شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)  
شرکت پویا نوین پارس (سهامی خاص)  
شرکت سرمایه گذاری مسکن البرز (سهامی خاص)  
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)  
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی خاص)  
آقای اکبر صادقی قهجاورستانی  
صندوق سرمایه گذاری سپهر اول کارگزاری بانک صادرات  
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن خراسان  
سایر سهامداران

۲۰-۱ طی سال مالی مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام از محل سود انباشته ، آورده نقدی و مطالبات سهامداران ، سرمایه شرکت به میزان ۱۰٪ از مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال ( ۳۰۰ میلیون سهم هزار ریالی ) به ۶۰۰ میلیون ریال ( ۶۰۰ میلیون سهم هزار ریالی ) افزایش یافته است .

۲۱ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ پنج درصد از سود خالص به اندوخته قانونی منتقل می شود . به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۲ - سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۶,۱۳۲,۲۰۲	۵,۶۰۸,۶۳۱,۹۷۹
۱۵۶,۱۱۲,۲۲۷	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۷۲,۲۴۴,۵۲۹	۸,۳۰۳,۶۳۱,۹۷۹

سهم اقلیت از سرمایه

سهم اقلیت از سود انباشته

سهم اقلیت از اندوخته قانونی

مؤسسه خبری فروردین  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳ - درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد واحدهای تکمیل شده	۱۴۱,۴۱۸,۰۸۷,۴۲۶	۲۰۷,۱۴۶,۴۲۲,۲۸۴	۲۰۷,۱۴۶,۴۲۲,۲۸۴	۲۰۷,۱۴۶,۴۲۲,۲۸۴
درآمد ساخت املاک	۳۳۶,۰۳۶,۴۰۰,۰۲۵	۶۶۱,۱۰۰,۱۸۰,۹۸۲	۶۶۱,۱۰۰,۱۸۰,۹۸۲	۶۵۳,۳۳۸,۹۰۶,۰۵۵
درآمد فعالیتهای پیمانکاری	۶,۸۵۸,۸۱۲,۷۹۷	۱۶,۴۹۷,۹۱۰,۲۰۲	۱۶,۴۹۷,۹۱۰,۲۰۲	۸,۶۵۹,۹۵۶,۶۲۳
درآمد فعالیتهای مباشرتی	۴۳,۱۲۹,۶۴۸,۱۶۸	۸۴,۵۱۱,۱۳۷,۲۰۴	۸۴,۵۱۱,۱۳۷,۲۰۴	۸۴,۵۱۱,۱۳۷,۲۰۴
فروش اراضی	۱۳۴,۷۶۹,۰۵۲,۰۰۰	.	.	.
	۶۶۲,۷۱۲,۰۰۰,۴۲۶	۹۶۹,۲۵۵,۶۵۰,۶۷۲	۹۶۹,۲۵۵,۶۵۰,۶۷۲	۹۵۳,۵۵۶,۴۲۲,۶۱۶

۲۳-۱ - درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی اشخاص وابسته:	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل %	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل %
شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن	۱۳۷,۰۷۸,۱۲۸,۰۰۰	۱۸.۲	۵۲,۹۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۵.۵
شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن	.	.	۱۳,۰۹۱,۴۳۴,۶۲۴	۱.۴
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	۶,۶۵۲,۳۶۸,۳۰۶	۱	۸,۶۵۹,۹۵۶,۶۲۳	۰.۹
سندوق زمین و ساختمان	۱۰۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷	.	.
سایر اشخاص و شرکتهای:	۲۴۰,۷۰۴,۴۹۶,۳۰۶	۲۶.۱	۷۴,۶۶۰,۲۹۱,۲۴۷	۷.۷
سایر اشخاص و شرکتهای	۵۰۲,۴۰۹,۹۰۹,۵۴۳	۷۱.۸	۸۷۸,۸۹۶,۱۳۱,۳۶۹	۹۰.۷
اشخاص وابسته:				
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۰۶,۴۴۴,۴۹۰	۰.۲	۷,۸۳۷,۹۵۳,۵۷۹	۰.۸
سندوق زمین و ساختمان (تلفیق)	(۵۷,۷۶۵,۹۶۰,۰۰۰)	.	.	.
سایر اشخاص و شرکتهای:				
خریداران پروژه آبشار	۱۴,۳۱۹,۰۸۷,۷۹۱	۲	۷,۸۶۱,۲۷۴,۴۷۸	۰.۸
	(۴۳,۲۴۰,۴۲۷,۷۱۹)	۲.۱	۱۵,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۷	۱.۶
گروه	۶۹۹,۸۷۲,۹۷۸,۱۳۰	۱۰۰	۹۶۹,۲۵۵,۶۵۰,۶۷۲	۱۰۰

۲۴ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بهای تمام شده واحدهای تکمیل شده	۲۹,۹۵۹,۵۱۲,۷۱۰	۴۲,۲۴۴,۳۱۰,۲۴۴	۴۲,۲۴۴,۳۱۰,۲۴۴	۴۲,۲۴۴,۳۱۰,۲۴۴
بهای تمام شده ساخت املاک	۳۱۳,۲۲۰,۲۵۰,۴۵۵	۵۸۱,۸۲۶,۴۱۸,۸۲۳	۵۸۱,۸۲۶,۴۱۸,۸۲۳	۵۷۹,۳۶۷,۹۶۶,۷۰۲
بهای تمام شده فعالیتهای پیمانکاری	۲,۳۴۲,۶۷۱,۴۷۴	۲۹,۱۸۷,۱۴۴,۶۴۴	۲۹,۱۸۷,۱۴۴,۶۴۴	۹,۸۲۹,۱۲۳,۰۴۵
بهای تمام شده فعالیتهای مباشرتی	۴۰,۲۳۴,۳۱۵,۰۴۱	۷۵,۱۰۳,۹۷۱,۱۷۰	۷۵,۱۰۳,۹۷۱,۱۷۰	۷۵,۱۰۳,۹۷۱,۱۷۰
بهای تمام شده اراضی	۴۶,۳۸۳,۹۸۲,۹۲۹	.	.	.
	۴۳۳,۱۴۰,۷۳۲,۶۰۹	۷۲۸,۳۶۱,۸۳۴,۸۸۱	۷۲۸,۳۶۱,۸۳۴,۸۸۱	۷۰۶,۵۴۵,۴۴۱,۱۶۱

مؤسسه خبری فنوران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۲. درآمد حاصل از فروش واحدهای تکمیل شده گروه و شرکت به قرار زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲۵,۲۸۲,۱۰۶,۰۸۴	(۸,۷۶۲,۹۴۴,۰۵۳)	۴۴,۱۴۵,۰۵۰,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	آسمان - مسکونی (فاز ۲ و ۴)
۱۳۱,۶۹۹,۱۲۹,۸۸۳	(۲۰,۳۱۶,۸۱۳,۳۷۰)	۱۵۲,۰۱۵,۹۴۳,۲۵۳	۱۵	۶۱,۷۹۰,۱۹۳,۰۰۰	(۷,۵۱۰,۸۶۵,۰۰۰)	۶۹,۳۰۱,۰۵۸,۰۰۰	۶	ایپک - تجاری
(۲,۳۸۲,۲۵۷,۸۲۶)	(۱۱,۴۹۷,۶۸۶,۷۲۰)	۹,۱۱۵,۴۲۸,۸۹۴	۹	۰	۰	۰	۰	آذران - مسکونی
۱۳۶,۳۲۸,۷۳۹	(۱,۴۸۲,۶۷۱,۲۶۱)	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۰	۰	۰	۰	گلشهر فاز ۲
۶۶,۸۰۵,۱۶۰	(۱۸۳,۱۹۴,۸۴۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۷۳,۴۴۴,۱۲۷	(۱۴۶,۵۵۵,۸۷۳)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	پارکینهای زنجان
۰	۰	۰	۰	۴۲,۷۸۲,۰۰۰,۸۷۸	(۱۹,۶۹۲,۵۳۴,۱۲۳)	۶۲,۴۸۱,۵۳۵,۰۰۰	۱۶	زمین رشدیه ۲ ( پروژه مسکونی افرا رشدیه ) - ۱
۱۶۴,۹۰۲,۱۱۲,۰۴۰	(۴۲,۲۴۴,۳۱۰,۴۴۴)	۲۰۷,۱۴۶,۴۲۲,۲۸۴	۳۱	۱۱۱,۴۵۸,۵۷۴,۷۱۶	(۲۹,۹۵۹,۵۱۲,۷۱۰)	۱۴۱,۴۱۸,۰۸۷,۴۲۶	۳۷	

۲۳-۳. درآمد حاصل از ساخت املاک گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد واحد	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲,۴۰۷,۰۵۳,۱۶۸	(۳۴۹,۷۹۱,۸۹۶,۰۵۲)	۳,۵۲,۱۹۸,۹۴۹,۳۲۰	۵۷۶	۱۳۴,۱۹۰,۳۵۷	(۳۸,۸۶۵,۷۶۶,۲۲۸)	۳۸,۹۹۹,۹۵۶,۵۸۵	۰	مهر پونک زون A - مسکونی
۱,۴۶۲,۸۲۲,۵۳۰	(۱۰۳,۷۴۹,۹۷۷,۴۷۰)	۱,۰۵,۲۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۲	۱۶۳,۱۰۳,۵۱۷	(۲,۱۱۷,۳۵۶,۴۷۹)	۲,۲۸۰,۴۵۹,۹۹۶	۰	مهر پونک زون C - مسکونی
۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۴۷۵,۹۴۴	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۳۷۱,۴۷۵,۹۴۴	۱۲۶	مهر پونک زون B - مسکونی
۰	۰	۰	۰	(۱,۳۰۹,۲۷۰,۷۳۷)	(۳۱,۱۸۸,۰۸۹,۴۸۷)	۲۹,۸۷۸,۸۱۸,۷۵۰	۳۰	پونک خود مالکی زون B - مسکونی
۰	۰	۰	۰	۸۱,۲۷۵,۹۴۹	(۱۱,۵۲۸,۹۰۸,۸۸۸)	۱۱,۶۱۰,۱۸۴,۸۳۶	۱۲	گلشهر فاز ۴ - مسکونی
۳۸۸,۵۴۸,۳۹۰	(۴,۷۹۴,۴۵۸,۵۴۹)	۵,۱۸۳,۰۰۶,۹۳۹	۰	۱۶۴,۷۲۴,۴۶۳	(۲,۳۸۰,۹۵۱,۷۰۵)	۲,۵۴۵,۶۷۶,۱۶۷	۱	تجاری و خدماتی گلشهر
۶۴,۱۲۴,۰۳۵,۱۹۰	(۱۱۴,۴۰۳,۷۴۲,۷۵۶)	۱۷۸,۵۲۷,۷۷۷,۹۶۶	۵۷	۵,۴۷۷,۲۲۵,۲۰۱	(۱۲۴,۹۵۲,۰۳۶,۵۱۶)	۱۳۰,۴۲۹,۲۶۱,۷۱۷	۲۸	پزشکان
۲,۴۷۷,۴۲۱,۵۸۵	(۵,۹۹۹,۶۱۸,۴۱۵)	۸,۴۷۷,۰۴۰,۰۰۰	۱۰	۳,۶۱۴,۴۲۱,۹۵۵	(۹,۸۷۵,۵۸۱,۰۴۵)	۱۳,۴۹۰,۰۰۳,۰۰۰	۱۲	مروارید - مسکونی
۳,۰۱۱,۰۵۸,۹۴۰	(۶۲۸,۲۷۲,۴۶۰)	۳,۶۳۹,۳۳۲,۴۰۰	۳	(۷۶۳,۹۵۱,۴۶۰)	(۲,۸۵۹,۳۲۴,۶۶۰)	۲,۰۹۵,۳۷۳,۲۰۰	۰	مروارید - تجاری
۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۸,۷۵۳,۱۵۰	(۸۲۱,۹۷۵,۷۸۴)	۲,۲۵۰,۷۲۸,۹۳۴	۱	مهدیه - تجاری
۰	۰	۰	۰	۳,۰۶۹,۵۰۷,۲۸۶	(۱,۶۹۵,۸۶۵,۸۲۹)	۴,۷۶۵,۳۷۳,۱۱۵	۳	مهدیه - خدماتی
۷۳,۸۷۰,۹۳۹,۸۰۳	(۵۷۹,۳۶۷,۹۶۶,۷۰۲)	۶۵۳,۲۳۸,۹۰۶,۵۰۵	۸۰۸	۱۲,۴۳۱,۴۵۵,۶۲۵	(۳۰۹,۲۸۵,۸۵۶,۶۲۰)	۳۲۱,۷۱۷,۴۱۲,۲۴۵	۲۱۳	شرکت اصلی
۵,۴۰۲,۸۲۲,۳۵۷	(۲,۴۵۸,۴۵۲,۱۲۱)	۷,۸۶۱,۲۷۴,۴۷۸	۰	۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۹۵۶	(۳,۹۳۴,۳۹۳,۸۳۵)	۱۴,۳۱۹,۰۸۷,۷۹۱	۰	پروژه آبنبار
۷۹,۲۷۳,۷۶۲,۱۶۰	(۵۸۱,۸۲۶,۴۱۸,۸۲۳)	۶۶۱,۱۰۰,۱۸۰,۹۸۳	۸۰۸	۲۲,۸۱۶,۱۴۹,۵۸۱	(۳۱۳,۲۲۰,۲۵۰,۴۵۵)	۲۳۶,۰۳۶,۴۰۰,۰۳۶	۲۱۳	گروه



شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۴. درآمد حاصل از فعالیتهای بیمانکاری گروه به قرار زیر است:

گروه و شرکت اصلی

نام بیمان	مبلغ قرارداد	هزینه های انجام شده سنواتی	هزینه های انجام شده طی سال	مخارج برآوردی کل پروژه	درصد تکمیل	درآمد قابل شناسائی	درآمد شناسائی شده سنواتی	درآمد قابل شناسائی طی سال	سود (زیان) ناخالص سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	%	ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه مسکن مهر پردیس	۲۴۲,۵۸۰,۴۴۹,۲۸۰	(۲۳۱,۱۹۴,۵۹۰,۵۳۲)	(۲,۲۹۸,۱۱۶,۱۶۷)	۲۳۲,۴۹۲,۷۰۶,۶۹۹	۱۰۰	۲۴۵,۲۳۷,۶۷۹,۰۴۰	۲۳۸,۶۸۵,۳۱۰,۷۳۴	۶,۶۵۲,۲۶۸,۳۰۶	۴,۳۵۴,۲۵۲,۱۳۹
شرکت اصلی	۲۴۲,۵۸۰,۴۴۹,۲۸۰	(۲۳۱,۱۹۴,۵۹۰,۵۳۲)	(۲,۲۹۸,۱۱۶,۱۶۷)	۲۳۲,۴۹۲,۷۰۶,۶۹۹		۲۴۵,۲۳۷,۶۷۹,۰۴۰	۲۳۸,۶۸۵,۳۱۰,۷۳۴	۶,۶۵۲,۲۶۸,۳۰۶	۴,۳۵۴,۲۵۲,۱۳۹
پروژه مسکن مهر شرکت فرعی	۶۲,۷۴۸,۶۰۸,۲۵۰	(۷۰,۱۲۳,۱۳۳,۹۸۹)	(۱,۰۴۴,۵۵۵,۳۰۷)	۷۱,۳۴۰,۴۸۲,۳۸۳	۹۹.۸	۶۲,۵۹۶,۶۲۴,۵۸۰	۶۲,۳۹۰,۱۸۰,۰۹۰	۲۰۶,۴۴۴,۴۹۰	(۸۳۸,۱۱۰,۸۱۷)
گروه	۳۰۵,۳۲۹,۰۵۷,۵۳۰	(۳۰۱,۳۱۷,۷۲۴,۵۲۱)	(۳,۳۴۲,۶۷۱,۴۷۴)	۳۰۳,۸۳۳,۱۹۰,۰۸۲		۳۰۷,۸۳۴,۳۰۳,۶۲۰	۳۰۱,۰۷۵,۴۹۰,۸۲۴	۶,۸۵۸,۸۱۲,۷۹۶	۳,۵۱۶,۱۴۱,۳۲۲

۲۳-۵. درآمد حاصل از فعالیتهای مباشرتی مربوط به قرارداد فیما بین با بانک مسکن در ارتباط با پروژه سپیدار ارومیه می باشد که سهم درآمد شرکت از بابت مدیریت بیمان معادل ۱۵٪ هزینه های تایید شده توسط کارفرما است.

۲۳-۶. درآمد حاصل از واگذاری اراضی گروه به قرار زیر است:

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مساحت مترمربع	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	مساحت مترمربع	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
زمین شهرک خاوران تبریز	۲,۲۹۷	۱۷,۴۵۹,۲۵۲,۰۰۰	(۴,۰۳۱,۲۴۸,۷۴۳)	۱۳,۴۲۸,۰۰۳,۲۵۷	.	.	.
زمین تجاری پونک	۳,۸۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۰,۸۷۱,۱۷۳)	۵۹,۲۴۹,۱۲۸,۸۲۷	.	.	.
زمین گاوازنگ زنجان	۲۸۸	۳,۱۰۱,۷۶۰,۰۰۰	(۱۸۹,۴۹۶,۷۸۲)	۲,۹۱۲,۲۶۳,۲۱۸	.	.	.
زمین نرگس رشديه تبریز	۳,۰۵۰	۱۰۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۱۵۷,۳۱۷,۸۹۴)	۲۷,۸۱۶,۶۸۲,۱۰۶	.	.	.
	۹,۴۳۵	۱۹۲,۵۳۵,۰۱۲,۰۰۰	(۸۹,۱۲۸,۹۳۴,۵۹۲)	۱۰۳,۴۰۶,۰۷۷,۴۰۸	.	.	.

مؤسسه حسابرسی ذبوران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و مزایا	۵۰.۸۷۲.۲۷۸.۷۶۳	۳۹.۸۹۰.۷۷۶.۳۰۲	۴۵.۰۹۶.۱۷۶.۲۹۵	۳۶.۲۶۷.۱۷۳.۳۸۶
هزینه خدمات قراردادی	۲.۲۳۱.۲۳۴.۱۲۴	۲.۳۹۲.۱۱۹.۴۸۱	۱.۴۲۵.۲۸۰.۰۰۰	۱.۵۶۶.۷۰۸.۹۲۵
هزینه استهلاک	۳.۹۳۵.۷۳۰.۱۵۲	۲.۸۳۵.۷۷۱.۰۶۵	۳.۹۰۷.۳۹۳.۲۴۴	۲.۸۱۵.۵۱۳.۲۶۹
هزینه اجاره و تعمیر و نگهداری	۲.۷۳۶.۹۱۳.۹۹۱	۱.۶۲۸.۶۱۱.۹۴۷	۱.۶۸۷.۳۴۹.۹۹۱	۹۱۱.۷۱۵.۹۴۷
هزینه خدمات بانکی	۱.۲۳۱.۵۵۵.۹۸۴	۱.۲۵۰.۰۱۳.۳۹۱	۱.۲۳۱.۵۵۵.۹۸۴	۱.۲۵۰.۰۱۳.۳۹۱
هزینه نگهداری واحدهای واگذار نشده	۹.۲۷۷.۹۰۲	۳۸.۷۹۱.۰۰۰	۹.۲۷۷.۹۰۲	۳۸.۷۹۱.۰۰۰
سایر هزینه ها	۸.۴۰۳.۹۶۱.۴۲۷	۶.۱۷۹.۱۷۳.۹۱۱	۷.۱۱۰.۹۴۹.۸۷۴	۳.۹۴۸.۳۳۶.۹۳۷
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۶.۷۳۵.۱۱۴.۴۷۸	۰	۶.۷۳۵.۱۱۴.۴۷۸	۰
تسهیم به پروژه ها	۷۶.۱۵۷.۱۶۶.۸۲۱	۵۲.۳۱۵.۲۵۷.۰۹۷	۶۷.۲۰۲.۹۹۷.۷۶۸	۴۷.۲۹۸.۳۵۲.۸۵۵
	(۳۸.۰۹۵.۸۷۱.۲۷۰)	(۲۷.۸۷۲.۹۶۰.۶۶۰)	(۳۴.۱۶۱.۴۷۷.۴۳۵)	(۲۵.۴۱۴.۵۰۸.۵۳۹)
	۳۸.۰۶۱.۲۹۵.۵۵۱	۲۴.۴۴۲.۲۹۶.۴۳۷	۳۳.۰۴۱.۵۲۰.۳۳۳	۲۱.۸۸۳.۸۴۴.۳۱۶

۲۵-۱- علت افزایش هزینه حقوق و مزایا مربوط به افزایش سطح دستمزدها بر اساس مصوبه شورایی کار می باشد.

۲۵-۲- این سرقرصل عمدتاً شامل ۱.۸۷۷ میلیون ریال هزینه های حسابرسی ، ۶۲۳ میلیون ریال هزینه آبدارخانه ، ۱۰۹۷ میلیون ریال هزینه آب و برق و گاز و تلفن ، ۴۸۴ میلیون ریال هزینه آگهی و چاپ ، ۵۰۵ میلیون ریال تبلیغات و بازاریابی ، ۶۱۵ میلیون ریال هزینه ثبتی و حقوقی ، ۴۴۳ میلیون ریال هزینه ملزومات و نوشت افزار و ۱.۴۶۷ میلیون ریال هزینه های متفرقه می باشد.

۲۶ - سایر اقلام عملیاتی

سود ( زیان ) حاصل از فروش ضایعات	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	(۵۵.۳۱۱.۲۶۷)	۳.۰۱۸.۴۰۰.۹۸۰	(۵۵.۳۱۱.۲۶۷)	۳.۰۱۸.۴۰۰.۹۸۰
	(۵۵.۳۱۱.۲۶۷)	۳.۰۱۸.۴۰۰.۹۸۰	(۵۵.۳۱۱.۲۶۷)	۳.۰۱۸.۴۰۰.۹۸۰

۲۷ - هزینه های مالی

سود تسهیلات دریافتی از بانک انتقال سود مشارکت خریداران آذران و یونک	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۵۰.۶۲۳.۹۹۲.۲۳۰	۴۶.۶۳۸.۵۲۰.۳۱۵	۵۰.۶۲۳.۹۹۲.۲۳۰	۴۶.۶۳۸.۵۲۰.۳۱۵
	(۲۹.۶۱۶.۶۶۳.۸۷۰)	(۳۸.۱۲۴.۷۰۹.۴۱۹)	(۲۹.۶۱۶.۶۶۳.۸۷۰)	(۳۸.۱۲۴.۷۰۹.۴۱۹)
	۲۱.۰۰۷.۳۲۸.۳۶۰	۸.۵۱۳.۸۲۰.۸۹۶	۲۱.۰۰۷.۳۲۸.۳۶۰	۸.۵۱۳.۸۲۰.۸۹۶

۲۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود سهام سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری سود ( زیان ) واگذاری دارائیهای ثابت مشهود درآمد دیرکرد اقساط مشتریان سود ( زیان ) حاصل از اسناد دریافتنی سایر	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰
	۱۴.۹۸۱.۸۱۶.۰۹۹	۱۸.۰۷۴.۲۶۹.۴۴۴	۳.۱۲۲.۳۳۴.۰۶۲	۲.۸۹۰.۱۲۴.۱۲۰
	۲۵.۴۷۷.۴۵۶.۲۵۱	۱۳.۳۴۳.۴۱۸.۲۰۲	۲۵.۴۷۷.۴۵۶.۲۵۱	۱۳.۳۴۳.۴۱۸.۲۰۲
	۱.۰۲۴.۲۰۵.۰۲۱	۲.۹۴۱.۸۵۹.۰۸۱	۵۹۶.۶۵۵.۵۲۱	۲۶۰.۶۸۵.۰۸۱
	(۶۷۹.۲۸۴.۲۶۲)	(۶۶۸.۸۸۱.۸۰۳)	(۶۷۹.۲۸۴.۲۶۲)	(۶۶۸.۸۸۱.۸۰۳)
	۱۶۸.۸۹۳.۹۰۰	۱.۵۸۹.۷۰۳.۷۱۶	۱۶۸.۸۹۳.۹۰۰	۱.۵۸۹.۷۰۳.۷۱۶
	۴۱.۱۴۲.۰۸۷.۰۰۹	۴۲.۹۴۲.۱۲۲.۳۴۶	۳۲.۹۵۷.۰۴۵.۴۷۲	۲۷.۴۲۲.۹۸۶.۹۲۲

موسسه محاسبین زورران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹ - سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۲۹-۱ - سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی بشرح زیر محاسبه شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود پایه	سود تقلیل یافته	سود پایه	سود تقلیل یافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۹,۵۶۹,۹۲۰,۳۳۵	۲۱۹,۵۶۹,۹۲۰,۳۳۵	۱۹۰,۹۵۴,۶۶۰,۹۹۹	۱۹۰,۹۵۴,۶۶۰,۹۹۹	سود عملیاتی
(۱۳,۱۹۱,۰۸۷,۴۴۲)	(۱۳,۱۹۱,۰۸۷,۴۴۲)	(۵,۳۵۶,۱۵۳,۴۴۶)	(۵,۳۵۶,۱۵۳,۴۴۶)	اثر مالیاتی
۴,۲۰۲,۰۵۲,۷۱۴	۴,۲۰۲,۰۵۲,۷۱۴	(۲,۲۱۸,۱۳۵,۸۸۱)	(۲,۲۱۸,۱۳۵,۸۸۱)	سهم اقلیت از زیان (سود) عملیاتی
۲۱۰,۵۸۰,۸۸۵,۶۰۷	۲۱۰,۵۸۰,۸۸۵,۶۰۷	۱۸۳,۳۸۰,۳۷۱,۶۷۲	۱۸۳,۳۸۰,۳۷۱,۶۷۲	خالص سود عملیاتی
۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۹۸,۶۳۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۱۰	۵۱۲	۳۴۴	۴۴۶	سود عملیاتی هر سهم
۳۴,۴۲۸,۳۱۱,۳۵۰	۳۴,۴۲۸,۳۱۱,۳۵۰	۲۰,۱۳۵,۷۵۸,۶۴۹	۲۰,۱۳۵,۷۵۸,۶۴۹	سود غیر عملیاتی
۴,۰۱۱,۰۱۰,۴۷۶	۴,۰۱۱,۰۱۰,۴۷۶	(۱,۱۲۱,۳۸۷,۰۷۴)	(۱,۱۲۱,۳۸۷,۰۷۴)	اثر مالیاتی
(۷,۶۰۴,۳۸۱,۲۰۹)	(۷,۶۰۴,۳۸۱,۲۰۹)	(۵,۴۱۳,۲۵۱,۵۶۹)	(۵,۴۱۳,۲۵۱,۵۶۹)	سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
۲۰,۸۳۴,۹۴۰,۶۱۷	۲۰,۸۳۴,۹۴۰,۶۱۷	۱۳,۶۰۱,۱۲۰,۰۰۶	۱۳,۶۰۱,۱۲۰,۰۰۶	خالص سود غیر عملیاتی
۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۹۸,۶۳۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۰	۷۵	۲۵	۳۳	سود غیر عملیاتی هر سهم
۴۷۱	۵۸۷	۳۶۹	۴۷۹	سود هر سهم

۲۹-۱- نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تعداد سهام عادی در ابتدای سال
۱,۳۴		عامل تعدیل
۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰		تعداد سهام تعدیل شده
۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اثر افزایش سرمایه از محل سود انباشته
	۱۱۵,۲۱۶,۴۳۸	میانگین موزون سهام از تاریخ صدور حق تقدم
	۳۰۷,۲۸۲,۱۹۲	تعدیل سهام ابتدای سال با توجه به عامل زمانی
۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۹۸,۶۳۰	تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته

$(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ \times ۲,۹۲۳) + ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰$	۲,۱۸۰	ارزش بازار نظری	میانگین موزون سهام از تاریخ صدور حق تقدم
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰			
۲,۹۲۳	۱,۳۴	عامل تعدیل	
۲,۱۸۰			
$۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰ \div ۳۶۵$	۱۱۵,۲۱۶,۴۳۸	میانگین موزون سهام از تاریخ صدور حق تقدم	
۳۶۵			
$۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ \times ۱,۳۴ + ۲۷۹$	۳۰۷,۲۸۲,۱۹۲	تعدیل سهام ابتدای سال	
۳۶۵			

مؤسسه خبری فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰ - صورت تطبیق سود عملیاتی

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۸,۱۴۵,۵۳۸,۱۱۹	۲۰۱,۴۴۸,۸۶۱,۴۱۵	۲۱۹,۵۶۹,۹۲۰,۳۳۵	۱۹۰,۹۵۴,۶۶۰,۹۹۹
۸,۳۵۵,۸۲۶,۷۳۸	۶,۲۴۳,۰۰۶,۶۵۵	۸,۴۸۰,۷۸۳,۷۴۶	۸,۷۲۶,۴۳۵,۲۴۱
۱,۸۶۲,۳۵۰,۵۹۵	۱,۸۵۲,۹۱۶,۶۵۵	۲,۲۹۶,۴۲۷,۳۹۵	۲,۴۷۱,۰۹۳,۹۶۰
(۲۷۰,۱۹۶,۲۹۶,۴۳۹)	۱۳۲,۱۱۲,۶۴۲,۴۲۹	(۲۷۶,۱۳۱,۶۴۹,۰۷۲)	۱۴۱,۵۱۵,۶۸۹,۳۱۲
۱۸۳,۸۱۰,۵۷۳,۰۵۱	(۱۱۶,۰۹۱,۴۳۲,۸۸۶)	۱۰۱,۶۷۵,۹۳۷,۵۸۹	(۱۳۲,۳۰۰,۶۲۲,۹۸۵)
(۲,۰۶۶,۰۴۸,۳۱۹)	(۱۷,۶۵۲,۱۶۷,۹۹۲)	(۲۴,۷۱۱,۴۶۷,۰۴۶)	(۴۶,۸۰۸,۴۲۶,۰۶۰)
(۵۴,۶۶۴,۰۵۱,۷۲۷)	(۲۰۱,۳۴۸,۱۷۷,۲۸۸)	(۵۵,۲۲۱,۵۵۱,۷۲۷)	(۲۱۰,۴۱۱,۱۰۸,۶۸۸)
(۸۹,۱۲۳,۲۰۶,۵۳۶)	۹۱,۶۴۲,۸۰۸,۷۹۰	(۷۷,۸۵۷,۴۶۱,۲۰۴)	۱۲۶,۰۵۷,۵۸۴,۵۶۲
(۴۱,۵۸۲,۱۲۲,۴۳۴)	(۹۸۶,۳۴۶,۲۶۴)	۶,۱۵۱,۴۷۱,۶۷۹	۲,۶۴۱,۵۶۱,۵۶۹
۲,۶۰۵,۴۴۴,۶۰۰	(۲۵,۲۴۴,۵۵۵,۴۶۹)	۲,۹۴۰,۴۴۴,۶۰۰	(۲۴,۸۰۷,۰۰۵,۹۶۹)
(۳۲,۷۵۲,۹۹۲,۳۴۲)	۷۱,۹۸۸,۵۷۶,۰۴۵	(۹۲,۸۰۷,۱۴۳,۷۰۵)	۵۸,۰۳۹,۸۶۱,۹۴۱

سود عملیاتی  
 هزینه استهلاک  
 خالص افزایش ( کاهش ) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 کاهش ( افزایش ) حسایبها و اسناد دریافتی عملیاتی  
 کاهش ( افزایش ) مواد ، مخارج ساخت و واحدهای تکمیل شده  
 کاهش ( افزایش ) پیش پرداختها  
 کاهش ( افزایش ) زمین نگهداری شده برای ساخت  
 افزایش ( کاهش ) حسایبها و اسناد پرداختی عملیاتی  
 افزایش ( کاهش ) پیش دریافتیهای عملیاتی  
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۱ - مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۹,۵۵۹,۰۰۷,۱۳۰	۰	۱۰۹,۵۵۹,۰۰۷,۱۳۰
۰	۱۰۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۹,۷۰۷,۱۹۵,۰۰۰	۰	۱۹,۷۰۷,۱۹۵,۰۰۰
۰	۲۳۶,۲۴۰,۲۰۲,۱۳۰	۰	۲۳۶,۲۴۰,۲۰۲,۱۳۰

واگذاری واحد در قبال بدهی  
 واگذاری زمین در قبال بدهی  
 واگذاری ماشین الات در قبال بدهی

۳۲ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای بوده است .

۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .

مؤسسه خبری فروران  
 گزارشش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

ارقام به ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نوع	نام شخص وابسته	
مانده طلب ( بدهی )	سود ( زیان ) ناخالص	مبلغ معامله	مانده طلب ( بدهی )	سود ( زیان ) ناخالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	وابستگی		
(۲۱۲,۳۵۱,۰۳۵,۰۴۸)	۴۸,۴۸۵,۹۱۶,۴۶۰	۵۲,۹۰۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۶۴۱,۴۲۸,۱۱۱)	۷۴,۰۴۰,۷۴۳,۴۹۳	۱۲۷,۰۷۸,۱۲۸,۰۰۰	نرخهای مصوب و قیمت بازار	فروش واحد	عضو هیئت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن
.	.	.	.	.	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	خرید زمین	عضو هیئت مدیره	
(۹,۵۵۶,۸۴۶,۵۸۲)	۹,۳۸۸,۳۲۲,۱۳۷	۱۵,۲۲۲,۶۹۸,۴۰۰	(۳,۷۰۸,۳۷۱,۳۱۱)	۱۴,۴۴۴,۲۵۱,۷۷۶	۱۶,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	نرخهای مصوب و قیمت بازار	فروش واحد و ماشین آلات	عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن
.	.	۵۰,۸۵۸,۳۱۰,۳۶۴	.	.	۴۳,۵۱۸,۸۱۲,۳۳۱	قیمت بازار	خرید مواد و مصالح	عضو هیئت مدیره	
۶,۸۴۶,۴۱۸,۱۳۲	(۱,۱۶۹,۲۳۶,۴۲۲)	۸,۶۵۹,۹۵۶,۶۲۳	۱۰,۳۶۹,۷۹۸,۳۵۲	۴,۳۵۴,۲۵۲,۱۳۹	۶,۶۵۲,۳۶۸,۳۰۶	حضور در مناقصه محدود	پیمانکاری پروژه مهر	شرکت همگروه	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۱,۵۰۱,۲۰۹,۶۰۳)	.	۲,۸۵۳,۵۷۰,۲۰۲	(۲,۰۴۲,۲۰۹,۳۱۲)	.	۱,۴۹۵,۹۹۹,۶۰۹	تعرفه سازمان برنامه	خرید خدمات مشاوره	عضو هیئت مدیره	شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن
.	.	.	(۶۰,۲۶۶,۵۹۴)	.	۴۹۷,۲۶۶,۵۹۴	قیمت بازار	کمپین تبلیغاتی	عضو هیئت مدیره	شرکت پارس مسکن سامان
.	.	.	.	۲۷,۸۱۶,۶۸۲,۱۰۶	۱۰۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	فروش زمین	عضو هیئت مدیره	صندوق زمین و ساختمان
.	.	.	.	۴۲,۷۸۹,۰۰۰,۸۷۸	۶۲,۴۸۱,۵۳۵,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	واگذاری حصه مشارکت	اشخاص وابسته	مشارکت فرزانه وار و تقی زاده
.	.	.	.	۶,۸۰۵,۹۳۶,۷۱۱	۴۷,۰۷۷,۴۷۲,۱۳۰	ارزیابی کارشناس	واگذاری حصه مشارکت	اشخاص وابسته	شرکت عمران تکامل
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	قیمت بازار	خرید درب و پنجره و میلگر	هیئت مدیره شرکت فرعی	شرکت توسکا پویا
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۱۹,۹۸۸,۰۲۰)	۱۶,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حضور در مناقصه محدود	پیمانکاری پروژه مهر	هیئت مدیره شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	.	.	.	.	۲۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	خرید زمین		

موسسه خبری ذوقان  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته به قرار زیر است :

ارقام به ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب ( بدهی )	سود ( زیان ) ناخالص	مبلغ معامله	مانده طلب ( بدهی )	سود ( زیان ) ناخالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله		
(۲۱۳,۳۵۱,۰۳۵,۰۴۸)	۴۸,۴۸۵,۹۱۶,۴۶۰	۵۲,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۶۴۱,۴۲۸,۱۱۱)	۷۴,۰۴۰,۷۴۲,۴۹۳	۱۲۷,۰۷۸,۱۲۸,۰۰۰	نرخهای مصوب و قیمت بازار	فروش واحد	عضو هیئت مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری مسکن	
.	.	.	.	.	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	خرید زمین	عضو هیئت مدیره	
(۹,۵۵۶,۸۴۶,۵۸۲)	۹,۳۸۸,۲۲۲,۱۳۷	۱۵,۲۲۲,۶۹۸,۴۰۰	(۳,۷۰۸,۳۷۱,۳۱۱)	۱۴,۶۶۴,۲۵۱,۷۷۶	۱۶,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	نرخهای مصوب و قیمت بازار	فروش واحد و ماشین آلات	عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن	
.	.	۵۰,۸۵۸,۳۱۰,۲۶۴	.	.	۴۳,۵۱۸,۸۱۲,۳۳۱	قیمت بازار	خرید مواد ومصالح	عضو هیئت مدیره	
۶,۸۴۶,۴۱۸,۱۳۲	(۱,۱۶۹,۲۳۶,۴۲۲)	۸,۶۵۹,۹۵۶,۶۲۳	۱۰,۳۶۹,۷۹۸,۳۵۲	۴,۳۵۴,۲۵۲,۱۳۹	۶,۶۵۲,۳۶۸,۳۰۶	حضور در مناقصه محدود	پیمانکاری پروژه مهر	شرکت همگروه شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس	
(۱,۵۰۱,۳۰۹,۶۰۳)	.	۲,۸۵۳,۵۷۰,۲۰۲	(۲,۰۴۷,۲۰۹,۲۱۲)	.	۱,۴۹۵,۹۹۹,۶۰۹	تعرفه سازمان برنامه	خرید خدمات مشاوره	عضو هیئت مدیره شرکت مهندسین مشاور سرمایه گذاری مسکن	
.	.	.	(۶۰,۲۶۶,۵۹۴)	.	۴۹۷,۲۶۶,۵۹۴	قیمت بازار	کمپین تبلیغاتی	عضو هیئت مدیره شرکت پارس مسکن سامان	
.	.	.	.	۲۷,۸۱۶,۶۸۲,۱۰۶	۱۰۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	فروش زمین	عضو هیئت مدیره صندوق زمین و ساختمان	
.	.	.	.	۴۲,۷۸۹,۰۰۰,۸۷۸	۶۲,۴۸۱,۵۳۵,۰۰۰	ارزیابی کارشناس	واگذاری حصه مشارکت	اشخاص وابسته مشارکت فرزانه وار و تقی زاده	
.	.	.	.	۶,۸۰۵,۹۳۶,۷۱۱	۴۷,۰۷۷,۴۷۲,۱۳۰	ارزیابی کارشناس	واگذاری حصه مشارکت	اشخاص وابسته شرکت عمران تکامل	

۳-۳۴-۱ از محل بدهی به شرکت سرمایه گذاری مسکن طی توافق فیما بین ۰ دو واحد از پروژه پزشکان و ۵ واحد از پروژه مروراید اردبیل به مبلغ ۱۶,۰۱۲ میلیون ریال به شرکت پارس مسکن خزر واگذار گردیده است .

۳-۳۴-۲ خرید مواد و مصالح از شرکت بازرگانی سرمایه گذاری مسکن عمدتاً مربوط به خرید میلگرد ، لوازم تاسیساتی و الکتریکی می باشد . لازم به ذکر است طی دوره مالی سه دستگاه تاورکرین بابت بدهی به شرکت بازرگانی واگذار شده است .

۳-۳۴-۳ مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده ، بشرح زیر است :

ارقام به ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	مانده طلب ( بدهی )	تعدیلات	پرداخت ( دریافت )		
(۲۸,۷۲۰,۰۰۰)	.	.	۴۸,۷۲۰,۰۰۰	شرکت همگروه	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
(۹۶۰,۳۴۹,۳۳۵)	(۹۶۰,۳۴۹,۳۳۵)	.	.	عضو هیئت مدیره	شرکت پارس مسکن البرز
(۱,۰۰۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت همگروه	شرکت پارس مسکن الوند
(۲۳۱,۹۲۵,۰۰۰)	(۲۳۱,۹۲۵,۰۰۰)	.	.	شرکت همگروه	شرکت پارس مسکن خزر

مؤسسه خبری فردان  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵ - گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های جغرافیایی شرکت به شرح زیر است :

تلفیقی	سایر		اردبیل		زنجان		تبریز			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۹,۲۵۵,۶۵۰,۶۷۲	۶۶۲,۲۱۲,۰۰۰,۴۲۶	۱۰۰,۲۱۰,۲۶۵,۲۶۱	(۱۱,۷۷۹,۵۵۱)	۱۹۰,۶۴۲,۱۵۰,۳۲۵	۱۵۲,۰۳۰,۷۳۹,۹۶۶	۶۶۴,۶۶۴,۷۵۶,۱۶۰	۲۲۷,۰۰۸,۳۲۲,۲۷۸	۲۱۳,۹۳۶,۳۷۸,۹۰۷	۲۷۲,۲۸۲,۷۰۷,۷۳۲	درآمد ساخت املاک و خدمات ارائه شده
۲۴۰,۸۹۳,۸۱۵,۷۹۲	۲۲۹,۰۷۱,۲۶۷,۸۱۷	۳,۲۹۰,۰۰۰,۳۷۱	(۲,۵۷۹,۰۹۲,۰۷۱)	۶۹,۶۱۲,۵۱۵,۷۱۴	۱۲,۸۲۵,۹۵۶,۱۳۳	۴,۴۶۱,۵۵۷,۹۸۸	۶۱,۸۴۰,۳۳۵,۶۶۳	۱۶۲,۵۲۹,۷۴۱,۷۱۹	۱۵۶,۹۸۴,۰۶۸,۰۹۲	نتیجه عملیات قسمت
(۲۱,۳۲۳,۸۹۵,۴۵۷)	(۳۸,۱۱۶,۶۰۶,۸۱۸)									هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۲۱۹,۵۶۹,۹۲۰,۳۳۵	۱۹۰,۹۵۴,۶۶۰,۹۹۹									سود عملیاتی
										سایر اطلاعات :
۱,۸۵۶,۳۲۷,۸۸۹,۰۷۰	۲,۰۶۷,۶۸۳,۴۲۸,۹۷۴	۲۵۰,۴۰۸,۳۷۴,۹۶۹	۳۷۰,۱۴۸,۸۰۷,۸۴۱	۱۵۳,۴۲۱,۷۴,۱۷۷	۱۱۳,۱۸۰,۰۲۸,۷۷۶	۵۹۵,۹۱۸,۵۹۷,۰۵۴	۵۸۹,۷۱۷,۶۴۴,۴۵۲	۷۵۶,۵۵۹,۸۴۲,۸۷۰	۹۹۴,۶۳۶,۹۴۷,۹۰۴	دارائیهای قسمت
۱,۲۰۵,۰۴۵,۳۵۷,۹۹۶	۱,۲۲۳,۲۵۶,۹۶۵,۲۴۲	۲۳۱,۶۱۰,۸۰۱,۹۹۰	۲۸۱,۶۱۶,۲۹۸,۲۶۶	۱۰۹,۳۴۹,۲۲۶,۸۴۲	۷۸,۹۶۵,۹۱۲,۳۸۸	۲۹۱,۵۰۶,۵۹۹,۲۹۱	۲۸۵,۲۴۴,۲۳۲,۷۴۰	۵۷۲,۵۷۸,۵۲۹,۸۷۲	۵۷۷,۴۳۰,۵۲۱,۸۶۸	بدهیهای قسمت
		۱۹,۶۴۰,۴۴۳,۸۷۲	۴,۲۲۵,۴۲۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۶,۰۰۰	۳۹,۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۶۵۰,۲۹۸,۴۵۸	۱۴۷,۷۰۹,۰۳۷	۲,۳۳۰,۳۲۲,۱۷۷	۲۵۱,۶۸۹,۴۴۲	مخارج سرمایه ای
		۵,۴۲۹,۶۲۰,۲۶۲	۲,۴۸۳,۴۲۸,۵۵۶	۱۷۰,۶۹۲,۴۲۲	۱۳۴,۱۲۷,۵۱۳	۱,۱۷۸,۳۹۴,۲۹۵	۱,۹۴۲,۹۴۴,۰۱۷	۱,۷۰۲,۰۷۶,۷۶۶	۴,۱۶۵,۹۲۵,۱۲۵	استهلاک
		۶۳,۷۸۲,۲۴۸	۶۸۰,۷۴۸,۲۱۵	۲۱۱,۴۱۲,۰۰۰	۵۴,۵۹۳,۵۰۰	۱۵۶,۰۷۸,۷۱۴	۲۹۹,۸۵۸,۴۲۶	۱,۷۶۵,۱۵۴,۴۳۳	۱,۳۳۵,۸۹۳,۸۱۹	سایر هزینه های غیر نقدی باستانی استهلاک

موسسه حسابرسی فروران  
گزارش

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵-۱- قسمتهای جغرافیائی

عملیات شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب از نظر محدوده جغرافیائی در استانهای آذربایجانشرقی، آذربایجانغربی، زنجان، اردبیل و تهران (به واسطه شرکت سامان گستران) در حال انجام می باشد. بازارهای مناسب و تقاضای رو به رشد مسکن در مناطق مذکور، روند توسعه عملیات شرکت و بهبود کیفیت پروژه ها را نوید می دهد. اطلاعات مالی جدول صفحه قبل مربوط به عملکرد هر یک از بخشهای جغرافیائی در سال مالی مورد گزارش میباشد.

۳۵-۲- درآمد ساخت املاک و خدمات ارائه شده

درآمد تلفیقی حاصل از واگذاری واحدها و خدمات ارائه شده به تفکیک نوع عملیات به شرح زیر می باشد:

ریال		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۰۷,۱۴۶,۴۲۲,۲۸۴	۱۴۱,۴۱۸,۰۸۷,۴۲۶	درآمد واحدهای تکمیل شده
۶۶۱,۱۰۰,۱۸۰,۹۸۳	۳۳۶,۰۳۶,۴۰۰,۰۳۵	درآمد ساخت املاک
۱۶,۴۹۷,۹۱۰,۳۰۲	۶,۸۵۸,۸۱۲,۷۹۷	درآمد فعالیتهای پیمانکاری
۸۴,۵۱۱,۱۳۷,۲۰۴	۴۳,۱۲۹,۶۴۸,۱۶۸	درآمد فعالیتهای مباشرتی
.	۱۳۴,۷۶۹,۰۵۲,۰۰۰	فروش اراضی
۹۶۹,۲۵۵,۶۵۰,۶۷۳	۶۶۲,۲۱۲,۰۰۰,۴۲۶	

۳۵-۳- دارائیهای و بدهیهای قسمت

دارائیهای هر قسمت شامل تمام دارائیهای عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر میگیرد. بدهیهای قسمت شامل تمام بدهیهای عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختنی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهیهای قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۳۶- سود انباشته در پایان سال مالی

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

مبلغ کل	ریال	هر سهم	
۲۰,۹۱۵,۹۶۲,۷۳۶	۳۵		تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
			تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			پیشنهاد هیئت مدیره
۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰		سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مؤسسه حسابرسی فرزوران  
گزارش