

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                |
|------------|--------------------------------------|
| ۱ الی ۳    | ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۲          | ۲- فهرست صورتهای مالی:               |
| ۳          | ترازنامه                             |
| ۳          | صورتحساب سود و زیان                  |
| ۳          | گردش حساب سود ( زیان ) انباشته       |
| ۴          | صورتحساب جریان وجوه نقد              |
| ۵-۱۰       | یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی       |

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام  
شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد بعنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مدت مأموریت مدیران رعایت نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه 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 رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات انجام شده بر اساس روابط فیما بین شرکتهای همگروه انجام گردیده، لیکن تصویب نهایی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۷- گزارش هیات مدیره در مورد فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص غیر از عدم ثبت و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

تاریخ: ۲۰ آذر ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

داراب ناظمی

محسن گنجی

۸۰۰۸۱۳

۸۰۰۶۷۶

ت-م



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)صورت‌های مالیسال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

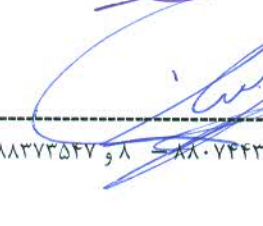
## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

## با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------|
| ۲          | * تراز نامه                                                 |
| ۳          | * صورت سود و زیان                                           |
| ۳          | گردش حساب سود (زیان) انباشته                                |
| ۴          | * صورت جریان وجوه نقد                                       |
|            | * یادداشتهای توضیحی:                                        |
| ۵          | تاریخچه و فعالیت                                            |
| ۵          | مبنای تهیه صورت‌های مالی                                    |
| ۵          | اهم رویه های حسابداری                                       |
| ۷-۱۰       | یادداشتهای مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره و مدیرعامل                   | نام نماینده هیات مدیره | سمت                  | امضاء                                                                               |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان | نجمی هاشمی فشارکی      | رئیس هیئت مدیره      |  |
| شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان               | کاظم کاشفی پور         | نایب رئیس هیئت مدیره |  |
| شرکت کک طبس                                   | مجید برومند            | عضو هیئت مدیره       |  |
| غلامعلی روحیان                                | -                      | مدیرعامل             |  |



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| دارایی ها                | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                          | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |
|--------------------------|---------|----------------|-----------------|-----------------------------------------------------|---------|----------------|-----------------|
| دارایی های جاری:         |         | ریال           | ریال            | بدهی های جاری:                                      |         | ریال           | ریال            |
| موجودی نقد               | ۳       | ۱۵,۳۵۷,۴۵۵     | ۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲     | سایر حسابهای پرداختنی                               | ۸       | ۴۵,۱۱۱,۹۱۸,۵۱۲ | ۹۰,۰۳۸,۶۵۶,۱۱۲  |
| سرمایه گذارهای کوتاه مدت | ۴       | ۳۸,۰۲۲,۵۱۷,۴۶۹ | ۸۵,۲۹۷,۲۷۷,۴۶۹  | سود سهام پرداختنی                                   | ۹       | .              | ۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰     |
| سایر حسابهای دریافتنی    | ۵       | ۳,۸۴۲,۵۳۶,۸۹۰  | ۱,۲۳۷,۷۰۴,۸۴۶   |                                                     |         |                |                 |
| جمع دارایی های جاری      |         | ۴۱,۸۸۰,۴۱۱,۸۱۴ | ۸۶,۷۸۵,۵۱۴,۸۰۷  | جمع بدهی های جاری                                   |         | ۴۵,۱۱۱,۹۱۸,۵۱۲ | ۹۰,۲۱۹,۶۵۶,۱۱۲  |
| دارایی های غیر جاری:     |         |                |                 | حقوق صاحبان سهام:                                   |         |                |                 |
| سرمایه گذارهای بلند مدت  | ۶       | ۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۹۷۵ | ۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۹۷۵  | سرمایه (۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) | ۱۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| دارایی های ثابت مشهود    | ۷       | ۹,۶۰۰,۰۰۰      | .               | اندوخته قانونی                                      | ۱۱      | ۷۷,۶۹۱,۰۰۰     | ۶۱,۰۷۹,۱۳۳      |
|                          |         |                |                 | سود انباشته                                         |         | ۲,۹۵۰,۵۲۰,۲۷۷  | ۲,۷۵۴,۸۹۷,۵۳۷   |
| جمع دارایی های غیر جاری  |         | ۱۶,۲۵۹,۷۱۷,۹۷۵ | ۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۹۷۵  | جمع حقوق صاحبان سهام                                |         | ۱۳,۰۲۸,۲۱۱,۲۷۷ | ۱۲,۸۱۵,۹۷۶,۶۷۰  |
| جمع دارایی ها            |         | ۵۸,۱۴۰,۱۲۹,۷۸۹ | ۱۰۳,۰۳۵,۶۳۲,۷۸۲ | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                      |         | ۵۸,۱۴۰,۱۲۹,۷۸۹ | ۱۰۳,۰۳۵,۶۳۲,۷۸۲ |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                           | سال ۱۳۹۴      | سال ۱۳۹۳      |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | ریال          | ریال          |
| درآمد حاصل از سرمایه گذاریها      | ۵۸۸,۱۴۵,۱۴۷   | ۱,۲۳۵,۷۶۳,۱۶۰ |
| هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی | (۳۲۹,۳۱۸,۰۰۰) | (۵۵,۱۹۵,۵۰۰)  |
| سود (زیان) عملیاتی                | ۲۵۸,۸۲۷,۱۴۷   | ۱,۱۸۰,۵۶۷,۶۶۰ |
| سایر درآمدهای غیر عملیاتی         | ۷۳,۴۰۷,۴۶۰    | ۲۱,۰۱۴,۹۹۴    |
| سود (زیان) خالص                   | ۳۳۲,۲۳۴,۶۰۷   | ۱,۲۰۱,۵۸۲,۶۵۴ |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| سود (زیان) خالص           | ۳۳۲,۲۳۴,۶۰۷   | ۱,۲۰۱,۵۸۲,۶۵۴ |
| سود انباشته در ابتدای سال | ۲,۷۵۴,۸۹۷,۵۳۷ | ۱,۷۷۳,۳۹۴,۰۱۶ |
| سود قابل تخصیص            | ۳,۰۸۷,۱۳۲,۱۴۴ | ۲,۹۷۴,۹۷۶,۶۷۰ |
| تخصیص سود:                |               |               |
| اندوخته قانونی            | (۱۶,۶۱۱,۸۶۷)  | (۶۰,۰۷۹,۱۳۳)  |
| سود سهام مصوب             | (۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود تخصیص داده شده طی سال | (۱۳۶,۶۱۱,۸۶۷) | (۲۲۰,۰۷۹,۱۳۳) |
| سود انباشته در پایان دوره | ۲,۹۵۰,۵۲۰,۲۷۷ | ۲,۷۵۴,۸۹۷,۵۳۷ |

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

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



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| سال ۱۳۹۳      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | یادداشت                                                                                     |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال                                                                                        |
| ۱,۴۶۴,۴۷۱,۶۴۹ | ۲,۰۱۷,۵۰۳     | ۱۵                                                                                          |
| ۲۰,۰۱۴,۹۹۴    | ۷۳,۴۰۷,۴۶۰    | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                          |
| ۱,۲۳۵,۴۰۸,۴۰۰ | ۱,۳۹۳,۳۱۵,۴۹۰ | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:                                        |
| -             | (۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰) | سود سپرده دریافتی                                                                           |
| ۱,۲۵۵,۴۲۳,۳۹۴ | (۲۲۷,۵۹۲,۵۴۰) | سود سهام دریافتی                                                                            |
| -             | (۹,۶۰۰,۰۰۰)   | سود سهام پرداختی                                                                            |
| -             | (۹,۶۰۰,۰۰۰)   | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی |
| ۰             | (۹,۶۰۰,۰۰۰)   | فعالیت‌های سرمایه گذاری:                                                                    |
| ۲,۷۱۹,۸۹۵,۰۴۳ | (۲۳۵,۱۷۵,۰۳۷) | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود                                                |
| ۲۱,۴۶۹,۲۴۳    | ۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲   | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                              |
| ۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲   | ۱۵,۳۵۷,۴۵۵    | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                               |
|               |               | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                                   |
|               |               | مانده وجه نقد در پایان سال                                                                  |



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- کلیات**

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۸ تحت شماره ۴۰۹۵۵۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت نگین شفق سپهر جزء واحدهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: خرید سهام شرکتها اعم از بورسی و خارج از بورس و سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای خدماتی تولیدی صنعتی و معدنی و استخراج و فراوری مواد معدنی و کانی های فلزی و غیر فلزی پس از اخذ مجوزهای لازم و ارائه مشاوره مدیریتی، اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و ایجاد دفتر نمایندگی در داخل و خارج از کشور، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی برای شرکت و سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی، ارائه کلیه خدمات کامپیوتری اعم از سخت افزار شبکه و ارائه خدمات پشتیبانی فنی، انجام فعالیتهای بازرگانی شامل صادرات و واردات کالاهای مجاز و ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه امور بازرگانی، شرکت در مزایدهات و مناقصات داخلی و خارجی و خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش سهام بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

شرکت در سال مالی جاری به جز مدیر عامل که به صورت موظف انجام وظیفه نموده نیروی انسانی دیگری نداشته است.

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

**۲-۲- سرمایه گذاری ها**

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد:

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

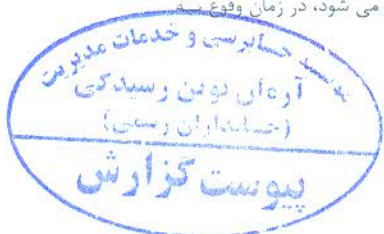
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**۲-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مرتبط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی         | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|--------------------|-------------|-------------|
| اثاث و لوازم اداری | ۱۰ سال      | خط مستقیم   |

۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



## ۳ موجودی نقد و بانک

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                 |
|-------------|------------|-----------------|
| ریال        | ریال       | موجودی نزد بانک |
| ۲۴۳,۴۹۷,۹۹۲ | ۱۵,۰۱۴,۵۰۹ | مانده تنخواه    |
| ۷,۰۳۴,۵۰۰   | ۳۴۲,۹۴۶    |                 |
| ۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲ | ۱۵,۳۵۷,۴۵۵ |                 |

## ۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | در صد سهام | تعداد سهام |                                               |
|----------------|----------------|------------|------------|-----------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |            |            | شرکت سرمایه‌گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۸۵,۲۹۷,۲۷۷,۴۶۹ | ۳۸,۰۲۲,۵۱۷,۴۶۹ | ۶/۹۱       | ۱۵,۹۰۳,۵۰۷ |                                               |

۴-۱- در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت سرمایه‌گذاری فلات ایرانیان به استثناء ۱۰۰۰ سهم وثیقه مدیران از سرفصل سرمایه‌گذاری بلند مدت به سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت انتقال یافت و به منظور قابلیت مقایسه اقلام مقایسه‌ای نیز اصلاح و تغییر طبقه‌بندی گردید.

۴-۲- تغییر سرمایه‌گذاری ناشی از خرید ۵۰۰,۰۰۰ سهم با قیمت ۳,۰۰۰ ریال و فروش ۱۵,۴۸۰,۰۰۰ سهم با متوسط قیمت ۳,۱۲۰ ریال بوده و از این بابت جمعاً مبلغ ۵,۱۵۹ میلیون ریال سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها شناسایی و در حسابها ثبت شده است.

۴-۳- بر اساس اهم رویه‌های حسابداری، سرمایه‌گذاری به اقل‌بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش شناسایی و از این بابت مبلغ ۵,۹۶۴ میلیون ریال زیان کاهش ارزش شناسایی و در حسابها ثبت شده است.

## ۵ سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                                                       |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          | سود سهام دریافتنی (گروه سرمایه‌گذاری فلات ایرانیان)   |
| ۱,۲۳۵,۴۰۸,۴۰۰ | ۲,۶۲۸,۷۶۳,۸۹۰ | شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (علی‌الحساب افزایش سرمایه) |
| -             | ۱,۲۱۳,۷۷۳,۰۰۰ | کارگزاری تأمین سرمایه نوین                            |
| ۲,۲۹۶,۴۴۶     | -             |                                                       |
| ۱,۲۳۷,۷۰۴,۸۴۶ | ۳,۸۴۲,۵۳۶,۸۹۰ |                                                       |

۵-۱- مبلغ فوق بابت سود مصوب عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بوده که بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالیانه در تاریخ تشکیل مجمع به شرکت تعلق گرفته است.

## ۶ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | در صد سهام | تعداد سهام |                                                                   |
|----------------|----------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |            |            | شرکت صنعتی و معدنی کانسرام                                        |
| ۱۶,۲۴۳,۲۲۱,۹۷۵ | ۱۶,۲۴۳,۲۲۱,۹۷۵ | ۱۲/۱       | ۷,۸۸۹,۵۲۷  |                                                                   |
| ۴,۱۸۳,۰۰۰      | ۴,۱۸۳,۰۰۰      | -          | ۱,۳۳۳      | شرکت کک طبس                                                       |
| ۲,۷۱۳,۰۰۰      | ۲,۷۱۳,۰۰۰      | -          | ۱,۰۰۰      | شرکت سرمایه‌گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان (سهام وثیقه مدیران) |
| ۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۹۷۵ | ۱۶,۲۵۰,۱۱۷,۹۷۵ |            |            |                                                                   |

## ۷- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت به مبلغ ۹,۶۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید یک دستگاه گاوصندوق در اواخر سال مالی بوده است.



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | یادداشت |                                               |
|----------------|----------------|---------|-----------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                               |
| ۹۰,۰۳۸,۵۵۶,۱۱۲ | ۴۵,۰۹۹,۸۰۴,۱۱۲ | ۸-۱     | شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۱۰۰,۰۰۰        | ۱۲,۱۱۴,۴۰۰     |         | سایر اقلام                                    |
| ۹۰,۰۳۸,۶۵۶,۱۱۲ | ۴۵,۱۱۱,۹۱۸,۵۱۲ |         |                                               |

۸-۱- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری فلات ایرانیان عمدتاً بابت تأمین منابع مالی لازم به منظور تحصیل سرمایه گذاری ها بوده که به مرور تسویه خواهد شد.

۹- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                   |
|-------------|---------------|-------------------|
| ریال        | ریال          |                   |
| ۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰    | سود مصوب سال ۱۳۹۱ |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | سود مصوب سال ۱۳۹۲ |
| -           | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | سود مصوب سال ۱۳۹۳ |
| ۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰   |                   |
| -           | (۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰) | سود پرداختی       |
| ۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰             |                   |

سود سهام پرداختنی بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالیانه شرکت تعیین و به حساب مربوطه منظور گردیده است شایان ذکر است سود سهام پرداختنی در طی سال تسویه شده است.

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام عادی که تماماً پرداخت شده افزایش یافته و مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۷ ثبت و منتشر شده است. لیست سهامداران شرکت به شرح ذیل می باشند:

| تعداد سهام | درصد سهام | مبلغ - ریال    |                                               |
|------------|-----------|----------------|-----------------------------------------------|
| ۹,۹۰۰,۰۰۰  | ۹۹        | ۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۵۰,۰۰۰     | .۱۵       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت کک طبیس                                  |
| ۵۰,۰۰۰     | .۱۵       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                               |



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ لایحه اصلاحی قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۷۷,۶۹۱,۰۰۰ ریال تا پایان سال مالی به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۹۳ | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۹۴ | یادداشت |                                |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|--------------------------------|
| ریال                              | ریال                              |         |                                |
| ۱,۲۳۵,۴۰۸,۴۰۰                     | ۱,۳۹۳,۳۱۵,۴۹۰                     |         | سود حاصل از سرمایه گذاریها     |
| -                                 | (۵,۹۶۴,۱۹۰,۰۰۰)                   | ۵-۳     | زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها |
| ۳۵۴,۷۶۰                           | ۵,۱۵۹,۰۱۹,۶۵۷                     | ۵-۲     | سود حاصل از فروش سهام          |
| <u>۱,۲۳۵,۷۶۳,۱۶۰</u>              | <u>۵۸۸,۱۴۵,۱۴۷</u>                |         |                                |

۱۳- هزینه های عمومی، اداری

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۹۳ | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۹۴ |  |                        |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------|
| ریال                              | ریال                              |  |                        |
| -                                 | ۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰                       |  | هزینه پاداش            |
| ۱۰,۶۰۰,۰۰۰                        | ۳۶,۸۴۰,۰۰۰                        |  | هزینه حسابرسی          |
| ۱۰,۹۵۰,۰۰۰                        | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                        |  | هزینه اجاره دفتر مرکزی |
| ۱۹,۹۸۰,۰۰۰                        | -                                 |  | هزینه خدمات مالی       |
| ۱۳,۶۶۵,۵۰۰                        | ۵۰,۴۷۸,۰۰۰                        |  | سایر هزینه ها          |
| <u>۵۵,۱۹۵,۵۰۰</u>                 | <u>۳۲۹,۳۱۸,۰۰۰</u>                |  |                        |

۱۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۹۳ | سال مالی منتهی به<br>۳۱ شهریور ۹۴ |  |                  |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--|------------------|
| ریال                              | ریال                              |  |                  |
| ۲۰,۰۱۴,۹۹۴                        | ۷۳,۴۰۷,۴۶۰                        |  | سود سپرده بانکی  |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰                         | -                                 |  | در آمد فروش کاغذ |
| <u>۲۱,۰۱۴,۹۹۴</u>                 | <u>۷۳,۴۰۷,۴۶۰</u>                 |  |                  |



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

| سال ۱۳۹۳         | سال ۱۳۹۴         |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                       |
| ۱,۱۸۰,۵۶۷,۶۶۰    | ۲۵۸,۸۲۷,۱۴۷      | سود (زیان) عملیاتی                    |
| (۲,۲۹۶,۴۴۶)      | ۴۷,۲۷۴,۷۶۰,۰۰۰   | (افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتی    |
| (۴۵,۰۲۰,۶۰۷,۵۵۹) | -۲,۶۰۴,۸۳۲,۰۴۴   | (افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها         |
| ۴۵,۲۸۵,۷۹۳,۰۰۰   | (۴۴,۹۲۶,۷۳۷,۶۰۰) | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی |
| ۲۱,۰۱۴,۹۹۴       | -                | سایر درآمدها و هزینه ها               |
| ۱,۴۶۴,۴۷۱,۶۴۹    | ۲,۰۱۷,۵۰۳        |                                       |

۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهد و بدهی احتمالی میباشد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر با اهمیتی داشته یا افشای آن ضروری باشد رخ نداده است.

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی دوره به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |                 | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                  |                 |             |                 |                         | نوع وابستگی        | نام شخص وابسته                                |
|------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| مانده طلب (بدهی) | سود (زیان) خالص | مبلغ معامله | مانده طلب (بدهی) | سود (زیان) خالص | مبلغ معامله | نحوه تعیین قیمت | مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت | موضوع معامله       |                                               |
| (۸۸,۸۰۳)         | -               | (۱۱)        | (۴۳,۸۶۴)         | -               | (۳۰)        | ارزش متعارف     | ✓                       | اجاره محل دفتر     | شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
|                  | -               | ۱,۲۳۵       |                  | -               | ۱,۳۹۳       | مصوبه مجمع      | ✓                       | سود مصوب دریافتی   |                                               |
|                  | -               | (۴۲,۱۷۳)    |                  | -               | (۱,۹۱۴)     | ارزش متعارف     | ✓                       | علی الحساب دریافتی |                                               |
|                  | -               | -           |                  | -               | ۴۶,۸۸۰      | ارزش متعارف     | ✓                       | تسویه بدهی         |                                               |
|                  |                 |             | ۱,۲۱۴            | -               | ۱,۲۱۴       | ارزش اسمی       | ✓                       | علی الحساب افزایش  | شرکت صنعتی و معدنی کانسرام                    |
|                  |                 |             |                  |                 | ۱,۵۰۰       | ارزش متعارف     | ✓                       | تسویه بدهی         | شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان               |
|                  |                 |             |                  | -               | (۱,۵۰۰)     | ارزش متعارف     | ✓                       | خرید سهام          |                                               |

ارزش منصفانه معاملات، تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۱۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ  
میلیون ریال

۳۳

۲,۵۰۰

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

