

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۴۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) داراییهای ثابت مشهود شرکت، موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱ ۵۶۰ میلیون ریال هزینه های تخصیص یافته طی سنوات قبل، عمدتاً حقوق و دستمزد کارکنان و سایر هزینه های عمومی منظور شده تحت سرفصل دارایی در دست تکمیل می باشد. با توجه به اینکه مخارج مذکور هیچگونه منافع اقتصادی آتی به عنوان یک دارایی جداگانه نداشته و یا با وجود کمک به جریان منافع اقتصادی آتی به عنوان دارایی جداگانه قابل تشخیص نبوده، لذا احتساب مبالغ فوق تحت سرفصل مذکور برای این مؤسسه توجیه نگردیده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، زیان انباشته شرکت و سرفصل داراییهای در جریان تکمیل به ترتیب به مبلغ مذکور افزایش و کاهش خواهند یافت.

اظهارنظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶) طبق یادداشت توضیحی شماره ۳-۸ صورتهای مالی وضعیت پیشرفت پروژه ها و اقدامات صورت پذیرفته تشریح شده است. در این رابطه طی سال مورد گزارش بدلیل عدم دسترسی به منابع مالی لازم اقدامات اجرایی مؤثری در خصوص تکمیل طرح و شروع فعالیت اصلی شرکت انجام نشده و پروژه احداث کارخانه پیشرفت فیزیکی نداشته است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت ۱۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نگردیده و این معاملات براساس روابط خاص بین شرکت اصلی و این شرکت انجام شده است. معیناً تصویب آن با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۸) گزارش هیأت مدیره درباره 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. باتوجه به رسیدگیهای 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مزبور برخورد نشده است.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

مجید بفانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۶۸۴





شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
	_ گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
	۴. یادداشتهای توضیحی
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۷	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۴	د: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت ساختمانی برج هزار کرمان	آقای سید مهدی طیب زاده	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	آقای مسعود صفاخواه	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع روی کرمان	سید محمود عطاری	عضو هیأت مدیره	
خارج از هیئت مدیره	مازیار ماهجویی	مدیر عامل	

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۴۹۵,۱۳۵,۳۸۰	۳,۱۵۵,۸۲۹,۹۶۰	۱۱	بدهیهای جاری : سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۹۳,۲۶۷,۲۹۵	۴	داراییهای جاری : موجودی نقد
				۱,۰۵۱,۸۸۷,۳۰۰	۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
				۱۰,۳۸۸,۰۱۸,۳۱۳	۲۱۸,۸۹۵,۳۱۰	۶	سایر حسابهای دریافتنی
				۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۷۶,۶۳۶	۷	سپرده ها و پیش پرداختها
۴۹۵,۱۳۵,۳۸۰	۳,۱۵۵,۸۲۹,۹۶۰		جمع بدهیهای جاری	۱۲,۳۱۹,۶۹۹,۳۹۱	۱۲,۰۱۳,۰۲۴,۲۴۱		جمع داراییهای جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه (۴,۲۰۰ سهم ۵۰۰,۰۰۰ ریالی)				داراییهای غیر جاری:
(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)	(۶,۹۳۸,۵۳۴,۳۸۵)		سود (زیان) انباشته	۲,۹۰۳,۹۱۶,۶۴۹	۲,۹۰۷,۷۷۱,۴۳۴	۸	داراییهای ثابت مشهود
۱۶,۵۲۷,۱۸۰,۶۶۰	۱۴,۰۶۱,۴۷۵,۷۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
				۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
				۴,۷۰۲,۱۶۶,۶۴۹	۵,۳۰۴,۲۷۱,۴۳۴		جمع داراییهای غیر جاری
۱۷,۰۲۲,۳۱۶,۰۴۰	۱۷,۳۱۷,۳۰۵,۶۷۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۰۲۲,۳۱۶,۰۴۰	۱۷,۳۱۷,۳۰۵,۶۷۵		جمع داراییها
۵۲,۱۸۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۷	طرف حسابهای انتظامی	۵۲,۱۸۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۷	حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ انباشته از ابتداء شروع فعالیت
هزینه‌های اداری و عمومی	۱۳	ریال	ریال
	(۳,۴۶۸,۸۶۹,۶۵۵)	(۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶)	(۸,۹۶۴,۳۵۹,۷۱۰)
(زیان) عملیاتی	(۳,۴۶۸,۸۶۹,۶۵۵)	(۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶)	(۸,۹۶۴,۳۵۹,۷۱۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۴	۱,۰۰۳,۱۶۴,۷۱۰	۲,۰۲۵,۸۳۵,۴۲۵
سود (زیان) خالص	(۲,۴۶۵,۷۰۴,۹۴۵)	(۶۲۵,۲۷۴,۴۷۰)	(۶,۹۳۸,۵۲۴,۲۸۵)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲,۴۶۵,۷۰۴,۹۴۵)	(۶۲۵,۲۷۴,۴۷۰)	(۶,۹۳۸,۵۲۴,۲۸۵)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)	(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	.
زیان انباشته در پایان سال	(۶,۹۳۸,۵۲۴,۲۸۵)	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)	(۶,۹۳۸,۵۲۴,۲۸۵)

(از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به زیان دوره است لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ماهتاب گستر کارمانا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	مبلغ انباشته از ابتدای شروع فعالیت
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵	۹,۲۵۱,۲۹۶,۱۳۷	۱,۱۴۴,۲۳۸,۴۵۰
یازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			(۵,۵۴۷,۰۰۹,۱۳۷)
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۳۲,۴۲۹,۹۷۶		۱۵۰,۳۵۰,۵۳۱
سود اوراق مشارکت	۹۴۵,۷۳۴,۷۳۴		۱۰۶۳,۲۹۰,۸۴۶
سود سهام دریافتی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰
خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱,۰۰۳,۱۶۴,۷۱۰	۱۸۰,۱۵۳,۴۲۰	۱,۳۳۱,۹۴۱,۳۷۷
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۳,۸۷۹,۶۳۰)	(۳۰۱,۰۸۴,۲۸۰)	(۲,۰۰۸,۴۳۸,۰۹۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری- های کوتاه مدت	(۲۹,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۳,۳۸۷,۳۰۰)	(۳۰,۶۱۰,۹۱۹,۱۴۸)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۹,۵۵۱,۸۸۷,۳۰۰	.	۱۹,۵۵۱,۸۸۷,۳۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۴,۲۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	-	(۱,۱۳۴,۴۷۱,۵۸۰)	(۱۶,۳۹۱,۶۶۹,۹۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	-	۱۹۰,۰۲۰,۲۹۰	(۲۰,۶۰۶,۷۳۷,۷۰۵)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از واریز سرمایه	.	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۰۱,۵۳۱,۴۸۳)	۱۹۰,۰۲۰,۲۹۰	۳۹۳,۲۶۲,۲۹۵
مابده وجه نقد در آغاز سال	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	
مابده وجه نقد در پایان سال	۳۹۳,۲۶۲,۲۹۵	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۹۳,۲۶۲,۲۹۵

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۵۱۵ و شناسه ملی ۱۰۶۳۰۱۶۴۰۷۱ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در شهر کرمان، اتوبان کرمان - باغین کیلومتر ۱۰، شهرک صنعتی شماره ۲ بلوار ملیکا، خ نسیم، شماره ۱۸ واقع است. شرکت دارای شعبه واقع در تهران، سعادت آباد، میدان کاج، خیابان سروغریبی، پلاک ۲۳، ساختمان طلائی، طبقه ۶، واحد ۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از ساخت نیروگاه و تاسیسات خطوط و انتقال برق و آب، صادرات انرژی تولید شده و فروش به اشخاص حقیقی یا حقوقی (اعم از خصوصی یا دولتی) و ایجاد نمایندگی در هر یک از نقاط ایران و در صورت نیاز خارج از کشور و اخذ نمایندگی از شرکت های مرتبط داخلی و خارجی و همچنین واردات تجهیزات و قطعات و ابزار و لوازم و ماشین آلات مورد نیاز پروژه ها و اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکهای خصوصی، دولتی، صندوق ذخیره ارزی و انجام معاملات با کلیه موسسات مالی و اعتباری از هر نوع عضو اسلامی و مشارکت در شرکت های تابعه و غیره پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح.

۱-۳- فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش

عمده فعالیت های شرکت طی سال مالی مورد گزارش مربوط به فراهم آوری مقدمات ساخت پروژه نیروگاهی ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان و ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی رفسنجان می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان رسمی، قراردادی و ساعتی طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱	۱	کارکنان قراردادی
۴	۳	کارکنان ساعتی
۲	۲	
۷	۶	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره با بت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود
۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود

۳-۲-۳- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه) شناسایی می‌شود

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت طبق آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه است.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه

۳-۳-۳- برای داراییهای 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 مواردی که هریک از داراییهای 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 است.

۳-۴- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد.

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۹۳,۲۶۲,۲۹۵
۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۹۳,۲۶۲,۲۹۵

موجودی نزد بانکها ۴-۱

۴-۱- صورت ریز موجودی ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۷۴,۴۸۵,۱۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۱,۴۶۳,۷۵۷	۱۹۲,۶۳۴,۲۵۵
۱۸,۸۴۴,۹۱۷	۱۵۰,۶۲۸,۰۴۰
۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۹۳,۲۶۲,۲۹۵

بانک اقتصاد نوین - جاری ۲۷۰,۱۲۳۹,۷۸۴۳۱

بانک اقتصاد نوین - پس انداز ۲۷۰,۱۸۵,۳۹۰,۷۸۴۳۱

بانک صنعت و معدن - جاری ۰۱۰۰۰۳۱۴۶۲۰۰۶

۵- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

۱- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت شرکت در زمان ترازنامه بشرح زیر میباشد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۱,۳۰۶,۵۰۰	۰
۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۰
۰	۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۱,۸۸۷,۳۰۰	۱۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مشارکت اجاره امید
اوراق مشارکت اجاره مینا
اوراق مشارکت بانک صنعت ومعدن

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۳۴۹,۴۱۴,۳۷۷	۰
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۷,۸۲۷,۹۳۶	۲۱,۳۰۶,۶۳۹
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۷۶,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰
۰	۱۷۲,۸۸۷,۶۷۱
۱۰,۳۸۸,۰۱۸,۳۱۳	۲۱۸,۸۹۵,۳۱۰

۶-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کر
شرکت بورس وانرژی
وزارت دارائی - ارزش افزوده
بدهی و وام کارکنان
وزارت امور اقتصادی وداریایی
بانک صنعت ومعدن

۶-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران استان کرمان (سهامی عام)- شرکت اصلی بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲,۲۰۶,۷۴۹,۷۸۸	۱۰,۳۴۹,۴۱۴,۳۷۷
۲۴,۸۳۴,۵۹۸	۱۸,۵۰۱,۵۸۵,۰۰۰
(۱,۸۹۲,۱۷۰,۰۰۹)	(۳۱,۷۶۷,۷۳۸,۸۸۲)
۱۰,۳۴۹,۴۱۴,۳۷۷	(۲,۹۱۶,۷۳۹,۵۰۵)

مانده ابتدای سال بدهکار/(بستانکار)
گردش بدهکار
گردش بستانکار
مانده در پایان سال

۷- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۱۲۵,۰۰۰
۰	۱۵,۶۷۳,۵۰۰
-	۲,۰۷۸,۱۳۶
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۷۶,۶۳۶

سپرده اجاره ساختمان دفتر تهران
پیش پرداخت بیمه کارکنان
پیش پرداخت بیمه اموال



۸-۱ کلیه دارائیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۸-۲ دارائیهای در دست تکمیل مربوط به صورت وضعیت طرح توجیهی و مکان یابی احداث نیروگاه و اخذ موافقتنامه احداث ساختمان نیروگاه و اخذ پروانه بهره برداری و عقد قرارداد فروش تضمینی انرژی با وزارت نیرو و سایر شرکتها می باشد

۸-۳ آخرین وضعیت پیشرفت پروژه ها و نتایج حاصله

در سال جاری تاییدیه فنی مرتبط با موتورهای MTU دو مگاواتی از شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت در راستای اجرای پروژه های

تا تاریخ ۹۳/۱۰/۰۱ تمدید شده است همچنین قرارداد تهیه طرح اتصال به پست نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان با آقای مهندس علائی منعقد شده است.

مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال در خصوص قسط اول پیش پرداخت بر اساس قرارداد خرید تضمینی برق طی نامه شماره ۱۱۷/۸۸۹ مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ از طرف شرکت توانیر تخصیص یافته که در صورت تهیه تضامین وجه مزبور قابل دریافت می باشد.

مذاکره و بررسی فنی و مالی شرکتهای پارت نیروی شیروان، ناماد پاسارگاد، کالا گستران پاسارگاد و... جهت اجرای نیروگاه ۲۵ مگاواتی صورت پذیرفته است.

تسهیلات ارزی طرح نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان به مبلغ ۱۲ میلیون یورو تصویب گردیده است و مراتب طی نامه شماره ۲۱۶۲۵ مورخ ۹۳/۰۴/۰۱ بانک مزبور به شرکت اعلام شده است. پیگیری های لازم جهت انعقاد قرارداد تسهیلات پروژه نیروگاه شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان با بانک عامل انجام پذیرفته و کلیه مدارک لازم جهت انعقاد قرارداد به بانک ارائه گردیده است و شرکت به اداره حقوقی بانک صنعت و معدن طی نامه شماره ۴۸۸۹۲ مورخ ۹۳/۰۷/۰۲ جهت عقد قرارداد مشارکت با بانک معرفی گردیده است.

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۹-۱	حق انشعاب گاز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰		نرم افزار های مالی
			کسر می شود:
(۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	۹-۲	استهلاک انباشته
۱,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰		

۹-۱- قرار داد انشعاب گاز با شرکت گاز استان کرمان به شماره ۵۲ گ / ۳۶۱۳۵ / ۰۰۰ مورخ ۱۳/۱۰/۹۱ به شماره اشتراک ۱۲۵۰۰۱۴۵۰۰۶۰۶۰۱ منعقد شده است

وکل بهای آن بصورت اقساط پرداخت گردیده است

۹-۲- نرم افزار های مالی به روش مستقیم و ۵ ساله مستهلک می گردد.

۱۰- سرمایه گذار بهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی ۱۰-۱

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت خرید سهام از شرکت بورس انرژی طی دو مرحله به ترتیب به تعداد ۲۵۰,۰۰۰ و ۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی می باشد.

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	اسناد پرداختنی:
۵۷,۸۷۵,۴۵۹	۱۴۰,۰۵۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
		حسابهای پرداختنی:
۱۵,۴۹۱,۲۰۱	۳۵,۶۰۱,۲۵۳	حق بیمه های پرداختنی
۱۹,۷۶۵,۵۱۸	۲۴,۸۱۹,۵۹۴	مالیات های پرداختنی
۱۸۸,۷۶۷,۳۰۲	۸۶,۸۴۷,۲۴۹	سنوات پرسنل شرکت (ذخیره باز خرید)
۱۷۱,۲۳۵,۹۰۰	۹۱,۶۸۲,۳۰۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۶,۷۳۹,۵۰۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران استان کرمان ۶-۱
۴۹۵,۱۳۵,۳۸۰	۳,۱۵۵,۸۲۹,۹۶۰	

۱۲- سرمایه

ترکیب صاحبان سرمایه در تاریخ ترازنامه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
سرمایه (ریال)	سرمایه (ریال)	درصد سهام	تعداد
۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹	۴۱۵۸
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵	۲۱
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵	۲۱
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۲۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران
استان کرمان

شرکت صنایع روی کرمان
شرکت ساختمانی برج هزار کرمان

۱۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۳۴۹,۴۷۶	۲,۳۵۶,۹۰۲,۰۵۶	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰,۸۵۷,۹۰۰	۶۹,۸۴۹,۰۰۰	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۸,۰۵۸,۳۵۲	۱۰,۷۸۵,۳۹۰	هزینه های سوخت و آب و برق
۲۶,۹۰۷,۰۲۷	۲۶,۲۲۴,۸۴۵	هزینه استهلاک
۸۲۵,۰۰۰	۵۶۱,۴۷۹,۰۰۰	هزینه های بانکی
۲۸,۵۳۶,۰۰۰	۱۶,۰۸۶,۱۱۱	هزینه ملزومات و لوازم اداری
۹,۵۹۲,۴۱۷	۱۳,۵۷۴,۵۱۳	هزینه پست و مخابرات
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۸۹,۵۰۰	هزینه حسابرسی مالی و مالیاتی
۱۰,۱۵۵,۰۰۰	.	هزینه نرم افزاری
۱۵۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسه
۴۲,۱۹۲,۶۱۴	۱۳۶,۷۷۹,۲۴۰	سایر هزینه ها
۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶	۳,۴۶۸,۸۶۹,۶۵۵	

۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۸,۰۹۷,۳۰۸	۳۲,۴۲۹,۹۷۶	سود سپرده گذاری نزد بانکها
۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱۱۷,۵۵۶,۱۱۲	۹۴۵,۷۳۴,۷۳۴	سود اوراق مشارکت
۸۷۲,۹۲۵,۸۹۶	.	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۱,۰۵۳,۰۷۹,۳۱۶	۱,۰۰۳,۱۶۴,۷۱۰	

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری



بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی:

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

مبلغ انباشته از ابتدای شروع عملیات	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
(۸,۹۶۴,۳۵۹,۷۱۰)	(۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶)	(۳,۴۶۸,۸۶۹,۶۵۵)	(زیان) عملیاتی
۱۰۰,۶۶۶,۶۶۳	۲۱,۳۴۸,۸۲۷	۲۰,۰۲۴,۸۴۵	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۷,۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	استهلاک دارائیهای نامشهود
(۵۲۰,۸۷۶,۶۳۶)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۸۷۶,۶۳۶)	کاهش (افزایش) در سپرده ها و پیش پرداختها
(۲۱۸,۸۹۵,۳۱۰)	۱,۸۶۴,۹۵۲,۶۷۳	۱۰,۱۶۹,۱۲۳,۰۰۳	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی
۳,۱۵۵,۸۲۹,۹۶۰	۱۲۷,۴۶۴,۸۴۰	۲,۶۶۰,۶۹۴,۵۸۰	کاهش (افزایش) در حسابهای پرداختنی
۸۷۲,۹۲۵,۸۹۶	۸۷۲,۹۲۵,۸۹۶	۰	سایر درآمدها و هزینه ها
(۵,۵۴۷,۰۰۹,۱۳۷)	۱,۱۴۴,۳۳۸,۴۵۰	۹,۲۵۱,۲۹۶,۱۳۷	

۱۶- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی می باشد. همچنین در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای وجود نداشته است.

۱۷- حسابهای انتظامی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۲,۱۸۰,۰۵۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰
۵۲,۱۸۰,۰۵۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰

حسابهای انتظامی به عهده شرکت

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشند رخ نداده است.

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ مورد معامله	ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار	اجاره دفتر شرکت	۱۱۸	
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار	پرداخت	۱۸,۳۸۳	(۲,۹۱۶)
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار	دریافت	(۳۱,۷۶۷)	