

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۲ الی ۱۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس 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 ۱۳۹۲ 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، کنترلهای 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 ۱۵۶۰ میلیون ریال (سال جاری ۳۰۱ میلیون ریال) هزینه های تخصیص یافته طی سال جاری و 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 مهابت گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۸ صورتهای مالی وضعیت پیشرفت پروژه ها صرفاً اخذ پروفورمای خرید از شرکت tekmaک و ارائه به بانک صنعت و معدن جهت اخذ تسهیلات ارزی جهت طرح نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان، به مبلغ ۱۲ میلیون یورو بوده که مورد تصویب قرار گرفته است. و 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 و همچنین بخشی از منابع نیز به پیشرفت پروژه تخصیص نیافته 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 توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور براساس روابط خاص بین شرکت اصلی و این شرکت انجام شده است. معیناً، تصویب آنها 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، اقدامات لازم از جمله تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی صورت پذیرفته است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۳

مجید بمانی

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷



شرکت ماہتاب گستر کارمانیا (سہامی خاص) - در مرحلہ قبل از بہرہ برداری

صورتهای مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ماہ ۱۳۹۲

بہ پیوست صورتهای مالی شرکت ماہتاب گستر کارمانیا (سہامی خاص) - در مرحلہ قبل از بہرہ برداری مربوط بہ سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ۹۲ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دہندہ صورتهای مالی بہ قرار زیر است :

شمارہ صفحہ

۲	۱- تراز نامہ
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	- گردش حساب سود و (زیان) اثباتشہ
۵	۳- صورت جریان وجوہ نقد
۶	۴- یادداشتہای توضیحی :
۶-۷	الف - تاریخچہ فعالیت شرکت
۷-۱۸	ب - مبنای تہیہ صورتهای مالی
	ج - خلاصہ اہم رویہ های حسابداری
	د - یادداشتہای مربوط بہ اقلام مندرج در صورتهای مالی
	و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تہیہ شدہ و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ بہ تأیید ہیئت مدیرہ شرکت رسیدہ است.

امضاء	سمت	بہ نمایندگی	اعضای ہیئت مدیرہ و مدیرعامل
	رئیس ہیئت مدیرہ	سید مہدی طبیبزادہ	شرکت ساختمانی برج ہزار کرمان
	نائب رئیس ہیئت مدیرہ	مسعود صفاخواہ	شرکت سرمایہ گذاری توسعہ و عمران استان کرمان
	عضو ہیئت مدیرہ	محمد صادق سلاجقہ	شرکت صنایع روی کرمان
	مدیر عامل	مسعود رضا رضایی	خارج از ہیئت مدیرہ



Mahtab Gostar Karamania
ماهتاب گستر کارمانیا

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

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۳۶۷,۶۷۰,۵۴۰	۴۹۵,۱۳۵,۳۸۰	۱۱	بدهیهای جاری: سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۴	داراییهای جاری: موجودی نقد
				۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۸۸۷,۳۰۰	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
				۱۲,۲۵۲,۹۷۰,۹۸۶	۱۰,۳۸۸,۰۱۸,۳۱۳	۶	سایر حسابهای دریافتی
				۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷	سپرده ها و پیش پرداختها
۳۶۷,۶۷۰,۵۴۰	۴۹۵,۱۳۵,۳۸۰		جمع بدهیهای جاری	۱۳,۳۹۱,۲۴۴,۴۷۴	۱۲,۳۱۹,۶۹۹,۳۹۱		جمع داراییهای جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه (۴,۲۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی)				داراییهای غیر جاری:
(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)		سود (زیان) انباشته	۲,۶۴۴,۱۸۱,۱۹۶	۲,۹۰۳,۹۱۶,۶۴۹	۸	داراییهای ثابت مشهود
۱۷,۱۵۲,۴۵۵,۱۳۰	۱۶,۵۲۷,۱۸۰,۶۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
				۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۷,۵۲۰,۱۲۵,۶۷۰	۱۷,۰۲۲,۳۱۶,۰۴۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۱۲۸,۸۸۱,۱۹۶	۴,۷۰۲,۶۱۶,۴۴۹		جمع داراییهای غیر جاری
۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۲,۱۸۰,۰۵۰	۱۷	طرف حسابهای انتظامی	۱۷,۵۲۰,۱۲۵,۶۷۰	۱۷,۰۲۲,۳۱۶,۰۴۰		جمع داراییها
				۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۲,۱۸۰,۰۵۰	۱۷	حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

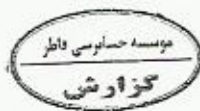
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ انباشته از ابتداء شروع فعالیت
	ریال	ریال	ریال
هزینه‌های اداری و عمومی	۱۳	(۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶)	(۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۵۵)
زیان عملیاتی		(۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶)	(۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۵۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۴	۱,۰۵۳,۰۷۹,۳۱۶	۱,۰۲۲,۶۷۰,۷۱۵
سود (زیان) خالص		(۶۲۵,۲۷۴,۴۷۰)	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۶۲۵,۲۷۴,۴۷۰)	(۱,۶۹۲,۶۵۲,۲۹۷)	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	(۲,۱۵۴,۸۹۲,۵۷۳)	۰
زیان انباشته در پایان سال	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)	(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	(۴,۴۷۲,۸۱۹,۳۴۰)

(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.



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	مبلغ انباشته از ابتدای شروع فعالیت
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۱۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۴۴,۳۳۸,۴۵۰	(۱۳,۹۳۵,۸۳۲,۷۸۵)	(۱۴,۷۹۸,۳۰۵,۲۷۴)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سیرده بانکی	۱۸۰,۹۷۰,۳۰۸	۳۰,۲۹۸,۹۹۰	۱۱۷,۹۲۰,۵۵۵
سود اوراق مشارکت	۱۱۷,۵۵۶,۱۱۲	-	۱۱۷,۵۵۶,۱۱۲
سود سهام دریافتی	۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۰۰,۰۰۰
خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۸۰,۱۵۳,۴۲۰	۷۹,۰۹۸,۹۹۰	۳۲۸,۷۷۶,۶۶۷
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارتیهای ثابت مشهود	(۳۰۱,۰۸۴,۲۸۰)	(۲۸۳,۵۰۹,۷۸۵)	(۲,۹۸۴,۵۵۸,۴۶۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری-های کوتاه مدت	(۵۳۳,۳۸۷,۳۰۰)	(۶۹۷,۵۳۱,۸۴۸)	(۱,۲۳۰,۹۱۹,۱۴۸)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه بلند مدت	-	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارتیهای نامشهود	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۰,۲۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۱۳۴,۴۷۱,۵۸۰)	(۲,۲۲۱,۲۴۱,۶۳۳)	(۶,۰۳۵,۶۷۷,۶۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۹۰,۰۲۰,۲۹۰	(۱۶,۰۷۷,۹۷۵,۴۲۸)	(۲۰,۵۰۵,۲۰۶,۲۲۲)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از واریز سرمایه	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۹۰,۰۲۰,۲۹۰	(۷۷,۹۷۵,۴۲۸)	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۳۸۲,۷۴۸,۹۱۶	-
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ماهتاب گستر کارمانیا در تاریخ ۸۹/۰۳/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۰۵۱۵ و شناسه ملی ۱۰۶۳۰۱۶۴۰۷۱ در تاریخ ۸۹/۰۳/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان به ثبت رسیده است. در حال حاضر و 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 سرو غربی، پلاک ۲۳، ساختمان طلائی، طبقه ۶، واحد ۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت عبارت است از ساخت نیروگاه و تأسیسات 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 شرکت‌های مرتبط داخلی و خارجی و همچنین واردات تجهیزات و قطعات و ابزار و لوازم و ماشین‌آلات مورد نیاز پروژه‌ها 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 شرکت‌های تابعه و غیره پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح.

۱-۳- فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش

عمده فعالیت‌های انجام شده طی سال مالی مورد گزارش مربوط به ادامه فعالیت‌های تأمین مالی جهت 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 سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۱	۱	قراردادی نامحدود
۵	۴	قراردادی محدود
۲	۲	کارکنان ساعتی
۸	۷	جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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 اهمیت 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. و 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- سرمایه‌گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) 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، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد و ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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 بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی هر 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٪ 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 بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	موجودی نزد بانک ها ۴-۱
۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۸۵,۱۰۴	۲۷۰۱۳۳۹۰۷۸۴۳۱	بانک اقتصاد نوین جاری
۲۴۱,۴۹۶,۰۸۹	۳۰۱,۴۶۳,۷۵۷	۲۷۰۱۸۵۰۳۹۰۷۸۴۳۱	بانک اقتصاد نوین پس انداز کوتاه مدت
۱۳,۲۷۷,۳۹۹	۱۸,۸۴۴,۹۱۷	۰۱۰۰۰۳۱۴۶۲۰۰۶	بانک صنعت و معدن جاری
۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴۹۴,۷۹۳,۷۷۸		

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام) - شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ذخیره کاهش ارزش	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
خالص	خالص	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۳۱,۸۴۸	۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۵۳۱,۸۴۸
		۰/۳	۶۱۰,۰۰۰

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد اوراق	
ریال	ریال		
-	۲۵۱,۳۰۶,۵۰۰	۲۵۰	۵-۱ اوراق مشارکت اجاره امید
-	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۸۰۰	۵-۲ اوراق مشارکت اجاره مینا
-	۱,۰۵۱,۸۸۷,۳۰۰	۱۰۵۰	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۵- اوراق مشارکت اجاره امید در تاریخ ۲۴ و ۱۳۹۲/۰۶/۲۵ توسط شرکت خریداری شده است.

۲-۵- اوراق مشارکت اجاره مینا در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۵ توسط شرکت خریداری شده است.

۶- سایر حسابهای و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۲۰۶,۷۴۹,۷۸۸	۱۰,۳۴۹,۴۱۴,۳۷۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان ۶-۱
-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی
۷,۲۰۰,۴۴۸	۷,۸۲۷,۹۳۶	وزارت امور اقتصادی و دارائی - ارزش افزوده
۳۹,۰۲۰,۷۵۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی و وام کارکنان
-	۲۷۶,۰۰۰	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۱۲,۲۵۲,۹۷۰,۹۸۶	۱۰,۳۸۸,۰۱۸,۳۱۳	

۱-۶- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام) - شرکت اصلی به شرح ذیل است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۹,۰۶۴,۶۰۴	۱۲,۲۰۶,۷۴۹,۷۸۸	مانده ابتدای سال - بدهکار (بستانکار)
۲۳,۶۷۱,۱۴۴,۰۰۰	۳۴,۸۳۴,۵۹۸	گردش بدهکار
(۱۱,۷۵۳,۴۵۸,۸۱۶)	(۱,۸۹۲,۱۷۰,۰۰۹)	گردش بستانکار ۶-۱-۱
۱۲,۲۰۶,۷۴۹,۷۸۸	۱۰,۳۴۹,۴۱۴,۳۷۷	مانده در پایان دوره

۱-۶-۱- مبلغ فوق بابت طلب این شرکت از شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان بوده که به صورت ماهیانه بابت هزینه های جاری و تنخواه گردان به حساب شرکت واریز شده است.

۷- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره ساختمان دفتر تهران
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده استهلاک در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱,۳۲۲,۷۲۹,۰۰۰	۱,۳۲۲,۷۲۹,۰۰۰	-	-	۱,۳۲۲,۷۲۹,۰۰۰	-	زمین *
۲۱,۱۸۳,۷۰۹	۱۵,۸۸۷,۷۸۲	۲۵,۱۹۵,۷۷۶	۵,۳۹۵,۹۲۷	۴۱,۰۸۳,۵۵۸	-	وسایل نقلیه
۱۲۱,۱۳۵,۵۵۸	۱۰۵,۰۸۲,۹۵۸	۵۵,۴۴۶,۰۴۲	۱۶,۰۵۲,۹۰۰	۱۶۰,۵۲۹,۰۰۰	-	اثاث و منصوبات
۱,۳۴۵,۰۴۸,۵۶۷	۱,۳۴۳,۶۹۹,۷۴۰	۸۰,۶۴۱,۸۱۸	۲۱,۳۴۸,۸۲۷	۱,۴۴۴,۳۴۱,۵۵۸	-	جمع
۱,۳۵۹,۱۳۲,۶۲۹	۱,۵۶۰,۳۱۶,۹۰۹	-	-	۱,۵۶۰,۳۱۶,۹۰۹	۳۰۱,۰۸۴,۳۸۰	داراییهای در دست تکمیل
۲,۶۸۴,۱۸۱,۱۹۶	۲,۹۰۴,۰۱۶,۶۴۹	۸۰,۶۴۱,۸۱۸	۲۱,۳۴۸,۸۲۷	۲,۹۸۴,۵۵۸,۴۶۷	۳۰۱,۰۸۴,۳۸۰	

هزینهای خریداری شده در شهرک صنعتی شماره (۲) کرمان به متراژ ۲۹۰۵ متر مربع در قطعه ۱۸ - ۲ - در شهرک صنعتی، رفسنجان یک به متراژ ۲۵۷۹ مترمربع در قطعه ۷۳ - ۲

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

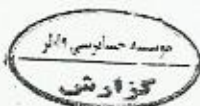
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- ۸-۱- دارایی ثابت مشهود (اثاثه و منصوبات) تا مبلغ ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.
- ۸-۲- داراییهای در دست تکمیل مربوط به صورت وضعیت طرح توجیهی و مکان یابی احداث نیروگاه و اخذ موافقتنامه احداث ساختگاه نیروگاه و اخذ پروانه بهره برداری و عقد قرارداد فروش تضمینی انرژی با وزارت نیرو و سایر شرکتهای می باشد.
- ۸-۳- آخرین وضعیت پیشرفت پروژه ها و نتایج حاصله
 - تأییدیه فنی مرتبط با موتورهای MWM و میتسوبیshi از شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت در راستای اجرای پروژه های شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان و رفسنجان اخذ گردیده است.
 - اخذ تأییدیه اتصال به پست برق شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان
 - اخذ پروفرمای خرید شماره ۱-۱۴۲-۲۰۲۰ از شرکت TEKMAK و ارائه به بانک عامل جهت جایگزینی پروفرمای قبل که مورد تأیید بانک قرار گرفته است.
 - مذاکرات با شرکت خدمات انرژی تانیر جهت تامین مولدهای MTU جهت اجرای پروژه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان و اعلام آمادگی طرفین جهت عقد قرارداد پروفرمای شرکت TEKMAK (همکار شرکت تانیر) در کمیته اعتباری بانک به تصویب رسیده و منتظر اخذ تأییدیه وزارت صنعت و معدن و تجارت و وزارت نیرو می باشد.
 - برگزاری جلسه و ارائه مدارک به شرکت سرمایه گذاری شالکه شاتدرمن کیش جهت تامین مالی طرح که به دلیل عدم تأیید صلاحیت نهائی شرکت مزبور منجر به قرارداد نگردید.
 - انجام مذاکره و بررسی فنی و مالی پیشنهاد شرکت پارت نیروی شیروان جهت اجرای نیروگاه ۲۵ مگاواتی با مولدهای Caterpillar که مذاکرات کماکان در حال ادامه برای طرح نیروگاه رفسنجان می باشد.
 - انجام مذاکره و بررسی فنی و مالی پیشنهاد نماینده شرکت آدام تمیز جهت اجرای نیروگاه ۲۵ مگاواتی با مولدهای MWM که به دلیل ناتوانی تامین کننده به نتیجه نرسید.
 - انجام مذاکره و بررسی فنی و مالی پیشنهاد نماینده شرکت آرون جهت اجرای نیروگاه ۲۵ مگاواتی با مولدهای Caterpillar که به دلیل عدم ارائه مشخصات کامل فنی و قیمت بالا توافق نشد.
 - انجام مذاکره و بررسی فنی و مالی پیشنهاد شرکت کیاژنراتور پویا جهت اجرای نیروگاه ۲۵ مگاواتی با مولدهای MWM که به دلیل قیمت بالا توافق انجام نشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- انعقاد قرارداد خرید تضمینی برق با شرکت توانیر به شماره ۳۲۵۳-۹۱-ت مورخ ۹۱/۱۲/۲۳ که طی نامه شماره ۱۱۷/۲۶۷ مورخ ۹۳/۰۲/۱۰ تا ۹۳/۱۰/۰۱ تمدید گردیده است.
- تمدیدیه جواز تاسیس اجرای پروژه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کرمان اخذ گردیده است که طی نامه شماره ۹۳/۳۳۹۶ مورخ ۹۳/۰۱/۲۶ تا تاریخ ۹۳/۰۷/۰۲ تمدید گردیده است.
- تمدیدیه جواز تاسیس اجرای پروژه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی رفسنجان از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کرمان اخذ گردیده است و طی نامه شماره ۹۳/۲۳۹۷ مورخ ۹۳/۰۳/۱۲ تا تاریخ ۹۳/۰۱/۰۲ تمدید گردیده است.
- درخواست تسهیلات جهت پروژه نیروگاه شهرک صنعتی رفسنجان به وزارت نیرو و وزارت صنعت، معدن و تجارت ارائه گردید و نهایتاً شرکت به بانک صنعت و معدن جهت استفاده از تسهیلات معرفی گردیده است. معیناً بانک صنعت و معدن به دلیل عدم وجود منابع از رسیدگی طرح خودداری می نماید.
- برگزاری ۸۵ جلسه با سایر فروشندگان، تامین کنندگان تجهیزات، بانک ها و سازمانها و ادارات ذیربط که جزئیات آنها در سوابق شرکت ثبت و موجود است.
- انعقاد قرارداد گاز به ظرفیت ۱۰۰۰۰ متر مکعب در ساعت جهت شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان به شماره گ ۳۶۱۳۵/۰۰۰/۵۲ و پرداخت کل مبلغ حق انشعاب معادل ۱.۵۴۰.۲۰۰.۰۰۰ ریال
- پیگیری درخواست پرداخت قسط اول پیش پرداخت بر اساس قرارداد خرید تضمینی برق به شماره ۳۲۵۳-۹۱-ت مورخ ۹۱/۱۲/۲۳ طی نامه های ۹۲-۱۰۲۴ مورخ ۹۲/۰۱/۳۱ و ۹۲-۱۱۰۴ مورخ ۹۲/۰۴/۰۹ که انشاء... در سال جاری احتمالاً تامین اعتبار شده و دریافت خواهد گردید.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱,۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۹-۱	حق انشعاب گاز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		نرم افزارهای مالی
			کسر می شود:
(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	۹-۲	استهلاک انباشته
۱,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰		

۹-۱- قرارداد خرید انشعاب گاز با شرکت گاز استان کرمان به شماره ۳۶۱۳۵/۰۰۰/گ/۵۲ مورخ ۹۱/۱۰/۱۳ به شماره اشتراک

۰۶۰۶۰۱۰۱۴۵۰۰۱۲۵ منعقد شده است و کل بهای آن به صورت اقساط پرداخت گردیده است.

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

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت بورس انرژی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت خرید ۲۵۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی از شرکت بورس انرژی معادل ۰/۱۲۵ درصد سهام شرکت مذکور

می باشد.



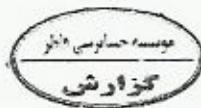
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		اسناد پرداختنی:
۱۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۷,۸۷۵,۴۵۹	۱۱-۱	شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
			حسابهای پرداختنی:
۱۵,۴۹۹,۲۵۳	۱۵,۴۹۱,۲۰۱		حق بیمه های پرداختنی
۷,۵۱۹,۴۶۹	۱۹,۷۶۵,۵۱۸		مالیاتهای پرداختنی
۱۲۲,۵۹۸,۵۸۵	۱۸۸,۷۶۷,۳۰۲		سنوات پرسنل شرکت
۵۰,۶۳۰,۰۰۶	۱۷۱,۲۳۵,۹۰۰		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۵,۱۶۳,۱۷۷	۴۲,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۳۶۷,۶۷۰,۵۴۰	۴۹۵,۱۳۵,۳۸۰		

۱۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به ۶ فقره سفته بابت اقساط خرید یک قطعه زمین و هزینه فضای سبز در شهرک صنعتی شماره یک رفسنجان می باشد



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه

ترکیب سهامداران به شرح زیر است.

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	سرمایه (ریال)	سرمایه (ریال)
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۴۱۵۸	۹۹	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع روی کرمان	۲۱	۰.۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساختمانی برج هزار کرمان	۲۱	۰.۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
	۴۲۰۰	۱۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۳۴۹,۴۷۶	۱,۰۴۵,۶۱۵,۰۶۰	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۷۰,۸۵۷,۹۰۰	۴۳,۷۸۳,۴۰۹	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۸,۰۵۸,۳۵۲	۸,۱۳۶,۹۳۷	هزینه های سوخت و آب و برق
۲۶,۹۰۷,۰۲۷	۲۸,۱۳۷,۰۱۳	هزینه استهلاك
۸۲۵,۰۰۰	۱۹۸,۹۰۰,۲۶۸	هزینه های بانکی
۲۸,۵۳۶,۰۰۰	۲۱,۷۳۶,۰۰۰	هزینه ملزومات و لوازم مصرفی
۹,۵۹۲,۴۱۷	۸,۷۸۷,۶۶۰	هزینه پست و مخابرات
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۱,۰۰۰	هزینه حسابرسي مالی و مالياتی
۱۰,۱۵۵,۰۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰	هزینه نرم افزارى
۱۵۳,۸۸۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور و حق المشاوره
۴۲,۱۹۲,۶۱۴	۱۰۵,۱۰۲,۰۹۲	سایر هزینه ها
۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶	۱,۵۹۲,۷۱۹,۴۳۹	

۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود سپرده گذاری نزد بانکها	۱۸,۰۹۷,۳۰۸	۳۰,۳۹۸,۹۹۰
سود سهام	۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۰۰,۰۰۰
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	(۱۷۹,۰۳۱,۸۴۸)
سود اوراق مشارکت	۱۱۷,۵۵۶,۱۱۲	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها	۸۷۳,۹۳۵,۸۹۶	-
۱۴-۱	۱,۰۵۳,۰۷۹,۳۱۶	(۹۹,۹۳۳,۸۵۸)

۱۴-۱- سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها مربوط به خرید و فروش سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان می باشد.

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:

مبلغ انباشته از ابتدای شروع عملیات	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
زیان عملیاتی	(۱,۶۷۸,۳۵۳,۷۸۶)	(۱,۵۹۲,۷۱۹,۴۳۹)
استهلاك دارائیهای ثابت مشهود	۲۱,۳۴۸,۸۲۷	۲۳,۰۲۰,۶۱۳
استهلاك دارائیهای ثابت نامشهود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
کاهش (افزایش) در سپرده ها و پیش پرداختها	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۶۰,۰۰۰)
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی	۱,۸۶۴,۹۵۳,۶۷۳	(۱۱,۹۶۱,۱۲۴,۹۳۴)
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی	۱۲۷,۴۶۴,۸۴۰	(۳۷۹,۳۴۹,۰۲۵)
سایر درآمدها و هزینه ها	۸۷۳,۹۳۵,۸۹۶	-
	۱,۱۴۴,۳۳۸,۴۵۰	(۱۳,۹۳۵,۸۳۳,۷۸۵)
		(۱۴,۷۹۸,۳۰۵,۲۷۴)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

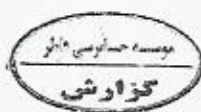
شرکت در تاریخ تراز نامه به استثناء حسابهای انتظامی به عهده شرکت به شرح ذیل فاقد بدهی احتمالی می باشد. همچنین در تاریخ تراز نامه تعهدات سرمایه ای وجود نداشته است.

۱۷- حسابهای انتظامی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۲,۱۸۰,۰۵۰	۱۷-۱	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۲,۱۸۰,۰۵۰		

۱۷-۱- مانده حساب انتظامی به عهده شرکت، شامل اسناد تضمینی واگذاری به سایرین به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۲,۱۸۰,۰۵۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گاز استان کرمان
۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۵۲,۱۸۰,۰۵۰	



۱۸- رویداد های 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 سال
الف : معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار	اجاره دفتر شرکت	۳	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار	پرداخت	۳۲	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره و سهامدار	دریافت	۱,۸۹۲	۱۰,۳۴۹

