

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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	صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۹-۵	صورت جریان وجوه نقد
	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 ۱۳۹۳ 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 موسسه، اظهار نظر 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

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

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 ۱۳۹۳ 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 مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ده درصد از سود سال ۱۳۹۲ و پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۰ ظرف مدت ۸ ماه تاکنون 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: ۲۷ دیماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محسن گنجی داراب ناظمی

۸۰۰۸۱۳

۸۰۰۶۷۶



شرکت نگین شفق سپهر

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۰۹۵۵۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار ذیل می‌باشد:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت:
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶-۹	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل



رئیس هیئت مدیره

نجمی هاشمی فشارکی

گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان



نائب رئیس هیئت مدیره

کازم کاشفی پور

شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان



عضو هیئت مدیره

مجید برومند

شرکت کک طبس

مدیر عامل

غلامعلی روحیان



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
دارایی های جاری:		ریال	ریال	بدهی های جاری:		ریال	ریال
موجودی نقد	۴	۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲	۴۴,۷۵۲,۸۶۳,۱۱۲	سایر حسابهای پرداختنی	۷	۲۱,۴۶۹,۲۴۳	-
سایر حسابهای دریافتنی	۵	۲,۲۹۶,۴۴۶	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی	۸	-	-
جمع دارایی های جاری		۲۵۲,۸۲۸,۹۳۸	۴۴,۷۷۳,۸۶۳,۱۱۲	جمع بدهی های جاری		۲۱,۴۶۹,۲۴۳	-
دارایی های غیر جاری:				حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه گذاری بلند مدت	۶	۱۰۱,۵۴۷,۳۹۵,۴۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۹	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۱,۵۴۷,۳۹۵,۴۴۴	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه در شرف ثبت	۱۰	-	-
			۱,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی	۱۱	۶۱,۰۷۹,۱۳۳	-
			۱,۷۷۳,۳۹۴,۰۱۶	سود انباشته		۲,۹۱۴,۸۹۷,۵۳۷	-
			۱۱,۷۷۴,۳۹۴,۰۱۶	جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲,۹۷۵,۹۷۶,۶۷۰	-
جمع دارایی ها		۱۰۱,۸۰۰,۲۲۴,۳۸۲	۵۶,۵۴۸,۲۵۷,۱۲۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۵۶,۵۴۸,۲۵۷,۱۲۸	-

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۲	۱,۶۵۸,۵۲۱,۰۰۰
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۱۳	(۶۱,۸۵۵,۰۰۰)
سود (زیان) عملیاتی		۱,۵۹۶,۶۶۶,۰۰۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۴	۳,۱۰۹,۰۴۴
		۳,۱۰۹,۰۴۴
سود (زیان) خالص قبل از مالیات		۱,۵۹۹,۷۷۵,۰۴۴
مالیات بر درآمد		-
سود (زیان) خالص		۱,۵۹۹,۷۷۵,۰۴۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۵۹۹,۷۷۵,۰۴۴	۱,۲۰۱,۵۸۲,۶۵۴
سود انباشته در ابتدای سال	۱۷۳,۶۱۸,۹۷۲	۱,۷۷۳,۳۹۴,۰۱۶
سود قابل تخصیص	۱,۷۷۳,۳۹۴,۰۱۶	۲,۹۷۴,۹۷۶,۶۷۰
تخصیص سود:		(۶۰,۰۷۹,۱۳۳)
اندوخته قانونی		-
سود سهام مصوب		-
سود انباشته در پایان سال	۱,۷۷۳,۳۹۴,۰۱۶	۲,۹۱۴,۸۹۷,۵۳۷

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۵۷,۹۵۵,۰۰۰)	۴۵,۲۴۹,۶۷۰,۸۰۸	۱۵
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:
۳,۱۰۹,۰۴۴	-	سود دریافتنی بابت سپرده ها
۳,۱۰۹,۰۴۴	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی
		فعالتهای سرمایه گذاری:
-	(۴۵,۰۲۰,۶۰۷,۵۵۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۴۵,۰۲۰,۶۰۷,۵۵۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از تامین فعالیتهای مالی
		فعالیت های تأمین مالی:
-	-	افزایش سرمایه
-	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۵۴,۸۴۵,۹۵۶)	۲۲۹,۰۶۳,۲۴۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۶,۳۱۵,۱۹۹	۲۱,۴۶۹,۲۴۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۱,۴۶۹,۲۴۳	۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه در مقابل کاهش حسابهای پرداختنی

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱: کلیات

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۹۰/۰۵/۰۸ تحت شماره ۴۰۹۵۵۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری تهران با موضوع شرکت بشرح زیر به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران می باشد.

۱-۲: فعالیت اصلی شرکت

اهم 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
 - قبول و 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
- ۳-۱: پایان سال مالی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۴/۳۱ به پایان شهریور ماه هر سال تغییر یافته لذا اقلام مقایسه ای سال مالی قبل همان اقلام مندرج در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱ می باشد.

۴-۱: تعداد کارکنان

شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به جز مدیر عامل که به صورت موظف انجام وظیفه نموده نیروی انسانی دیگری نداشته است.

۲- مبنای صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده ارزشیابی می شود و در صورتی که احتمال کاهش ارزش آنها برود ذخیره کاهش ارزش برای آنها در نظر گرفته می شود.

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۴۶۹,۲۴۳	۲۴۳,۴۹۷,۹۹۲	موجودی نزد بانک
	۷,۰۳۴,۵۰۰	مانده تنخواه
۲۱,۴۶۹,۲۴۳	۲۵۰,۵۳۲,۴۹۲	

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۲۹۶,۴۴۶	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
-	۲,۲۹۶,۴۴۶	

مانده طلب از کارگزاری ناشی از خالص بهای فروش سهام شرکت سرمایه گذاری فلات ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها کلاً وصول گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	در صد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۴۲,۱۰۴,۲۲۵,۹۱۰	۸۵,۲۹۹,۹۹۰,۴۶۹	۱۳/۴	۳۰,۸۸۴,۵۰۷	سهام شرکت سرمایه گذاری فلات ایرانیان
۱۴,۴۲۲,۵۶۱,۹۷۵	۱۶,۲۴۳,۲۲۱,۹۷۵	۱۲/۱	۷,۸۸۹,۵۲۷	سهام شرکت صنعتی و معدنی کان سرام
-	۴,۱۸۳,۰۰۰	-	۱,۳۳۳	سهام شرکت کک طبس
۵۶,۵۲۶,۷۸۷,۸۸۵	۱۰۱,۵۴۷,۳۹۵,۴۴۴			

افزایش سرمایه گذاریها در شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان بابت خرید بلوکی تعداد ۱۴,۳۰۰,۰۰۰ سهم شرکت مذکور از شرکت نگین شفق آرمان موضوع قرارداد شماره ۲۵-۹۲ مورخ ۹۲/۰۸/۱۵ به مبلغ ۱۴/۳ میلیارد ریال می باشد. افزایش سرمایه گذاریها در شرکت کان سرام ناشی از شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال می باشد. بهای تمام شده هر سهم گروه فلات ایرانیان معادل ۲,۷۶۲ ریال و شرکت صنعتی معدنی کانسررام ۲,۰۵۹ ریال و شرکت کک طبس ۳,۱۳۸ ریال می باشد.

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۷۵۲,۷۶۳,۱۱۲	۸۸,۸۰۳,۱۴۷,۷۱۲	گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت کک طیس
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان
۴۴,۷۵۲,۸۶۳,۱۱۲	۸۸,۸۰۳,۲۴۷,۷۱۲	

مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری فلات ایرانیان عمدتاً بابت تأمین منابع مالی لازم به منظور تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت در سال مالی قبل و دوره مالی اخیر با کسر سود سهام فلات ایرانیان مصوب مجمع ۹۳/۰۱/۲۵ می باشد. شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه این یادداشتها بخشی از مطالبات شرکت مذکور تسویه شده است.

۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	

مبلغ ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ از سود سهام پرداختنی تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه شده است.

۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده و سهامداران شرکت به شرح ذیل می باشند

مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹	۹۹۰۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.۱۵	۵۰۰۰۰	شرکت کک طیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.۱۵	۵۰۰۰۰	شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- سرمایه در شرف ثبت

مبلغ ۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سرمایه در شرف ثبت، به استناد روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۱۶ مورخ ۹۲/۰۸/۳۰ به حساب سرمایه انتقال یافته است.

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ لایحه اصلاحی قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۶۰,۰۷۹,۱۳۳ ریال معادل ۵٪ سود خالص این دوره به حساب اندوخته قانونی منظور و اندوخته قانونی به مبلغ ۶۱,۰۷۹,۱۳۳ ریال افزایش یافت. 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 گذار بها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳	دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۹۲
ریال	ریال
۱,۲۳۵,۴۰۸,۴۰۰	۱,۶۵۸,۵۲۱,۰۰۰
۳۵۴,۷۶۰	.
۱,۲۳۵,۷۶۳,۱۶۰	۱,۶۵۸,۵۲۱,۰۰۰

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فلات ایرانیان

سود حاصل از فروش سهام شرکت فلات ایرانیان

جمع

۱۳- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳	دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۹۲
ریال	ریال
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۶۰,۰۰۰
۱۹,۹۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۶۵,۵۰۰	۴,۳۹۵,۰۰۰
۵۵,۱۹۵,۵۰۰	۶۱,۸۵۵,۰۰۰

هزینه حسابرسی

هزینه خدمات مالی

هزینه اجاره دفتر مرکزی

سایر هزینه ها

جمع

۱۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳	دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۹۲
ریال	ریال
۲۰,۰۱۴,۹۹۴	۳,۱۰۹,۰۴۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۱,۰۱۴,۹۹۴	۳,۱۰۹,۰۴۴

سود سپرده بانکی

در آمد فروش کاغذ

شرکت نگین شفق سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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:

دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ شهریور ۹۲	۳۱ شهریور ۹۳	
ریال	ریال	
۱,۵۹۶,۶۶۶,۰۰۰	۱,۱۸۰,۵۶۷,۶۶۰	سود (زیان) عملیاتی
(۱,۶۵۴,۶۲۱,۰۰۰)	(۲,۲۹۶,۴۴۶)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی
-	۴۴,۰۵۰,۳۸۴,۶۰۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	۲۱,۰۱۴,۹۹۴	خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۷,۹۵۵,۰۰۰)	۴۵,۲۴۹,۶۷۰,۸۰۸	جمع

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 سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مشمولیت مفاد ماده	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) خالص	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	اجاره محل دفتر	✓	ارزش متعارف	۱۱	-	۴۴,۷۵۲	۸۸,۸۰۳	
		دریافت قرض الحسنه	✓	-	۲۵۰	-			
		دریافت قرض الحسنه جهت خرید سهام فلات	✓	ارزش متعارف	۴۰,۰۹۹	-			
		دریافت قرض الحسنه جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت کان سرام	✓	ارزش اسمی	۱,۸۲۰	-			
		دریافت قرض الحسنه جهت خرید و شرکت در افزایش سرمایه کک طبس	✓	ارزش اسمی و متعارف	۴	-			

۱۹- سود انباشته در پایان سال

تقسیم سود انباشته در پایان سال موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.