

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سر کی صن مز د کھانا کھسیر کھائی ماما ماما عید عید عید (حالا) سر

مستعملين

Lowry

ما

سُئِلَ بِهَا بَوَّهَ حَسْبِي هَمْرِيَا

دستور و مصلحت

6-1-2-9

سہ ماہی و ہر

2

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۱۷	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

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 متحد پروفس 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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

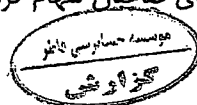
۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

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 ۱۲۵۹ میلیون ریال منابع 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 مخابرات گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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.

سایر بندهای توضیحی

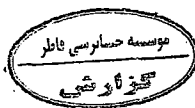
۶) طی سال مالی مورد گزارش بدلیل عدم دسترسی به منابع مالی لازم کارهای اجرائی مؤثری در خصوص تکمیل طرح و شروع فعالیت اصلی شرکت انجام نشده و پروژه احداث کارخانه پیشرفت فیزیکی نداشته، همچنین بخشی از منابع واریز شده جهت افزایش سرمایه نیز به پیشرفت پروژه تخصیص نیافته است.

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. معهذاً، 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، موارد مربوط به تعیین واحد مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان رعایت نشده است.

۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۲

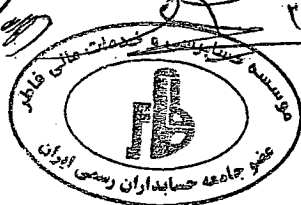
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه خاتون موملی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



صورتهای مالی

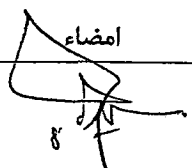
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

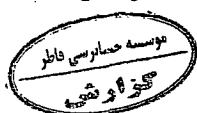
به پیوست صورتهای مالی شرکت ماهتاب گستر کرمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | ۱- تراز نامه |
| 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 | ب - مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۷ | ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۷-۱۷ | د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت صنایع روی کرمان	سید مهدی طبیبزاده	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	مسعود صفاخواه	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ساختمانی برج هزار کرمان	محمد صادق سلاجقه	عضو هیئت مدیره	
خارج از هیئت مدیره	مسعود رضا رضایی	مدیر عامل	



شیرکت ماه‌زای گستر کارمانیا (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائیه‌ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۷۳۷۰۱۹,۵۶۵	۳۶۷,۶۷۰,۵۴۰	۱۱	بدهیهای جاری: سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۸۲,۷۴۸,۹۱۶	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴	دارائیه‌های جاری: موجودی نقد
				-	۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
				۲۹۱,۸۴۶,۰۵۲	۱۲,۳۵۲,۹۷۰,۹۸۶	۶	سایر حسابهای دریافتی
				۲۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷	سپرده‌ها و پیش پرداختها
۷۳۷۰۱۹,۵۶۵	۳۶۷,۶۷۰,۵۴۰		جمع بدهیهای جاری	۹۵۷,۹۳۴,۹۶۸	۱۳,۳۹۱,۳۴۴,۴۷۴		جمع دارائیه‌های جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه (۴,۲۰۰ سهم ۵۰۰۰۰۰ ریالی)				دارائیه‌های غیر جاری:
(۲,۱۵۴,۸۹۲,۵۷۳)	(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)		زبان انباشته	۲,۳۶۲,۶۹۲,۰۲۴	۲,۶۲۴,۱۸۱,۱۹۶	۸	دارائیه‌های ثابت مشهود
۲,۸۴۵,۱۰۷,۴۲۷	۱۷,۱۵۲,۴۵۵,۱۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۹	دارائیه‌های ناشهود
				۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۳,۵۹۲,۱۲۶,۹۹۲	۱۷,۵۲۰,۱۲۵,۶۷۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۵۹۲,۱۲۶,۹۹۲	۴,۱۲۸,۸۸۱,۱۹۶		جمع دارائیه‌های غیر جاری
۵۸۲,۹۰۵,۰۵۰	۵۳۱,۰۶۰,۰۵۰	۱۷	طرف حسابهای انتظامی	۵۸۲,۹۰۵,۰۵۰	۵۳۱,۰۶۰,۰۵۰	۱۷	جمع دارائیه‌ها 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 ۳۰ اسفندماه سال ۱۳۹۱

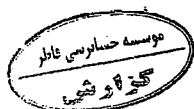
مبلغ انباشته از ابتدای شروع فعالیت	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳,۸۱۷,۱۳۶,۲۶۹)	(۱,۴۳۷,۰۰۲,۷۵۵)	(۱,۵۹۲,۷۱۹,۴۳۹)	۱۳ هزینه‌های اداری و عمومی
(۳,۸۱۷,۱۳۶,۲۶۹)	(۱,۴۳۷,۰۰۲,۷۵۵)	(۱,۵۹۲,۷۱۹,۴۳۹)	زیان عملیاتی
(۳۰,۴۰۸,۶۰۱)	۸,۳۴۰,۵۵۰	(۹۹,۹۳۲,۸۵۸)	۱۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	(۱,۴۲۸,۶۶۲,۲۰۵)	(۱,۶۹۲,۶۵۲,۲۹۷)	زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	(۱,۴۲۸,۶۶۲,۲۰۵)	(۱,۶۹۲,۶۵۲,۲۹۷)	زیان خالص
-	(۷۲۶,۲۳۰,۳۶۸)	(۲,۱۵۴,۸۹۲,۵۷۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	(۲,۱۵۴,۸۹۲,۵۷۳)	(۳,۸۴۷,۵۴۴,۸۷۰)	زیان انباشته

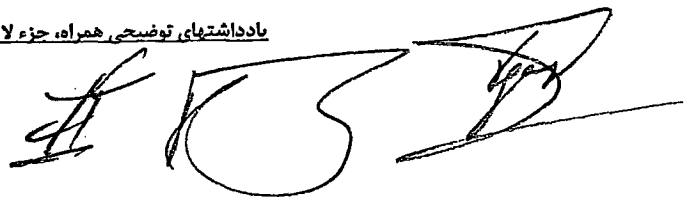
(از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	مبلغ الیافته از ابتدای شروع فعالیت
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵	(۱۳,۹۳۵,۸۳۲,۷۸۵)	(۲,۵۲۸,۰۶۲,۵۰۴)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۳۰,۲۹۸,۹۹۰	۸,۳۴۰,۵۵۰	۹۹,۸۲۳,۲۴۷
سود سهام دریافتی	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۸۰۰,۰۰۰
خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۷۹,۰۹۸,۹۹۰	۸,۳۴۰,۵۵۰	۱۴۸,۶۲۳,۲۴۷
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود	(۲۸۳,۵۰۹,۷۸۵)	(۳۳۸,۱۴۸,۱۴۲)	(۲,۶۸۳,۴۷۴,۱۸۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری - های کوتاه مدت	(۶۹۷,۵۳۱,۸۴۸)	-	(۶۹۷,۵۳۱,۸۴۸)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه بلند مدت	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیه	(۱,۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۲۷۰,۲۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۲۲۱,۲۴۱,۶۲۳)	(۵۸۸,۱۴۸,۱۴۲)	(۴,۹۰۱,۲۰۶,۰۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۶,۰۷۷,۹۷۵,۴۲۸)	(۳,۱۰۷,۸۷۰,۰۹۶)	(۲۰,۶۹۵,۲۲۶,۵۱۲)
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷۷,۹۷۵,۴۲۸)	۱۴۲,۱۲۹,۹۰۴	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸
مانده وجه نقد در آغاز سال	۳۸۲,۷۴۸,۹۱۶	۲۴۰,۶۱۹,۰۱۲	-
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۳۸۲,۷۴۸,۹۱۶	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸

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 تاسیس 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. مرکز اصلی شرکت در کرمان، کیلومتر ۱۰ اتوبان کرمان - باغین، شهرک صنعتی شماره ۲، بلوار ملیکا، خ نسیم، شماره ۱۸ واقع است. شرکت دارای دفتر کاری 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 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 سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۵	۵	کارکنان قراردادی
۲	۲	کارکنان ساعتی
۸	۸	جمع

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 رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

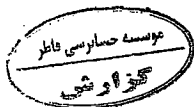
موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت طبق آیین نامه استهلاکات 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:

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

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی هر ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک 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 هرسال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال به کارکنان پرداخت می گردد.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۲,۷۴۸,۹۱۶	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۸۲,۷۴۸,۹۱۶	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
۱۰۳,۹۳۸,۶۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰۱۲۳۹۰۷۸۴۳۱	بانک اقتصاد نوین جاری
۲۷۱,۴۹۴,۳۷۸	۲۴۱,۴۹۶,۰۸۹	۲۷۰۱۸۵۰۳۹۰۷۸۴۳۱	بانک اقتصاد نوین پس انداز
۷,۳۱۵,۹۳۸	۱۳,۲۷۷,۳۹۹	۰۱۰۰۰۳۱۴۶۲۰۰۶	بانک صنعت و معدن جاری
۳۸۲,۷۴۸,۹۱۶	۳۰۴,۷۷۳,۴۸۸		

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	ذخیره کاهش ارزش	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۰,۰۰۰	۰/۳	۶۹۷,۵۳۱,۸۴۸	۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۳۱,۸۴۸	۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰

سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران
استان کرمان

۵-۱- سهام شرکت سرمایه پذیر، پذیرفته شده در بورس می باشد، ارزش ریالی هر سهم آن طبق تابلوی بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ (آخرین روز کاری بورس در سال ۱۳۹۱) مبلغ ۸۵۰ ریال بوده است. توضیح اینکه ارزش متصفانه سرمایه گذاری مذکور ممکن است به دلیل حجم بالای آن نسبت به سهام شناور آزاد، با قیمت تابلو متفاوت باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۹,۰۶۴,۶۰۴	۱۲,۲۰۶,۷۴۹,۷۸۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان - شرکت اصلی
۲,۷۸۱,۴۴۸	۷,۲۰۰,۴۴۸	وزارت دارایی - ارزش افزوده
-	۳۹,۰۲۰,۷۵۰	بدهی و وام کارکنان
۲۹۱,۸۴۶,۰۵۲	۱۲,۲۵۲,۹۷۰,۹۸۶	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۸۹,۰۶۴,۶۰۴	مابده ابتدای سال - پدهکار (بستانکار)
۲۸۹,۰۶۴,۶۰۴	۲۳,۶۷۱,۱۴۴,۰۰۰	گردش پدهکار
-	(۱۱,۷۵۳,۴۵۸,۸۱۶)	گردش (بستانکار)
۲۸۹,۰۶۴,۶۰۴	۱۲,۲۰۶,۷۴۹,۷۸۸	مانده در پایان سال

۷- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره ساختمان دفتر تهران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۸۴۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت به ایرانسل بابت شارژ اینترنت
۲۸۲,۳۴۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- 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 ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده استهلاک در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال مالی ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱,۳۲۲,۷۲۹,۰۰۰	۱,۳۲۲,۷۲۹,۰۰۰	-	-	۱,۳۲۲,۷۲۹,۰۰۰	-	زمین
۲۸,۳۴۴,۹۴۶	۲۱,۱۸۳,۷۰۹	۱۹,۸۹۹,۸۴۹	۷,۰۶۱,۳۳۷	۱۲,۸۲۸,۶۱۲	۴۱,۰۸۳,۵۵۸	وسایل نقلیه
۱۳۵,۸۲۸,۲۳۴	۱۲۱,۱۳۵,۸۵۸	۳۹,۳۹۲,۱۴۲	۱۵,۹۵۹,۳۷۶	۲۳,۴۳۲,۷۶۶	۱,۳۳۷,۰۰۰	اثاثه و منقولات
۱,۳۵۸,۸۲۲,۱۸۰	۱,۳۵۸,۴۸۵,۵۷	۵۹,۲۹۲,۹۹۱	۲۳,۰۲۰,۶۱۳	۲۶,۲۷۲,۳۷۸	۱,۳۳۷,۰۰۰	جمع
۹۷۶,۸۵۹,۸۴۴	۱,۲۵۹,۱۲۲,۶۲۹	-	-	۱,۲۵۹,۱۲۲,۶۲۹	۲۸۲,۲۶۲,۷۸۵	داراییهای در دست تکمیل
۲,۳۲۳,۵۹۲,۰۲۴	۲,۶۲۴,۱۸۱,۱۹۵	۵۹,۲۹۲,۹۹۱	۲۳,۰۲۰,۶۱۳	۲۶,۲۷۲,۳۷۸	۲,۸۳,۵۰۹,۷۸۵	
				۲,۶۸۳,۲۷۴,۱۸۷	۲,۸۳,۵۰۹,۷۸۵	
						۲,۳۹۹,۵۴۴,۴۰۲

- ۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ساختگاه 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
- تأییدیه فنی مرتبط با موتورهای MWM و میتسویشی از شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت در راستای اجرای پروژه های شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان و رفسنجان اخذ گردیده است.
 - تمدید پروانه احداث مولد مقیاس کوچک جهت اجرای پروژه ۸/۲۵ مگاواتی واقع در شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان از شرکت توانیر اخذ گردیده است.
 - تمدید پروانه احداث مولد مقیاس کوچک جهت اجرای پروژه ۸/۲۵ مگاواتی واقع در شهرک صنعتی رفسنجان از شرکت توانیر اخذ گردیده است.
 - قرارداد با شرکت گسترش انرژی نوین در راستای اجرای پروژه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان منعقد گردیده است.
 - تسهیلات ارزی طرح نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان به مبلغ ۱۳ میلیون یورو تصویب گردیده است و مراتب طی نامه شماره ۳۷۷۳۹ مورخ ۹۱/۰۵/۲۵ بانک مزبور به شرکت اعلام شده است.
 - انعقاد قرارداد خرید تضمینی برق با شرکت توانیر به شماره ۳۲۵۳-۹۱-ت مورخ ۹۱/۱۲/۲۳
 - با توجه به تغییر مقررات، جواز تاسیس اجرای پروژه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کرمان نیز اخذ گردیده است.
 - با توجه به تغییر مقررات، جواز تاسیس اجرای پروژه ۲۵ مگاواتی شهرک صنعتی رفسنجان از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کرمان نیز اخذ گردیده است.
 - پیگیری های لازم جهت انعقاد قرارداد تسهیلات ارزی پروژه نیروگاه شهرک صنعتی شماره ۲ کرمان با بانک عامل انجام پذیرفته و عمده شرایط بانک جهت انعقاد قرارداد تحقق و مدارک مربوطه تسلیم گردیده است.
 - درخواست تسهیلات جهت پروژه نیروگاه شهرک صنعتی رفسنجان به وزارت نیرو و وزارت صنعت، معدن و تجارت ارائه و شرکت به بانک صنعت و معدن جهت استفاده از تسهیلات معرفی گردیده است.

۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	
-		۱,۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰		۹-۱ حق انشعاب گاز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		نرم افزارهای مالی
				کسرمی شود
(۹,۵۰۰,۰۰۰)		(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)		۹-۲ استهلاک انباشته
۲۰,۵۰۰,۰۰۰		۱,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰		

۹-۱- قرارداد خرید انشعاب گاز با شرکت گاز استان کرمان به شماره ۵۲ گ/.../۳۶۱۳۵ مورخ ۹۱/۱۰/۱۳ به شماره اشتراک ۰۶۰۶۰۱۰۱۴۵۰۰۱۲۵ منعقد شده است.

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

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

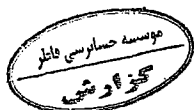
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت بورس انرژی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت خرید ۲۵۰,۰۰۰ سهم، یکپهزار ریالی از شرکت بورس انرژی معادل ۰/۱۲ درصد سهام شرکت مذکور می باشد.

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		اسناد پرداختنی:
ریال	ریال		
۴۷۹,۹۸۵,۰۵۰	۱۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۱۱-۱	شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
			حسابهای پرداختنی:
۱۳,۲۸۹,۱۷۹	۱۵,۴۹۹,۲۵۳		حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۷۵۵,۸۸۸	۷,۵۱۹,۴۶۹		مالیاتهای پرداختنی
۲۰,۳۵۱,۶۱۶	۱۲۲,۵۹۸,۵۸۵		سنوآت پرسنل شرکت
۱۴۱,۴۲۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۰,۰۰۶		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۴,۲۱۷,۸۳۲	۱۵,۱۶۳,۱۷۷		سایر
۷۴۷,۰۱۹,۵۶۵	۳۶۷,۶۷۰,۵۴۰		

۱۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به ۱۸ فقره سفته بابت اقساط خرید یک قطعه زمین در شهرک صنعتی شماره یک رفسنجان می باشد.



۱۲- سرمایه

۱۲-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۵ میلیارد ریال بوده که به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۹ و بر اساس گواهی ۵۵۴/۱۱۰/۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۷ اداره ثبت اسناد و املاک استان کرمان سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال افزایش یافته و تماما پرداخت شده است.

۱۲-۲- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نام سهامدار
تعداد سهام	درصد سهام	سرمایه (ریال)	
۴۱۵۸	۹۹	۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۲۱	۰.۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع روی کرمان
۲۱	۰.۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی برج هزار کرمان
۴۲۰۰	۱۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۰۲۹,۳۵۵,۲۶۱	۱,۰۴۵,۶۱۵,۰۶۰	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۲۴۴,۱۴۶,۲۵۱	۲۶۸,۱۴۶,۷۵۲	سایر هزینه های اداری
۳۱,۰۶۰,۰۰۰	۴۳,۷۸۳,۴۰۹	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۸,۶۹۲,۰۷۷	۸,۱۳۶,۹۳۷	هزینه های سوخت، آب، برق و ...
۳۰,۰۸۴,۱۶۶	۲۸,۱۳۷,۰۱۳	هزینه استهلاک
۹۳,۶۶۵,۰۰۰	۱۹۸,۹۰۰,۲۶۸	هزینه های بانکی
۱,۴۳۷,۰۰۲,۷۵۵	۱,۵۹۲,۷۱۹,۴۳۹	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸,۳۴۰,۵۵۰	۳۰,۲۹۸,۹۹۰	سود سپرده گذاری نزد بانکها
-	۴۸,۸۰۰,۰۰۰	سود سهام
-	(۱۷۹,۰۳۱,۸۴۸)	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذارها
۸,۳۴۰,۵۵۰	(۹۹,۹۳۲,۸۵۸)	

۱۵- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۱,۴۳۷,۰۰۲,۷۵۵)	(۱,۵۹۲,۷۱۹,۴۳۹)	زیان عملیاتی
۲۴,۸۲۱,۰۹۹	۲۳,۰۲۰,۶۱۳	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	استهلاک دارائیهای ثابت نامشهود
(۸۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۶۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش در سپرده ها و پیش پرداختها
(۲۹۱,۵۶۳,۲۷۰)	(۱۱,۹۶۱,۱۲۴,۹۳۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۸۲۹,۴۷۷,۵۷۸)	(۳۷۹,۳۴۹,۰۲۵)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۲,۵۲۸,۰۶۲,۵۰۴)	(۱۳,۹۳۵,۸۳۲,۷۸۵)	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۷-۱	حسابهای انتظامی به نفع شرکت
۵۶۰,۹۰۵,۰۵۰	۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	۱۷-۲	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۵۸۲,۹۰۵,۰۵۰	۵۳۱,۰۶۰,۰۵۰		

۱۷-۱- مانده حساب انتظامی به نفع شرکت شامل اسناد تضمینی دریافتی از سایرین به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای شهرام اسحق
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آقای احد وفا
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	احمد شفیع
-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	اعظم ریحانی
-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	مینا کمالی روستا
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	

۱۷-۲- مانده حساب انتظامی به عهده شرکت، شامل اسناد تضمینی واگذاری به سایرین به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۵۶,۲۶۰,۰۵۰	شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمان
۵۶۰,۹۰۵,۰۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز استان کرمان
۵۶۰,۹۰۵,۰۵۰	۴۵۶,۲۶۰,۰۵۰	

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 شرکت اصلی	اجاره دفتر شرکت	۳	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیئت مدیره شرکت اصلی	تامین مالی و استقراض	-	۱۲,۲۰۶

