

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال سالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و سال مالی مورد گزارش، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً وضعیت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و بیمه ای شرکت به ترتیب از تاریخ اجرایی شدن قانون مزبور و سالهای ۱۳۹۳ به بعد مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است. با توجه به موارد فوق، احتساب ذخیره مناسبی بابت موارد مذکور در حسابها ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع مربوطه می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- سرفصل سایر حسابهای دریافتنی موضوع یادداشت توضیحی ۶-۱-۶ شامل مبلغ ۱۹۵۲ میلیون ریال خالص مطالبات از آقای هاشم زاده بابت مبالغ پرداختی توسط شرکت به سازمان منطقه آزاد کیش، بانک مسکن و اشخاص ثالث به منظور تسویه تعهدات نامبرده بابت تسهیل در انتقال سند مالکیت آپارتمان خریداری شده در جزیره کیش موضوع یادداشت توضیحی ۱-۹ بوده که طبق صورتجلسه مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۵ فیما بین مقرر شده وصول بدهی نامبرده با یکسال تنفس از تاریخ صورتجلسه مزبور صورت پذیرد، لازم به توضیح است طبق یادداشت توضیحی ۵-۲۴، در تاریخ ۲ تیرماه ۱۳۹۵ ادعایی بر علیه نامبرده بابت مطالبه وجه التزام مبادعه نامه از قرار روزی یک میلیون ریال از تاریخ مقرر جهت حضور در دفتر خانه به منظور انتقال سند مالکیت آپارتمان کیش (۲ خرداد ماه ۱۳۹۱) مطرح شده و دادگاه بدوی در تاریخ ۱۴ شهریور ماه ۱۳۹۵ رای به نفع شرکت صادر نموده، لیکن نتیجه نهایی اقدامات حقوقی به عمل آمده منوط به صدور رای قطعی در این خصوص می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴ شرکت، توسط حسابرس مستقل دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۵ آبان ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۱۲۴، ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص تعیین، و آگاهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی کشور و پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت از طریق صورت های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که در این خصوص، اقدامات اجرائی لازم از جمله تشکیل و معرفی واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل های اجرایی مربوط به کارکنان بعمل نیامده است.

۱۰ آبانماه ۱۳۹۵

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۲۰۰۵



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۰۵۶

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ به پیوست تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸الی ۲۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	رضا آقا محمدیان	شرکت سرمایه گذاری نیرو

	نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	-	جواد عین آبادی
--	---------------------------------	---	----------------

عضو هیأت مدیره - موظف	امیر خسرو توسلی	شرکت احیای اراضی کوثر
-----------------------	-----------------	-----------------------

مدیر عامل

محمد حسین حسین زاده بقائی



آدرس شرکت: جزیره کیش، خیابان سنائی، بلوار اندیشه، خ کمیل، ساختمان داریس کد پستی: ۷۹۴۱۷۷۳۸۳۴ تلفن:

دفتر تهران: میدان ونک، بلوار حقانی، خیابان شهیدی، کوچه سپر، پلاک ۱۴ کد پستی ۱۵۱۸۶۴۴۱۳۳ تلفن: ۸۶۰۸۰۱۰۸ فکس: ۸۶۰۸۰۱۵۶

شرکت صادرات نیرو و خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)		داراییها	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱,۹۵۶,۴۷۵,۱۹۲	۹۵,۰۰۲,۰۴۰,۰۶۹	۱۰	۱۰	بدهیهای جاری:	۶۵,۱۰۲,۷۹۵,۳۴۶	۶,۵۱۱,۰۵۸,۶۳۲	۴	داراییهای جاری:	موجودی نقد
.	.	۱۱	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۹,۱۸۵,۹۹۷,۳۵۵	۷۸,۷۲۶,۹۷۲,۷۱۴	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
				مالیات پرداختنی	۲۴,۶۴۳,۶۹۴,۳۴۳	۳۷,۰۳۷,۹۱۷,۱۹۴	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				جمع بدهیهای جاری	۲۶,۰۹۰,۳۸۴,۳۶۴	۲۶,۰۹۰,۳۸۴,۳۶۴	۷	دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۱,۹۵۶,۴۷۵,۱۹۲	۹۵,۰۰۲,۰۴۰,۰۶۹			جمع بدهیهای جاری	۱۲۱,۵۴۱,۸۷۱,۳۰۸	۱۲۴,۸۸۵,۳۴۲,۹۰۴		جمع دارائیهای جاری	جمع دارائیهای جاری
۷۲,۵۶۲,۸۸۰	۲۴۳,۳۲۸,۶۰۴	۱۲	۱۲	بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:	
۷۲,۵۶۲,۸۸۰	۲۴۳,۳۲۸,۶۰۴			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۸۰۷,۱۳۴,۳۰۰	۳۵,۸۰۷,۱۳۴,۳۰۰	۸	سرمایه گذارینهای بلند مدت	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۹۲,۰۳۹,۰۳۸,۰۷۲	۹۵,۲۴۵,۳۶۸,۶۷۳			جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۴۴۱,۷۰۵,۱۳۰	۲,۴۴۵,۱۷۸,۴۰۷	۹	دارائیهای ثابت مشهود	دارائیهای ثابت مشهود
				جمع بدهیها	۳۸,۳۸۸,۸۳۹,۴۳۰	۳۸,۳۵۲,۳۱۲,۷۰۷		جمع دارائیهای غیر جاری	جمع دارائیهای غیر جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۱۳	حقوق صاحبان سهام:					
۷۱۷,۰۹۹,۷۵۱	۱,۴۹۶,۶۳۰,۴۶۵	۱۴	۱۴	سرمایه (۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)					
۱۷,۰۸۴,۵۷۲,۹۱۵	۱۶,۳۹۵,۶۵۶,۴۷۳			اندرخته قانونی					
۶۷,۸۰۱,۶۷۲,۶۶۶	۶۷,۸۹۲,۳۸۵,۹۳۸			سود انباشته					
۱۵۹,۸۳۰,۷۱۰,۷۳۸	۱۶۳,۱۳۷,۶۵۵,۶۱۱			جمع حقوق صاحبان سهام	۱۵۹,۸۳۰,۷۱۰,۷۳۸	۱۶۳,۱۳۷,۶۵۵,۶۱۱		جمع دارائیهای	جمع دارائیهای
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال
۱۵	فروش خالص	۱۰,۰۱۹,۱۱۳,۰۰۰	۱۱,۴۴۲,۳۸۲,۵۰۰	ریال
۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹,۵۶۸,۵۴۷,۳۲۰)	(۱۱,۲۳۸,۲۵۹,۰۰۰)	
	سود ناخالص	۴۵۰,۵۶۵,۶۸۰	۲۰۴,۱۲۳,۵۰۰	
۱۷	سود حاصل از سرمایه گذاریها	۳,۷۴۰,۹۸۷,۸۲۷	۱,۷۷۳,۹۹۷,۳۸۶	
۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۳۴۱,۷۱۷,۰۶۴)	(۴,۷۰۷,۹۰۱,۰۳۹)	
۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۴,۴۷۵,۶۲۸,۴۴۲	۱۳,۴۵۱,۵۱۵,۰۶۷	
		۷,۱۳۳,۹۱۱,۳۷۸	۸,۷۴۳,۶۱۴,۰۲۸	
	سود عملیاتی	۱۱,۳۲۵,۴۴۴,۸۸۵	۱۰,۷۲۱,۷۳۴,۹۱۴	
۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴,۲۶۵,۱۴۹,۳۸۷	۳,۵۶۰,۲۶۰,۱۰۰	
	سود خالص	۱۵,۵۹۰,۶۱۴,۲۷۲	۱۴,۲۸۱,۹۹۵,۰۱۴	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۵,۵۹۰,۶۱۴,۲۷۲	۱۴,۲۸۱,۹۹۵,۰۱۴
سود انباشته ابتدای سال	۱۷,۵۹۸,۷۴۲,۸۰۳	۲۲,۷۱۶,۵۸۸,۸۴۷
تعدیلات سنواتی	(۵۱۴,۱۶۹,۸۸۸)	(۱۹۹,۹۱۱,۱۹۵)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۷,۰۸۴,۵۷۲,۹۱۵	۲۲,۵۱۶,۶۷۷,۶۵۲
سود سهام مصوب	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۱,۵۸۴,۵۷۲,۹۱۵	۳,۵۱۶,۶۷۷,۶۵۲
تخصیص سود:	۱۷,۱۷۵,۱۸۷,۱۸۷	۱۷,۷۹۸,۶۷۲,۶۶۶
اندوخته قانونی	(۷۷۹,۵۳۰,۷۱۴)	(۷۱۴,۰۹۹,۷۵۱)
سود انباشته در پایان سال	۱۶,۳۹۵,۶۵۶,۴۷۳	۱۷,۰۸۴,۵۷۲,۹۱۵

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان سال مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یاداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۴	
		ریال		ریال	
یادداشت					
فعالیت‌های عملیاتی:					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی					
مالیات بر درآمد:					
مالیات بر درآمد برداشته					
فعالیت‌های سرمایه گذاری:					
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی					
فعالیت‌های تأمین مالی:					
وجوه حاصل از تأمین مالی بابت افزایش سرمایه					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی					
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد					
مانده وجه نقد در ابتدای سال					
مانده وجه نقد در پایان سال					
مبادلات غیر نقدی:					
		(۱۴۹,۷۵۰,۰۰۰)		(۸,۲۰۰,۰۰۰)	
		(۱۴۹,۷۵۰,۰۰۰)		(۸,۲۰۰,۰۰۰)	
		(۵۸,۵۹۱,۷۳۶,۷۱۴)		۶۳,۹۱۴,۱۵۱,۷۲۴	
		-		۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
		-		۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
		(۵۸,۵۹۱,۷۳۶,۷۱۴)		۶۴,۹۰۴,۱۵۱,۷۲۴	
		۶۵,۱۰۲,۷۹۵,۳۴۶		۱۹۸,۶۴۳,۶۲۲	
		۶,۵۱۱,۰۵۸,۶۳۲		۶۵,۱۰۲,۷۹۵,۳۴۶	
		-		۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۲۲		۲۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۴)



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۱۱ تحت شماره ۱۰۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. محل قانونی شرکت در جزیره کیش بلوار اندیشه خیابان کمیل ساختمان داریس واحد ۲ باشد. در حال حاضر شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

- ۱- صادرات آب و برق به کشورهای حاشیه خلیج فارس و سایر کشورهای همسایه ایران.
- ۲- بازاریابی و انجام خدمات فنی مهندسی و پیمانکاری در خارج از کشور.
- ۳- اقدام برای صدور ماشین آلات و تجهیزات و اعزام پرسنل.
- ۴- ایجاد ارتباط با پایگاههای اطلاعاتی بخشها و وابسته های اقتصادی بازرگانی سفارتخانه ها و سایر موسسات بازرگانی و فنی خارجی.
- ۵- انجام سرمایه گذاری و خرید سهام شرکتهای داخلی و خارجی از محل منابع شرکت.
- ۶- خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز
- ۷- واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز

۱-۳- کارکنان

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

۱۳۹۵/۰۵/۳۱

۳

۵

پرسنل قراردادی

۱-۳-۱- افزایش پرسنل به دلیل جذب یک نفر عضو موظف هیات مدیره و یک نفر کارمند اداری میباشد.

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 گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد . درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر(تاتاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرط زمانی احراز می گردد که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده فروش بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیلی فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد. دارایی های نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای 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 میشود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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. ۴-۲-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و رویه سنوات قبل و بر اساس نرخ ها و ارزش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثیه و تجهیزات اداری	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم

۴-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های 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 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای یکسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۲-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت و تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۲-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۲-۸- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسرمبالغ برآوردی ازبابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسائی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، درزمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها غیر جاری

۲-۹-۱- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این

صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد.

چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (باواحد مولد وجه

نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی

می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید

ارزیابی می گردد.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۹۴۵,۰۶۰	۴۴,۴۵۱,۶۸۹	بانک ملی - شعبه جهان کودک
۵۳,۷۵۳,۶۷۱	۵۴,۶۸۸,۱۰۵	بانک ملت - شعبه منطقه آزاد کیش
۹,۰۰۷,۴۵۰	۹,۹۵۰,۳۸۰	بانک سامان - شعبه خیابان فاطمی
۵۰,۹۲۹,۳۸۲,۲۲۶	۳۰۶,۶۷۷,۵۱۴	بانک اقتصاد نوین - شعبه افریقا
۱۴,۰۷۰,۷۰۶,۹۳۹	۶,۰۹۵,۲۹۰,۹۴۴	بانک سینا - شعبه کامرانیه
۶۵,۱۰۲,۷۹۵,۳۴۶	۶,۵۱۱,۰۵۸,۶۳۲	

۴-۱- سود سپرده های روز شمار نزد بانک اقتصاد نوین و بانک سینا به ترتیب با نرخ ۲۰ و ۲۲ درصد سالانه میباشد که درآمدهای ناشی از آن در یادداشت توضیحی ۲۰ افشاء گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۱۸۵,۹۹۷,۳۵۵	۲۶,۷۶۲,۲۱۸,۶۱۷	۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته و ثبت شده در بورس
-	۱۰,۳۱۴,۷۵۴,۰۹۷	۵-۲ سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت یکساله
-	۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ سرمایه گذاری در خرید و واردات فرو آلیاز
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۴ سرمایه گذاری در ساخت m.d.f
۲۹,۱۸۵,۹۹۷,۳۵۵	۷۸,۷۲۶,۹۷۲,۷۱۴	



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۵-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته وثبت شده در بورس

ارزش دفتری سرمایه گذاری در سهام سریع معامله در بازار جمعا به مبلغ ۲۶.۸۸۸.۰۱۴.۶۴۷ ریال مربوط به سهام ۵ شرکت پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادر تهران می باشد که در پایان سال مالی مورد گزارش خالص ارزش فروش آنها به مبلغ ۲۶.۷۶۲.۲۱۸.۵۷۸ ریال ارزیابی گردیده و شامل اقلام ذیل میباشد. ضمناً مبلغ ۱۲۵.۷۹۶.۰۳۰ ریال بابت کاهش ارزش مجموع سرمایه گذاری به حساب ذخیره منظور گردیده است .

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد	
ریال	ریال	ریال			
۲۱,۳۷۴,۸۳۹,۹۴۰	۲۲,۸۸۸,۵۹۲,۴۹۴	۲۳,۴۶۴,۶۸۴,۱۵۰	۱۷,۵۰۷,۰۳۹	۴.۳۷	شرکت سرمایه گذاری نیرو
-	۱۷۹,۵۳۵,۵۳۹	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۲,۰۰۰	کمتر از یک درصد	پترو شیمی فجر
۶۰,۲۹۱,۶۰۰	۴۳,۳۰۹,۲۷۲	۶۰,۲۹۱,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	شرکت توسعه صنایع سیمان
۱,۳۰۸,۵۱۳,۵۰۵	۱,۸۰۰,۳۰۳,۲۹۸	۶۷۰,۹۹۷,۴۲۹	۴۷۹,۱۹۹	کمتر از یک درصد	شرکت آزمایش
۳,۷۰۰,۷۸۶,۹۹۰	۱,۵۷۴,۸۲۷,۱۲۳	۲,۵۵۳,۳۷۰,۷۸۸	۱,۰۰۱,۳۹۵	۱.۵۶	شرکت پیام
۴,۷۵۰,۷۲۱,۶۳۷	-	-	-	-	شرکت مهنا
۵,۰۳۸,۳۲۱	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری رنا
۳۱,۲۰۰,۱۹۱,۹۹۳	۲۶,۴۸۶,۵۶۷,۷۲۶	۲۶,۸۸۸,۰۱۴,۶۴۷			
(۲,۰۱۴,۱۹۴,۶۳۸)	-	(۱۲۵,۷۹۶,۰۳۰)			زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری
۲۹,۱۸۵,۹۹۷,۳۵۵	۲۶,۴۸۶,۵۶۷,۷۲۶	۲۶,۷۶۲,۲۱۸,۶۱۷			خالص ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

۵-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به دو فقره گواهی سپرده کوتاه مدت یکساله با نرخ ۱۸٪ سالانه به شماره های ۷۱۸۵۰۹ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ به مبلغ ده میلیارد ریال و سپرده ۷۱۸۵۱۶ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ به مبلغ یک میلیارد و هشتصد میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه جهان کودک میباشد که پس از کسر مبلغ ۱,۴۸۵,۲۴۵,۹۰۳ ریال بابت سود تحقق نیافته سال بعد در این سر فصل منعکس شده است . سود تحقق یافته سپرده های فوق در یادداشت توضیحی ۲۰ منعکس شده است .

۵-۳ سرمایه گذاری در خرید و واردات فروآلیاژ طبق قرارداد و الحاقیه منعقد با شرکت آلیاژ صنعت ارمغان البرز در تاریخ های ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ و ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ با نرخ سود سالانه ۳۶ درصد می باشد که مطالبات بابت سود قرارداد به ترتیب در یادداشت های ۱-۲ و ۱-۶ منعکس شده است.

۵-۴ سرمایه گذاری در تولید MDF طبق قرارداد و الحاقیه منعقد با شرکت ماهسان صنعت در تاریخ های ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ و ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ با سود سالانه ۳۶ درصد می باشد که مطالبات بابت سود قرارداد به ترتیب در یادداشت های توضیحی ۱-۱ و ۶-۲ منعکس شده است .



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۶-۱ دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۹,۲۵۴,۰۲۱,۶۱۴	۰	۹,۲۵۴,۰۲۱,۶۱۴	۶-۱-۱ اسناد دریافتنی : شرکت ماهسان صنعت
۰	۲۲۹,۸۰۸,۲۲۰	۰	۲۲۹,۸۰۸,۲۲۰	۶-۱-۲ شرکت آلیاژ صنعت ارمغان البرز
۰	۹,۴۸۳,۸۲۹,۸۳۴	۰	۹,۴۸۳,۸۲۹,۸۳۴	
۰	۰	(۶,۵۰۵,۴۵۷,۱۰۶)	۶,۵۰۵,۴۵۷,۱۰۶	۶-۱-۳ شرکت فراز ره آورد صبا
۱۳,۱۵۰,۰۵۶,۹۲۵	۱۳,۸۱۳,۳۷۰,۰۹۵	۰	۱۳,۸۱۳,۳۷۰,۰۹۵	۶-۱-۴ گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۱۰,۲۵۳,۱۵۳,۸۴۰	۳,۸۸۸,۰۰۰	۰	۳,۸۸۸,۰۰۰	شرکت بیمه سینا
۱۰۶,۱۷۴,۶۳۸	۱۰۸,۲۴۰,۲۰۴	۰	۱۰۸,۲۴۰,۲۰۴	سایر
۱۷,۹۵۳,۳۴۰	-	-	-	کارگزاری بورس بهگزین
۳۱۰,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت مینا
۲۲,۸۳۷,۶۱۸,۷۴۳	۱۳,۹۲۵,۴۹۸,۳۹۹	(۶,۵۰۵,۴۵۷,۱۰۶)	۲۰,۴۳۰,۹۵۵,۴۰۵	

غیر تجاری:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
-	۱۰,۲۴۹,۲۶۵,۸۴۰	۰	۱۰,۲۴۹,۲۶۵,۸۴۰	۶-۱-۵ اسناد دریافتنی : شرکت بیمه سینا - سود سهام مصوب سالهای ۹۱ و ۹۲
-	۱۰,۲۴۹,۲۶۵,۸۴۰	۰	۱۰,۲۴۹,۲۶۵,۸۴۰	

حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
۱۰,۲۵۳,۱۵۳,۸۴۰	-	-	۳,۸۸۸,۰۰۰	۶-۱-۶ شرکت بیمه سینا - سود سهام مصوب سالهای ۹۱ و ۹۲
۱,۰۳۴,۲۱۳,۷۶۹	۱,۹۵۲,۱۸۳,۷۶۹	۰	۱,۹۵۲,۱۸۳,۷۶۹	امین هاشم زاده
۳۵۳,۴۲۴,۶۵۶	۱۲۴,۵۶۴,۱۳۴	۰	۱۲۴,۵۶۴,۱۳۴	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر نظام گستر
۳۳۳,۱۷۳,۲۹۷	۱,۲۴۹,۷۴۲,۹۲۵	۰	۱,۲۴۹,۷۴۲,۹۲۵	۶-۱-۷ جاری کارکنان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	مهدی منتظری - پیش پرداخت حق المشاوره حقوقی
۱۲,۴۲۱,۳۸۵	۰	۰	-	تجمیع عوارض و ارزش افزوده
۲,۶۷۶,۰۰۰	۲,۶۷۶,۰۰۰	۰	۲,۶۷۶,۰۰۰	متفرقه
۱۰,۳۶۶,۳۹۳	۱۰,۳۶۶,۳۹۳	۰	۱۰,۳۶۶,۳۹۳	سایر
۱,۸۰۶,۰۷۵,۵۰۰	۳,۳۷۹,۳۳۳,۲۲۱	۰	۳,۳۷۹,۳۳۳,۲۲۱	
۲۴,۶۴۳,۶۹۴,۲۴۳	۳۷,۰۳۷,۹۲۷,۱۹۴	(۶,۵۰۵,۴۵۷,۱۰۶)	۳۳,۲۹۴,۱۱۸,۴۶۰	



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

-۶-۱-۱

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	چکهای دریافتی از شرکت ماهسان صنعت
-	۱۱,۳۵۶,۷۶۶,۶۴۴	کسر می شود سود دوره آتی
-	(۲,۱۰۲,۷۴۵,۰۳۰)	
-	۹,۲۵۴,۰۲۱,۶۱۴	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	چکهای دریافتی آبیاز صنعت ارمغان البرز
-	۲,۰۹۱,۲۵۴,۷۹۵	کسر می شود سود دوره آتی
-	(۱,۸۶۱,۴۴۶,۵۷۵)	
-	۲۲۹,۸۰۸,۲۲۰	

۱-۱-۶- اسناد دریافتی از شرکت ماهسان صنعت شامل دو فقره چک به مبلغ ۳۵,۵۰۳,۵۶۱,۶۴۴ ریال و ۵,۸۵۳,۲۰۵,۰۰۰ ریال بابت اصل سود قرارداد و الحاقیه مورخ ۹۴/۰۷/۳۰ و الحاقیه آن دریافت گردیده که مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اصل سرمایه گذاری در سر فصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت منعکس شده و مبلغ ۱۱,۳۵۶,۷۶۶,۶۴۴ ریال مطالبات شرکت بابت سود سرمایه گذاری پس از کسر مبلغ ۲,۱۰۲,۷۴۵,۰۳۰ ریال سود دوره آتی در این سر فصل طبقه بندی شده است. ضمناً در ارتباط با مطالبات از شرکت مزبور یک فقره چک به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال، یک فقره سند رسمی و کالت فروش یک باب منزل مسکونی واقع در مهر شهر کرج به ارزش کارشناسی ۵۴ میلیارد ریال اخذ شده است.

۲-۱-۶- اسناد دریافتی از شرکت مزبور شامل، چک شماره ۵۲۱۵۸۲۹۹ به سررسید ۱۳۹۵/۱۱/۱۱ به مبلغ ۱۳,۷۴۱ میلیون ریال بابت اصل و سود الحاقیه دوم شماره ۱۲۲۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ مربوط به قرارداد شماره ۱۱۶۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ با شرکت آبیاز صنعت ارمغان البرز بوده که مبلغ ۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اصل و مبلغ ۲,۰۹۱,۲۵۴,۷۹۵ ریال بابت سود قرارداد با نرخ ۳۴٪ سالانه می باشد که پس از کسر مبلغ ۱,۸۶۱,۴۴۶,۵۷۵ ریال سود دوره آتی در این سر فصل منعکس شده است. در این خصوص یک فقره چک ۶۰ میلیارد ریالی و یک فقره سند رسمی ترهین موجودی اموال شرکت آبیاز صنعت به مبلغ بیست میلیارد ریال به عنوان وثیقه از شرکت مزبور دریافت شده است.

۳-۱-۶- مطالبات از شرکت فرازره آورد صبا از بابت شناسایی سود تضمین شده مدیریت برت نفوی سهام شرکت به موجب قرارداد ۱۴۴/ف ر س مورخ-۸۴/۱۰/۰۱ می باشد و بدلیل اختلاف حسابهای فی مابین و عدم امکان وصول در سال ۱۳۸۶ به میزان مطالبات ذخیره م.م در حسابها تامین گردیده است

۴-۱-۶- مطالبات از گروه ملی صنعتی فولاد ایران از بابت فروش مواد فرومونگنز میباشد
۵-۱-۶- تعداد ۶ فقره چک جمعاً بمبلغ ۱۰,۲۴۹,۲۶۵,۸۴۰ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۰۸/۱۵ الی ۱۳۹۶/۰۱/۱۴ بابت سود سهام سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ از شرکت بیمه سینا دریافت شده است.

۶-۱-۶- مطالبات از آقای هاشم زاده به مبلغ ۱,۹۵۲ میلیون ریال به شرح جدول ذیل از بابت خرید یک باب آپارتمان اداری در سنوات قبل از نامبرده به مبلغ ۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال واقع در جزیره کیش می باشد که طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ فی مابین به نامبرده جهت باز پرداخت بدهی مذکور از تاریخ صورت جلسه مذکور به مدت یکسال تنفس داده شده است.

مانده طلب (بدهی)

ریال	مانده اول دوره - تتمه مبادیه نامه
(۷۹۴,۱۴۳,۰۰۰)	پرداختی شرکت بابت تسویه بدهی بانک مسکن سفین کیش
۱,۶۸۸,۳۵۶,۷۶۹	مخارج انشعاب آب و برق و.....آپارتمان مذکور
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	واریز به حساب سازمان منطقه آزاد کیش
۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی های ثبتی حقوقی، وکیل.....
۲۴۳,۹۷۰,۰۰۰	
۱,۹۵۲,۱۸۳,۷۶۹	

۷-۱-۶- مانده مطالبات از کارکنان بابت مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال وام پرداخت شده به کارکنان و الباقی مبلغ عمدتاً بابت علی الحساب قرارداده شده در اختیار یکی از کارکنان جهت واریز به حساب سازمان منطقه آزاد کیش می باشد که از مبلغ فوق تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ یک میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۷- دارائیهای نگهداری شده برای فروش:

مانده حساب فوق مربوط به ۱ واحد آپارتمان اداری به متراژ ۶۷/۹۱ متر مربع واقع در خیابان سهروردی جنوبی میباشد که با توجه به مصوبه هیات مدیره در خصوص فروش واحد فوق، نسبت به برگزاری مزایده از طریق چاپ اگهی در روزنامه های کثیرالانتشار اقدام گردیده است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به نتیجه نهایی نرسیده است. ضمن آنکه ارزش کارشناسی رسمی ملک مزبور مبلغ ۴ میلیارد ریال است.

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ساختمان سهروردی ۱ واحد ۶۷متری
۳,۲۶۵,۸۰۱,۰۴۴	۳,۲۶۵,۸۰۱,۰۴۴	کسر : استهلاک انباشته
(۶۵۶,۴۱۶,۶۸۰)	(۶۵۶,۴۱۶,۶۸۰)	
۲,۶۰۹,۳۸۴,۳۶۴	۲,۶۰۹,۳۸۴,۳۶۴	

۷-۱- در سال مالی بعد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۹ پوشش بیمه ای مناسب اخذ شده است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		یادداشت	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
۳۵,۸۰۶,۱۳۴,۳۰۰	۷۴,۹۵۹,۳۰۷,۹۳۳	۳۵,۸۰۶,۱۳۴,۳۰۰	۸.۳۵	۷۵,۷۳۹,۴۲۴	۸-۱ شرکت بیمه سینا-فراپورسی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت احیای اراضی کوثر-غیرپورسی
<u>۳۵,۸۰۷,۱۳۴,۳۰۰</u>	<u>۷۴,۹۶۰,۳۰۷,۹۳۳</u>	<u>۳۵,۸۰۷,۱۳۴,۳۰۰</u>			جمع

۸-۱ با توجه به انتقال سهام بیمه سینا به بازاریاب توافقی فراپورس و آخرین معامله صورت گرفته در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به قیمت ۱,۰۰۰ ریال، خالص ارزش فروش پس از کسر هزینه های فروش سرمایه گذاری مزبور در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۷۴,۹۵۹,۳۰۷,۹۳۳ ریال بالغ گردیده است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۹- داراییهای ثابت مشهود

ریال	ریال		ریال		ریال		شرح اقلام
	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان سال	استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش شده طی سال	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۸۵۷۶۰۵۰۰۷	۱۶۹۰۵۳۵۱۰۷	۶۸۸۰۰۶۹۰۹۰۰	۳۰۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۰	ساختن
۲۰۴۲۱۰۹۳۰۱۰۰	۲۰۲۵۲۰۲۹۴۰۹۹۳	۳۸۰۷۹۶۰۵۸۶	۱۶۰۷۴۱۰۶۱۶	۲۲۰۵۴۹۷۰	۳۳۱۰۵۸۰۰۰۰	۱۴۹۰۷۵۰۰۰۰	اثاثه و تجهیزات اداری
۵۹۰۷۷۵۰۳۰	۱۹۲۰۷۸۳۰۴۱۴	۸۹۶۴۰۱۰۵۹۳	۱۸۶۰۲۷۶۰۷۲۳	۷۱۰۰۱۲۴۰۸۷۰	۲۰۳۴۱۰۵۸۰۰۰۰	۱۴۹۰۷۵۰۰۰۰	جمع کل
۲۰۴۲۱۰۹۳۰۱۰۰	۲۰۴۴۵۰۱۷۸۰۴۰۷						

۹-۱ مبلغ ۳۰۱۱۰۰۰۰۰۰ ریال بهای تمام شده یک واحد اداری واقع در بلوار اندیشه جزیره کیش بوده که تشریفات انتقال سند مالکیت آن از فرزند (آقای هاشم زاده) تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی فراهم گردیده است. (یادداشت توضیحی ۴-۱-۶)

۹-۲ افزایش حساب اثاثیه به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال بابت خریدهای طی دوره شامل دو دستگاه پرینتر دو دستگاه لب تاب، سیستم اداری یک دستگاه کیس کامل کامپیوتر و یک دستگاه بیخچال جهت دفتر تهران میباشد.

۹-۳ در سال مالی بعد در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۹ پوشش بیمه ای مناسب اخذ شده است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- حساب‌های پرداختی تجاری و غیر تجاری

پرداختی‌های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
تجاری:		
حساب‌های پرداختی:		
۱۰-۱ شرکت آلیاژ صنعت ارمغان البرز	۱۰۰,۰۵۶,۵۷۹	۱۱,۹۳۵,۶۶۲,۳۱۰
۱۰-۲ کارگزاری بانک ملی	۱,۲۹۶,۶۲۳,۲۳۶	۶۲۷,۶۶۸,۵۴۰
کارگزاری بانک کشاورزی	۴۲,۲۳۹	۴۲,۲۳۹
شرکت آذرباب	۶۸۲,۰۸۰	۶۸۲,۰۸۰
کارگزاری آگاه	۱۴۵,۳۵۱	۱۴۵,۳۵۱
	<u>۱,۳۹۷,۵۴۹,۴۸۵</u>	<u>۱۲,۵۶۴,۲۰۰,۵۲۰</u>
غیر تجاری:		
۱۰-۳ شرکت سرمایه گذاری نیرو-سهامدار	۹۳,۳۹۲,۴۹۴,۶۶۳	۷۸,۷۳۷,۶۸۸,۲۲۸
وزارت دارایی مالیات حقوق	۱۶,۴۴۴,۹۳۵	۵,۲۹۶,۳۰۴
تجمیع عوارض و ارزش افزوده	۳,۲۵۸,۱۱۰	-
سازمان تامین اجتماعی	۷۲,۲۴۱,۹۴۱	۵۵۰,۲۴۳,۰۰۵
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۱۹,۰۰۳,۸۰۰	-
ذخیره حسابرسی	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۱۷,۰۴۷,۱۳۵	۱۷,۰۴۷,۱۳۵
ذخیره حق حضور ۲ ماهه اعضا هیات مدیره	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۹۳,۶۰۴,۴۹۰,۵۸۴</u>	<u>۷۹,۳۹۲,۲۷۴,۶۷۲</u>
	<u>۹۵,۰۰۲,۰۴۰,۰۶۹</u>	<u>۹۱,۹۵۶,۴۷۵,۱۹۲</u>

۱۰-۱ مطالبات شرکت آلیاژ صنعت ارمغان البرز مربوط به مانده حساب‌های فی مابین از بابت خرید مواد فرو آلیاژی میباشد

۱۰-۲ مطالبات شرکت کارگزاری بانک ملی بابت خرید سهام میباشد که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۲ تسویه شده است.

۱۰-۳ مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری نیرو از مبالغ زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مانده ابتدای سال مالی	۷۸,۷۳۷,۶۸۸,۲۲۸	۵۷,۳۶۲,۹۸۴,۰۰۳
۱۰-۳-۱ سود سهام سال ۱۳۹۴	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دریافت و پرداخت وجوه	(۸۴۵,۱۹۳,۵۶۵)	۲,۳۷۴,۷۰۴,۲۲۵
	<u>۹۳,۳۹۲,۴۹۴,۶۶۳</u>	<u>۷۸,۷۳۷,۶۸۸,۲۲۸</u>

۱۰-۳-۱ مبلغ ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ تقسیم شده است.

۱۰-۳-۲ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۷ میلیارد ریال از بدهی به شرکت سرمایه گذاری نیرو تسویه شده است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵۹,۳۹۹,۲۰۳	۷۲,۵۶۲,۸۸۰
۲۳۷,۴۹۷,۶۴۱	۲۲۴,۱۸۶,۷۴۰
(۲۲۴,۳۳۳,۹۶۴)	(۵۳,۴۲۱,۰۱۶)
۷۲,۵۶۲,۸۸۰	۲۴۲,۳۲۸,۶۰۴

مانده اول سال
ذخیره ایجاد شده طی سال
پرداختی طی سال

۱۳- سرمایه

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال		
۴۹,۹۹۹,۸۹۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۸۹۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۰	۴,۹۹۹,۹۸۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری نیرو
شرکت احیای اراضی کوثر
آقای جوادعین آبادی

۱۳-۱- بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۱ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده صاحبان سهام شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵ میلیون سهم ده هزارریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده افزایش یافته است. اسامی سهامداران و درصد سهم هر یک از آنان در تاریخ ترازنامه به شرح فوق می باشد.

۱۴- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت، مبلغ ۷۷۹,۵۳۰,۷۱۴ ریال از سود قابل تخصیص و به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۵- فروش خالص

۱۵-۱- فروش به تفکیک کالا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	مقدار	نوع کالا
ریال	ریال	کیلو گرم	فرومنگنز
۱۱,۴۴۲,۳۸۲,۵۰۰	۱۰,۰۱۹,۱۱۳,۰۰۰	۲۶۳,۷۸۶	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	مقدار	نام مشتری
ریال	ریال	کیلو گرم	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۱۱,۴۴۲,۳۸۲,۵۰۰	۱۰,۰۱۹,۱۱۳,۰۰۰	۲۶۳,۷۸۶	

۱۵-۲- فروش به تفکیک مشتری

۱۵-۳- جدول مقایسه ای فروش عملیاتی با بهای تمام شده

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		شرح
درصد سود خالص به فروش	سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص	فروش
۳%	۴.۵۰%	۴۵۰,۵۶۵,۶۸۰	۱۰,۰۱۹,۱۱۳,۰۰۰
		۹,۵۶۸,۵۴۷,۳۲۰	فرومنگنز

۱۵-۴- تعیین قیمت فروش فرومنگنز توسط هیات مدیره و مدیر عامل صورت پذیرفته است.

۱۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	مقدار-کیلوگرم	نوع کالا	نام فروشنده
۱۱,۲۳۸,۲۵۹,۰۰۰	۹,۵۶۸,۵۴۷,۳۲۰	۲۶۳,۷۸۶	فرو منگنز	شرکت آلیاژ صنعت ارمغان البرز

۱۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها-عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۳,۴۶۱,۴۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
۵۶۰,۷۳۵,۹۸۶	۳,۷۲۸,۱۸۷,۸۲۷	۱۷-۲
۱,۷۷۲,۹۹۷,۳۸۶	۳,۷۴۰,۹۸۷,۸۲۷	

سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۴,۶۸۱,۴۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۹,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع سیمان
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی فجر
۱۶۸,۷۸۰,۰۰۰	-	شرکت مینا
۱,۲۱۳,۲۶۱,۴۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

۱۷-۲- سود حاصل از فروش سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۱,۹۳۷,۴۶۶	۱,۳۲۸,۶۵۱,۲۹۰	شرکت سرمایه گذاری نیرو
-	۱,۱۸۰,۸۷۶,۵۰۲	شرکت آزمایش
-	۱۰۲,۱۲۱,۹۴۵	شرکت صنعتی پیام
-	۶۲۹,۸۸۰,۵۸۴	شرکت آذراب
-	۳,۳۵۶,۱۴۵	شرکت سرمایه گذاری رنا
-	۴۸۳,۳۰۱,۳۶۱	شرکت مینا
۲۸,۷۳۱,۶۸۸	-	شرکت پتروشیمی مبین
۶۶,۸۳۲	-	سیمان خوزستان
۵۶۰,۷۳۵,۹۸۶	۳,۷۲۸,۱۸۷,۸۲۷	

۱۷-۲-۱- سیاستهای مربوط به فروش سهام توسط قسمت امور سرمایه گذاریهای شرکت سرمایه گذاری نیرو انجام میگردد.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۳,۳۹۳,۴۸۲	۲,۰۵۸,۴۳۰,۵۸۴	۱۸-۱ حقوق ثابت
۲۲۲,۴۵۶,۲۵۷	۵۶۸,۴۰۸,۹۰۷	۱۸-۱ اضافه کار
-	۲۳,۶۸۰,۰۰۰	سختی کار
۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ بن کارگری
۳۳۸,۶۹۴,۶۸۸	۶۱۵,۶۱۴,۹۰۵	۱۸-۱ بیمه سهم کارفرما
۲۳۷,۴۹۷,۶۶۱	۲۵۱,۱۲۵,۶۵۶	سنوات خدمت
۸۲,۷۸۰,۶۵۸	۵۹,۹۵۴,۰۶۹	بارخريد مرخصی
۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ خوار و بارو مسکن
۲۶,۳۱۱,۰۰۵	۴۲,۹۷۱,۹۷۹	۱۸-۱ حق اولاد
۶۰۱,۲۵۷,۳۳۹	۶۷۴,۳۰۴,۲۴۹	عیدی و یاداش و کارانه
۴۴۷,۵۰۴,۰۰۰	۵۳۲,۲۳۰,۲۰۰	ایاب و ذهاب
۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور و یاداش هیات مدیره
۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۸۶۶,۶۷۰	۱۸-۲ حق الزحمه مشاوره ای
۱۶۹,۱۱۵,۱۰۰	۳۱۲,۳۲۰,۰۰۰	کمک های غیر نقدی
۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۲۱۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۱۸۲,۲۹۵,۸۱۴	۱۶۹,۵۳۵,۱۰۷	۱۸-۳ استهلاک ساختمان
۱۰۳,۹۳۳,۹۷۵	۱۴۷,۴۶۶,۲۶۳	سفر و ماموریت
۱۸۰,۱۶۶,۰۳۹	۳۷۷,۹۵۸,۰۸۹	غذا
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	حسابرسی و بازرسی
۵۰,۰۷۴,۳۸۴	۳۷,۲۴۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۷,۲۰۵,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ائانه
۳۶,۰۲۵,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	ثبتي و حقوقی
۷,۴۰۷,۹۳۲	۱۶,۷۴۱,۶۱۶	استهلاک اثاثیه
۴۲,۵۰۱,۰۰۰	۴۳,۰۷۰,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۴۱,۲۸۵,۶۹۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	مراسم و تشریفات
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سازر ساختمان
-	۱۱,۲۴۷,۰۰۰	انتشارات و مطبوعات
۴,۷۴۴,۰۳۵	۴۷,۱۷۲,۰۲۸	مخابرات و پست
-	۸,۹۱۰,۰۰۰	ظروف و لوازم مصرفی
-	۷۰,۷۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۳,۱۵۲,۰۰۰	۵۳,۵۶۶,۷۴۲	سایر هزینه ها
۴,۷۰۷,۹۰۱,۰۳۹	۷,۳۴۱,۷۱۷,۰۶۴	

۱۸-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا به دلایل افزایش تعداد پرسنل از ۳ به ۵ نفر و همچنین افزایش حقوق ناشی از بخشنامه وزارت کار، رفاه و تامین اجتماعی میباشد.

۱۸-۲- هزینه حق مشاوره مربوط به پرداختها انجام شده به وکیل حقوقی شرکت میباشد.

۱۸-۳- با عنایت به جدول داراییهای ثابت مبلغ ۸۴ میلیون ریال هزینه استهلاک بابت یک واحد آپارتمان اداری در جزیره کیش و ائانه و منصوبات میباشد.

۱۸-۴- باتوجه به اینکه کارکنان شرکت شامل مدیر عامل و یک عضو هیات مدیره موظف و سه نفر شاغل در قسمت های اداری و مالی می باشند لذا هزینه های مذکور کلاً به حساب هزینه های اداری و عمومی منظور شده است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمد خدمات مشارکت قرارداد آلیاز صنعت ارمغان البر	۳,۳۳۳,۲۰۸,۲۲۰	۴,۰۴۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۹-۱
درآمد خدمات مشارکت قرارداد ماهسان صنعت	۹,۲۵۴,۰۲۱,۶۱۴	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲
برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۱,۸۸۸,۳۹۸,۶۰۸	۲,۹۹۵,۱۰۵,۸۵۷	۱۹-۳
سود اوراق مشارکت	-	۸۴,۷۴۲,۵۴۳	
	<u>۱۴,۴۷۵,۶۲۸,۴۴۲</u>	<u>۱۳,۴۵۱,۵۱۵,۰۶۷</u>	

۱۹-۱- بموجب یک فقره قرارداد سرمایه گذاری منعقد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ (بشرح یادداشت ۱-۲-۶) شرکت اقدام به سرمایه گذاری در خرید و واردات ۳۱۲ تن مواد فروآلیازی با شرکت آلیاز صنعت ارمغان البرز نموده است. که با یک دوره تمدید مبلغ ۲,۳۳۳,۲۰۸,۲۲۰ ریال سود تا پایان سال مالی مورد گزارش سودسناسایی گردیده است.

۱۹-۲- بموجب قرارداد سرمایه گذاری با شرکت ماهسان صنعت منعقد تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ (بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۶) در خصوص سرمایه گذاری جهت تولید تعداد ۱۸۰۰۰ ورق MDF با روکش کاغذ ملامینه توافق شده است. که با یک دوره تمدید سود مشارکت از این بابت بمبلغ ۹,۲۵۴,۰۲۱,۶۱۴ ریال تا پایان سال مالی مورد گزارش سود سناسایی گردیده است.

۱۹-۳- درآمد فوق در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ با توجه به ارزش روز بازار از محل برگشت از ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای صنعتی پیام و آزمایش سناسایی مثبت گردیده است.

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
سود سپرده های بانکی	۴,۲۶۵,۱۴۹,۳۸۷	۳,۵۶۰,۲۶۰,۱۰۰	۲۰-۱

۲۰-۱ افزایش سود سپرده های بانکی بابت افزایش مبلغ و مدت زمان سپرده ها میباشد. (یادداشت های توضیحی ۱-۴ و ۵-۵)

۲۱- تعدیلات سنواتی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
فیش های مالیات عملکرد و مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲	-	۱۹۹,۸۱۱,۱۹۵	
فیش حسابرسی تامین اجتماعی بابت سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۹۲	۵۱۴,۱۶۹,۸۸۸	-	
	<u>۵۱۴,۱۶۹,۸۸۸</u>	<u>۱۹۹,۸۱۱,۱۹۵</u>	

۲۱-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۰,۷۲۱,۷۳۴,۹۱۴	۱۱,۳۲۵,۴۶۴,۸۸۵	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
۱۸۹,۷۰۳,۷۴۶	۱۸۶,۲۷۶,۷۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۱۶۳,۶۷۷	۱۷۰,۷۶۵,۷۲۴	کاهش(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸,۰۳۵,۷۸۴,۷۸۴)	(۴۹,۵۴۰,۹۷۵,۳۵۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷,۸۹۹,۶۶۲,۵۷۵)	(۱۲,۳۹۴,۲۳۲,۹۵۱)	کاهش(افزایش) پرداختنی های عملیاتی
۶۵,۵۷۲,۸۴۷,۸۴۱	(۱۲,۴۵۴,۴۳۵,۱۲۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۶۰,۲۶۰,۱۰۰	۴,۲۶۵,۱۴۹,۳۸۷	خالص جریان ورود(خروج) ووجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۶۴,۱۲۲,۲۶۲,۹۱۹	(۵۸,۴۴۱,۹۸۶,۷۱۴)	

۲۳- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی:

- ۲۴-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۲۴-۲ شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.
- ۲۴-۳ وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت از زمان اجرای قانون مذکور (۸۷/۰۷/۰۱) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد بررسی مراجع ذی صلاح قرار نگرفته است، ضمناً فعالیت‌های بازرگانی شرکت که شمول قانون مالیات بر ارزش افزوده می گردد از سه ماهه دوم ۹۴ در اظهار نامه های مربوطه اعلام گردیده است.
- ۲۴-۴ وضعیت بیمه ای شرکت برای سالهای ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۳ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه حساب کامل طی اعلامیه بدهکار صادره مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۱ صورت پذیرفته است.
- ۲۴-۵ در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۲ ادعایی بر علیه آقای امین هاشم زاده بابت مطالبه وجه التزام مبادعه نامه خرید آپارتمان کیش در دادگاه کیش مطرح شده و در این خصوص رای دادگاه بدوی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۴ به نفع شرکت صادر شده و نتیجه نهایی موکول به اخذ رای قطعی مراجع مربوطه می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه:

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن باشد، رخ نداده است.



شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کنش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۵

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با شرکت سرمایه گذاری نیرو به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	میزبده های انجام شده بهت	میزبده های انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری نیرو	برداشت وجه نقد به شرکت اصلی	سود سهام پرداختنی
شرکت اصلی <td>شرکت سرمایه گذاری نیرو <td>سهمدار عمده و عضو هیات مدیره <td>✓ <td>۵۱۲,۱۴۳,۱۷۷ <td>(۱۰۹,۳۶۱,۱۲۳) <td>۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td> </td></td></td></td></td></td>	شرکت سرمایه گذاری نیرو <td>سهمدار عمده و عضو هیات مدیره <td>✓ <td>۵۱۲,۱۴۳,۱۷۷ <td>(۱۰۹,۳۶۱,۱۲۳) <td>۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td> </td></td></td></td></td>	سهمدار عمده و عضو هیات مدیره <td>✓ <td>۵۱۲,۱۴۳,۱۷۷ <td>(۱۰۹,۳۶۱,۱۲۳) <td>۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td> </td></td></td></td>	✓ <td>۵۱۲,۱۴۳,۱۷۷ <td>(۱۰۹,۳۶۱,۱۲۳) <td>۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td> </td></td></td>	۵۱۲,۱۴۳,۱۷۷ <td>(۱۰۹,۳۶۱,۱۲۳) <td>۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td> </td></td>	(۱۰۹,۳۶۱,۱۲۳) <td>۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td> </td>	۴۴۲,۴۱۱,۵۱۱ <td>۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td>	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاصی وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	برداشتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
				خالص - ریال	طلب	خالص - ریال	طلب
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری نیرو	۱,۰۲۵۳,۱۵۳,۸۴۰	۹۳,۳۹۲,۴۹۴,۶۶۳	-	۱,۰۲۵۳,۱۵۳,۸۴۰	۹۳,۳۹۲,۴۹۴,۶۶۳	۷۸,۷۳۷,۶۸۸,۳۲۸
جمع کل		۱,۰۲۵۳,۱۵۳,۸۴۰	۹۳,۳۹۲,۴۹۴,۶۶۳	۰	۱,۰۲۵۳,۱۵۳,۸۴۰	۹۳,۳۹۲,۴۹۴,۶۶۳	۷۸,۷۳۷,۶۸۸,۳۲۸

۲۷- سود انباشته در پایان سال:

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

مبلغ	ریال
تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۰ اصلاحیه قانون تجارت):	۱,۵۵۹,۰۶۱,۴۳۷
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشنهادهای هیات مدیره:	
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	

۲۸- رفیقیت ارزی:

تاریخ تصویب صورتهای مالی ناتوجه به عدم نیاز به ارزیابی در معاملات انجام شده، حساب ارزی بنام شرکت افتتاح نگردیده است و شرکت فاقد حساب ارزی می باشد.

(۲۱)

