

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی	۱ الی ۱۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری

۳- سرفصل طلب از شرکت توانیر به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۴۴۱ میلیارد ریال مانده مطالبات از شرکت توانیر بابت مابه‌التفاوت نرخ خرید برق، خرید تجهیزات و تامین نقدینگی در سنوات گذشته می‌باشد که حسابهای فی‌مابین در تاریخ ترازنامه تطبیق و رفع مغایرت نگردیده است. ضمن اینکه طبق صورت تطبیق حساب تهیه شده با شرکتهای ملی گاز و پخش فرآورده‌های نفتی استان کردستان بدلیل اختلاف در نرخ خرید و مالیات بر ارزش افزوده، مانده بدهیهای اعلام شده توسط شرکتهای موصوف به ترتیب به مبالغ ۱۲۷/۶ و ۶۲/۹ میلیارد ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر شرکت می‌باشد و تاکنون رفع مغایرت نگردیده است، لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از تطبیق حساب و رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.



نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- شرکت در سال ۱۳۸۸ در لیست مشمول واگذاری قرار گرفته و طبق مصوبه شماره ۱۴۱۸۹۸/ت/۴۷۳۵۲/ن مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ هیئت محترم وزیران و مصوبه شماره ۱۵۴۹۷۸/ت/۳۷۳۷۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۴ نمایندگان ویژه رئیس جمهور، سهام شرکت به شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپنا) واگذار گردیده است. طبق بند ج تبصره ۵ قانون برنامه چهارم توسعه شرکتهایی که در لیست واگذاری قرار می گیرند، از تاریخ مزبور مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی نمی باشند. لذا مبالغ ۱۵۰ و ۱۱۲ میلیارد ریال یک دوازدهم ماهیانه کسر شده و پرداخت نشده سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ (شامل ۴۰ درصد سود پیش بینی شده) منعکس در سرفصل سود سهام پرداختنی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی تاکنون تعیین وضعیت نشده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی از بابت مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۲ بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین از بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. لذا با توجه به سوابق مالیاتی شرکت، تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۷- صورت ریز کامل اثاثیه و منصوبات، لوازم آزمایشگاهی و تجهیزات نیروگاهی مشتمل بر شماره شناسایی، محل استقرار، بهای تمام شده و تاریخ بهره برداری آن تهیه و ارائه نشده است. ضمن اینکه بهای تمام شده ساختمانهای اداری از ساختمانهای جانبی نیروگاه تفکیک نگردیده و اسناد مالکیت ۷۲ هکتار از زمین کارخانه و ۱۳ دستگاه آپارتمان به نام سازمان توسعه برق ایران می باشد که تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- با توجه به خطرات ناشی از حوادث بابت مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال ذخیره گازوئیل شرکت پوشش بیمه ای مناسب برقرار نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۱ آبان ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

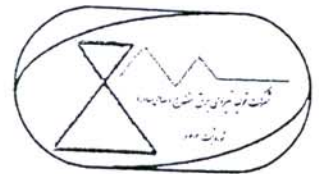
محمد حاجی پور

حسین شیخ سفلی

شماره عضویت ۱۱۰۰۱

شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴

شماره ثبت ۲۹۷۷



شرکت تولید نیروی برق سهندج

«سهامی عام»

شماره ثبت: ۶۴۰۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولید نیروی برق سهندج (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید نیروی برق سهندج (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت های توضیحی:
۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۷	ب. منای تهیه صورتهای مالی
۸-۱۹	ب. خلاصه اهم رويه های حسابداری
	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی مذکور براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۷/۳۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گروه مینا	حمید زرگر پور	رئیس و عضو غیرموظف هیأت مدیره	
شرکت تولید برق عسلویه مینا	خلیل بهبهانی	نایب رئیس و عضو غیرموظف هیأت مدیره	
شرکت تولید برق توس مینا	سید علی بنی هاشمی	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
شرکت تولید برق پرند مینا	سید محمد رضا شریفی	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
شرکت تولید آب و برق قشم مینا	شاهپور مظفری گودرزی	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
	وحید خدیوی	مدیر عامل	



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت	
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۷۰,۶۰۲	۱,۴۲۲,۶۷۳	۱,۸۳۹,۶۶۷	۲۰	خالص درآمد فروش برق
(۱,۰۷۹,۹۱۸)	(۹۴۴,۷۴۷)	(۷۹۸,۸۷۷)	۲۱	بهای تمام شده برق فروش رفته
۶۹۰,۶۸۴	۴۷۷,۹۲۶	۱,۰۴۰,۷۹۰		سود ناخالص
(۸,۵۴۵)	(۶۳۰)	(۵,۱۷۹)	۲۲	هزینه های اداری و عمومی
۶۸۲,۱۳۹	۴۷۷,۲۹۶	۱,۰۳۵,۶۱۱		سود عملیاتی
(۱,۷۸۶)	.	.	۲۳	هزینه های مالی
(۷,۸۴۵)	۷۳	۳,۰۹۷	۲۴	سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷۲,۵۰۸	۴۷۷,۳۶۹	۱,۰۳۸,۷۰۸		سود - قبل از کسر مالیات
(۱۷۰,۳۱۲)	(۱۱۹,۳۲۴)	(۲۵۸,۹۰۳)	۱۵	مالیات
۵۰۲,۱۹۶	۳۵۸,۰۴۵	۷۷۹,۸۰۴		سود خالص
۲,۲۷۲	۱,۶۲۰	۳,۵۲۹		سود هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۵۰۲,۱۹۶	۳۵۸,۰۴۵	۷۷۹,۸۰۴		سود خالص
۵۷۳,۶۵۲	۵۷۳,۶۵۲	۱,۰۶۱,۶۴۴		سود انباشته در ابتدای دوره
(۳۴,۹۹۷)	.	(۴۳,۹۹۵)	۲۵	تعدیلات سنواتی
۵۳۸,۶۵۵	۵۷۳,۶۵۲	۱,۰۱۷,۶۴۹		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱,۰۴۰,۸۵۱	۹۳۱,۶۹۷	۱,۷۹۷,۴۵۳		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
-	-	-		اندوخته قانونی
(۲۳,۲۰۲)	(۲۳,۲۰۲)	(۵۱,۲۶۵)	۱۶	سود سهام مصوب
۱,۰۱۷,۶۴۹	(۲۳,۲۰۲)	(۵۱,۲۶۵)		
۱,۰۱۷,۶۴۹	۹۰۸,۴۹۵	۱,۷۴۶,۱۸۸		سود انباشته در پایان دوره

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به				یادداشت
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:				
۲۷۷,۹۷۵	۲۶۱,۲۳۱	۱۸۳,۵۲۷	۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت
۱۷۱	۷۳	۳۰۹۷		
(۱,۷۸۶)	-	(۷۴,۴۶۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲۷۶,۳۶۰	۷۳	(۷۱,۳۷۰)		جریان خالص ورود سود سهام پرداختی وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
(۲۵۶,۰۰۰)	(۲۵۶,۰۰۰)	.		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
				خرید داراییهای ثابت مشهود
(۹۵۶)	(۵۳۴)	(۱۹۳)		
		(۷)		افزایش داراییهای نامشهود
(۲۵۶,۹۵۶)	(۵۳۴)	(۲۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۹,۴۰۴	۴,۷۷۰	۱۱,۹۵۷		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:				
				دریافت تسهیلات مالی
-	-	-		
(۱۲,۵۴۰)	(۲,۸۰۰)	.		اصل تسهیلات مالی پرداخت شده
(۱۲,۵۴۰)	(۲,۸۰۰)	.		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶,۸۶۴	۱,۹۷۰	۱۱۱,۹۵۷		خالص افزایش در وجه نقد
۲۵۷	۲۵۷	۷,۱۲۱		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۷,۱۲۱	۲,۲۲۷	۱۱۹,۰۷۸		مانده وجه نقد در پایان دوره
-	-	۹۶,۸۳۶		مبادلات غیرنقدی پرداخت مالیات بر درآمد سالهای ۹۰ و ۹۱ از محل مطالبات

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید نیروی برق سنندج بموجب ماده ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۴، با مصوبات تاریخ های ۱۳۸۶/۰۶/۱۱ و ۱۳۸۶/۰۹/۰۷ هیأت وزیران ایجاد و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۶ به تصویب مجمع عمومی مؤسس رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۳ به شماره ۶۴۰۲ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان سنندج به ثبت رسیده و فعالیت رسمی آن نیز از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ آغاز شده است. مرکز اصلی شرکت در سنندج، ابتدای جاده سقز کیلومتر هفت، نیروگاه سیکل ترکیبی واقع است.

قابل ذکر است بر اساس ماده ۵ اساسنامه شرکت مقرر شده، حداقل ۶۵ درصد از سهام شرکت با اعطاء وکالت به سازمان خصوصی سازی و از طریق بورس واگذار گردد، لیکن به دلیل عدم امکان این موضوع و برگزاری مزایده مربوط، واگذاری شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۷ هیأت عالی واگذاری تا پایان سال ۱۳۸۸ تمدید شد، و همچنین در پایان سال ۱۳۸۹ نیز، شرایط انجام مزایده فراهم نگردید و شرکت همچنان در زمره شرکت‌های در حال واگذاری باقیماند. لذا، باتوجه به انجام مراحل کارشناسی و ارزیابی نیروگاه توسط کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۰ و در راستای اجرای مصوبه شماره ۱۶۱۸۹۸/ت/۴۷۳۵۲ مورخ ۹۰/۰۷/۱۷ هیأت محترم وزیران و مصوبه شماره ۱۵۴۹۷۸/ت/۳۷۳۷۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۴ نمایندگان ویژه رئیس جمهور سهام شرکت تولید نیروی برق سنندج به شرکت گروه مپنا واگذار گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می‌باشد:

۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقای بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه ۳- برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات) ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تامین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه ۶- تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ۸- مبادرت بر سایر فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق).

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان از نظر نوع استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
کارکنان	۳ نفر	۳ نفر
جمع	۳	۳

۱-۳-۱- افراد شاغل، بشرح فوق، اساساً استخدامی در شرکت گروه مپنا بوده و حسب هماهنگی های بعمل آمده با آن شرکت مشغول به کار می باشند. ضمناً تمام حقوق و مزایای ایشان از طریق آن شرکت پرداخت می شود.

توضیحاً امور تولید و نیز کارهای خدماتی (اداری، مالی، بازرگانی) شرکت از طریق قرارداد منعقد با پیمانکار مربوطه (شرکت مدیریت تولید برق کردستان) صورت می پذیرد.



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- 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.

۳- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۳-۱- موجودیهای مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا، هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه به اقل بهای تمای شده و خالص ارزش فروش اقلام ارزشیابی شده است. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح

شرح

میانگین متحرک

موجودی قطعات و لوازم یدکی و مصرفی

میانگین موزون

سوخخت

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه‌های نگهداری، تعمیرات دوره‌ای، و 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 هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال مالی منظور می گردد.

۳-۲-۲- تاسیسات برق شامل دستگاههای تولید (برق مشغول بکار، برق نگهداری شده برای استفاده آینده) و دارایی‌های در دست تکمیل است. تاسیسات و تجهیزات برق مشغول بکار شامل قیمت تمام شده تاسیسات و تجهیزات برق در تملک و مورد استفاده شرکت در عملیات بهره‌برداری است که طول عمر مفید آنها بیش از یک سال از تاریخ نصب می باشد.



شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۳ - استهلاك دارائيهای ثابت مشهود براساس جدول اصلاحيه ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و طبق نرخها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

جدول ماده ۱۵۱ ق.م.م. بخش ب صنعت برق (گروه ۳۹)

شرح	روش مستقیم - سال	روش نزولی - درصد
۱- وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای بخاری و دیزلی)		
۱-۱- دیگ بخار و تجهیزات مربوطه	۲۰	
۱-۲- توربو ژنراتور و توربو کمپرسور واحدهای گازی و تجهیزات مربوطه	۱۵	
۲- مخازن سوخت و تجهیزات		
۲-۱- مخازن سوخت و تجهیزات تولید (اعم از گازی ، بخاری و دیزلی)	۲۰	
۲-۲- سایر تجهیزات تولید		
۳- ساختمانها و جاده ها		
۳-۱- ساختمانهای محل نصب تاسیسات و تجهیزات تولید	۴۰	
۳-۲- ساختمانهای عمومی ، اداری ، کارگاهها، انبارها، منازل سازمانی		۸
۳-۳- سایر ساختمانها		۷
۴- لوازم و اثاثه اداری	۱۰	
۵- لوازم آزمایشگاهی		۱۰
۶- لوازم مخابراتی	۱۰	
۷- رایانه وسخت افزارهای جانبی	۳	

۳-۲-۴ - برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرارمیگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به دلیل تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته، ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۴- ذخیره ی مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگران و کارکنان براساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از پرسنل برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت و تسویه گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها	۱۱۹,۰۷۸	۷,۱۲۱
جمع	۱۱۹,۰۷۸	۷,۱۲۱

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.		
- حساب‌های شماره ۰۱۰۲۲۹۰۸۳۷۰۰۳ صادرات آرادى سندج	۱۰۰	۶
- سپرده جاری شماره ۰۲۰۸۳۵۱۷۵۶۰۰۷ صادرات آرادى سندج	۴۰,۳۱۹	۱۵
- حساب‌های شماره ۰۳۰۰۵۵۰۵۷۶ بانک تجارت شعبه مینا	۱۵	۱۱۰
- حساب پس انداز کوتاه مدت شماره ۰۳۰۰۷۷۳۸۹۳ بانک تجارت شعبه مینا	۷۸,۶۴۴	۶,۹۹۰
جمع	۱۱۹,۰۷۸	۷,۱۲۱

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۶۰۷,۴۹۳	۲,۱۰۷,۴۵۵
شرکت توانیر	۴۴۰,۸۷۰	۴۴۰,۸۷۰
جمع	۴,۰۴۸,۳۶۳	۲,۵۴۸,۳۲۵

۵-۱- مانده حساب فوق ناشی از مبلغ فروش برق طی سالهای ۹۰.۹۱.۹۲ و ۹۳ پس از کسر مبلغ ۲۵۸.۵۰۰ میلیون ریال نقدیگی دریافتی در سال ۹۳ می باشد.

۵-۲- مانده حساب فوق ناشی از طلب سنوات گذشته از شرکت توانیر بابت مابه التفاوت سوخت و... می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت مدیریت تولید برق کردستان	۶-۱	۶,۶۶۸	۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات بر ارزش افزوده)	۶-۲	۴۳,۹۷۳	۷,۴۶۸
بدهکاران متفرقه		۲۲۲	۰
ودیعه مسکن		۳۰۰	۳۰۰
جمع		۵۱,۱۶۳	۷,۷۶۸

(تجدید ارائه شده)

۶-۱- مانده حساب فوق ناشی از مانده سود سهام دریافتی و علی الحساب فروش برق در سال ۹۳ می باشد.

۶-۲- طلب از وزارت دارایی بابت پرداختهای طی دوره جهت مالیات بر ارزش افزوده خرید می باشد.

شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سوخت	۱۳۳,۴۳۳	۴۱,۵۶۶
تجهیزات و لوازم تولید	۹۱,۱۷۷	۹۹,۲۷۳
جمع	۲۲۴,۶۱۰	۱۴۰,۸۳۹

۷-۱- مقدار مانده انبار سوخت نیز در پایان دوره شامل ۳۸ میلیون لیتر گازوئیل بوده که در مخازن نگهداری و در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و... تا مبلغ ۵۲۸ میلیون ریال بیمه شده است. توضیحاً موجودی مزبور جهت تولید برق در اختیار پیمانکار شرکت (مدیریت تولید برق کردستان) می باشد.

۷-۲- موجودی تجهیزات و لوازم تولید در سال جاری در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و... تا مبلغ ۹۲,۱۶۲ میلیون ریال بیمه شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سفارشات خرید لوازم و قطعات مورد نیاز تولید	۸-۱	۱,۴۶۷	۱,۴۶۷
بیمه دارائیا	۸-۲	۷۸	۸۵
جمع		۱,۵۴۵	۱,۵۵۲

۸-۱- پیش پرداختهای فوق مربوط به خرید قطعات یدکی توسط شرکت مدیریت تولید برق کردستان می باشد.

۸-۲- مانده پیش پرداخت بیمه دارائیا بابت تجهیزات انبار و مخزن سوخت جمعاً به مبلغ ۷۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام‌شده - میلیون ریال		شرح
مانده در	مانده در	مانده در	افزایش طی دوره	مانده در	تعدیلات	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳,۱۲۴	۱۳,۱۲۴	۵۲,۴۳۱	۳,۴۷۱	۱۳,۱۲۴	۱۳,۱۲۴	زمین
۲۱۸,۳۷۷	۲۱۴,۸۰۶	۱,۸۴۱,۷۴۳	۱۷۰,۷۱۰	۲۶۷,۲۳۷	۲۶۷,۲۳۷	ساختمان
۴,۳۴۹,۹۸۶	۴,۱۷۹,۲۷۶	۲۹۵	۳۷	۶,۰۴۱,۰۱۹	۶,۰۴۱,۰۱۹	تاسیسات و تجهیزات نیروگاهی
۴۹۲	۵۵۳	۷۵۸	۷۵۸	۷۵۰	۷۵۰	لوازم و اثاثه اداری
۲,۵۴۰	۲,۸۰۶	۹۸۸	۷۶۸	۳,۷۹۴	۳,۴۳	سایر تجهیزات
۴,۵۵۸,۴۱۹	۴,۴۱۰,۴۶۷	۱,۹۱۵,۴۵۷	۱۷۴,۳۸۶	۶,۳۷۵,۹۹۴	۳۴۳	جمع
۲,۱۹۲	۲,۱۹۲			۲,۱۹۲	۰	دارایی‌های در دست تکمیل
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶			۱,۷۴۶	۰	اقدام سرمایه‌ای در انبار
۲۴۱	۰			۲۴۱	(۴۳۴)	سفارشات و بیش برداختهای سرمایه‌ای
۴,۱۷۹	۳,۹۳۸			۳,۹۳۸	(۴۳۴)	جمع
۸,۵۸۸,۵۹۸	۸,۴۱۴,۴۰۵	۱,۹۱۵,۴۵۷	۱,۷۴۱,۰۷۱	۶,۳۲۹,۸۶۲	۱۹۳	جمع کل



۹-۱ دارایی‌های مزبور بر اساس روشهای مندرج در یادداشت شماره ۲-۳ «هم رويه های حسابداری» ثبت و مستطک گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای نامشهود

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حق الامتیاز گاز - نیروگاه	۲۸,۰۵۰	۲۸,۰۵۰
حق الامتیاز برق - نیروگاه	۵۲۴	۵۲۴
حق الامتیاز تلفن - نیروگاه (۱۱ خط تلفن ثابت)	۷	۷
نرم افزار باسکول	۷	۰
جمع	۲۸,۵۸۸	۲۸,۵۸۱

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت تولید برق کردستان	۱۱-۱	۴	۴
		۴	۴

۱۱-۱ سرمایه گذاری مزبور به میزان ۴۰٪ کل سهام آن شرکت و طبق مصوب مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۸۹/۳/۱۰ شرکت مزبور به این شرکت انتقال یافته است. دلیل کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت مزبور، صورتهای مالی بر مبنای ارزش ویژه (مجموعه) تهیه نگردیده است.

صورت خلاصه وضعیت مالی، نتایج عملکرد و جریان وجه نقد شرکت مدیریت تولید برق کردستان (سهامی خاص) - شرکت وابسته - برای سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و نیز سهم شرکت از خالص داراییهای شرکت مزبور بشرح ذیل می باشد:

عنوان	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
الف) خلاصه صورت وضعیت مالی:		
جمع دارائیهای جاری	۸۳,۰۳۸	۵۶,۹۹۵
جمع دارائیهای غیرجاری	۷,۱۹۸	۸,۲۶۷
جمع بدهیهای جاری	(۵۴,۰۳۹)	(۳۷,۰۷۸)
جمع بدهیهای غیر جاری	(۱۳,۸۵۶)	(۸,۸۳۸)
جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۲,۳۴۱)	(۱۹,۳۴۶)
ب) خلاصه صورت سود (زیان) و گردش سود (زیان) انباشته:		
جمع درآمدها	۱۳۴,۶۴۰	۱۰۰,۶۶۴
جمع هزینه ها	(۱۳۰,۹۴۱)	(۹۷,۳۳۵)
سود خالص سال قبل از مالیات	۳,۶۹۹	۳,۳۲۹
سود خالص سال پس از مالیات	۳,۲۱۴	۱,۹۹۱
ج) خلاصه صورت جریان وجه نقد:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۹,۹۹۲	۳,۳۰۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۷۶۱	۱,۶۴۲
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل بیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۱۰۷)	(۱,۳۸۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۶,۸۷۷)	(۱,۱۳۱)
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی	۴,۷۶۹	۲,۵۳۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
د) بر مبنای ارزش ویژه:		
سهم شرکت از خالص دارائیهای شرکت سرمایه پذیر	(۸,۹۳۶)	(۷,۷۳۸)



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت مدیریت تولید برق کردستان		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گاز	۱۲-۱	۴۲۲,۶۵۴	۱۸,۸۸۵
شرکت نفت	۱۲-۲	۱۸۸,۶۷۵	۰
سایر (آبراه گستر غرب- ناظر ساختمان فنی) خصوصی سازی		۲۹۰	۴۲۷
جمع		۶۱۱,۶۱۹	۱۹,۳۱۲

۱۲-۱- بدهی به شرکت ملی گاز بابت گاز مصرفی تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۲-۱- بدهی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران بابت گازوئیل تحویلی تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۳- بدهی به شرکت‌های گروه

نام شرکت	یادداشت	حسابهای پرداختنی تجاری	تامین نقدینگی	جمع	حسابهای پرداختنی تجاری	تامین نقدینگی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه مپنا	۱۳-۱	۴,۸۰۰,۲۷۶	۷۵۷,۶۷۳	۵,۵۵۷,۹۴۹	۴,۸۰۰,۲۷۶	۶۴۴,۸۷۶	۵,۴۴۵,۱۵۲
شرکت نیروگاه جنوب اصفهان		۰	۰	۰	۰	۳,۵۳۴	۳,۵۳۴
شرکت تولید برق پرند مپنا	*	۳۷۲	۰	۳۷۲	۰	۵,۵۳۰	۵,۵۳۰
شرکت تولید برق توس مپنا	*	۳۷۲	۰	۳۷۲	۰	۰	۰
شرکت تولید برق عسلویه مپنا	*	۳۷۲	۰	۳۷۲	۰	۰	۰
شرکت تولید آب و برق قشم مپنا	*	۳۷۲	۰	۳۷۲	۰	۰	۰
جمع		۴,۸۰۱,۷۶۴	۷۵۷,۶۷۳	۵,۵۵۹,۴۳۷	۴,۸۰۰,۲۷۶	۶۵۳,۹۴۰	۵,۴۵۴,۲۱۶

۱۳-۱- مانده حساب فوق ناشی از انتقال طلب شرکت توانیر بابت تاسیسات نیروگاه در سال ۹۱ و ۹۲ طبق قرارداد اصلاحی سازمان خصوصی سازی به مبلغ ۴,۸۱۲,۷۵۸ میلیون ریال و تامین نقدینگی می باشد.

* بدهی به شرکت‌های گروه بابت شناسایی سود سهام پرداختی سالهای ۹۱ و ۹۲ می باشد



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره منانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۸	۵۹۸	۱۴-۱	برق منطقه ای غرب (حقوق و مزایای مدیر عامل سابق)
۱۸۰	۶۴		سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و ...)
۹۹	۴۵۴		ذخیره هزینه های پرداختنی - حسابرسی
۳۷	۰		سپرده تضمینی خریداران
۱۶۶	۰		مالیاتهای تکلیفی
۴۷۲	۴۷۲		پژوهشگاه نیرو
۱,۵۵۲	۱,۵۸۸		

۱۴-۱- بدهی به برق منطقه ای غرب بابت پرداخت حقوق و مزایای مدیرعامل شرکت در سال ۱۳۹۱ از طرف آن شرکت می باشد.

۱۵- ذخیره مالیات

زبان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۷ (شروع فعالیت شرکت) و نیز سال مالی ۱۳۸۸ بمبالغ ۳۳/۹ و ۵۳۹/۴ میلیارد ریال تأیید قطعی گردیده است.

خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای مالی بعد از ۱۳۸۸ به شرح ذیل است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
					مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	جرائم	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال							میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۵۶,۰۰۰	-	۲۵۶,۰۰۰	۲۲۳,۳۲۵	۹۳,۷۹۶	۸۹۳,۳۰۱	۳۷۵,۳۲۲	۱۳۸۹
ماده ۲۷۲ ق.م.م	۲۰,۲۰۰	۰	۲۷,۰۸۹	-	۲۷,۰۸۹	۱۹,۹۲۶	۲۰,۲۰۰	۸۰,۸۰۰	۲۷۹,۱۹۱	۱۳۹۰
حسابرسی مالیاتی	۱۱۱,۴۷۰	۳۴,۸۳۴	۶۹,۹۱۱	-	۹۸,۷۴۳	۸۲,۸۶۳	۷۶,۶۳۶	۳۰۶,۵۴۵	۳۰۶,۶۱۹	۱۳۹۱
	۱۷۰,۳۱۲	۱۷۰,۳۱۲	-	-	-	-	۱۷۰,۳۱۲	۶۷۲,۱۰۱	۶۷۲,۴۸۸	۱۳۹۲
	۰	۲۵۸,۹۰۳	-	-	-	-	۲۵۸,۹۰۳	۱,۰۳۵,۶۱۱	۱,۰۳۸,۷۰۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۳۰۱,۹۸۲	۴۶۴,۰۴۹								

۱۵-۱- مبلغ ۹۷۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران از محل فروش انرژی در سال ۱۳۹۳ پرداخت گردیده است.



شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۱۲۹	۱۵۰,۱۲۹	وزارت دارائی - ۴۰ درصد سود ابرازی - بند ۷ قانون بودجه سال ۱۳۸۹
۱۱۱,۶۷۷	۱۱۱,۶۷۷	وزارت دارائی - ۴۰ درصد سود ابرازی - سال ۱۳۹۰ - ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجم
۲۳,۲۰۲	.	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲
۲۸۵,۰۰۸	۲۶۱,۸۰۶	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی ریالی دریافتی به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات، ونرخ سود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	وام دریافتی از بانک صادرات شعبه میدان آزادی سنندج (نرخ ۱۷ درصد به سررسید ۱۳۹۱/۰۸/۳۰)
.	.	سود و کارمزد تحقق یافته
.	.	
میلیون ریال	میلیون ریال	به تفکیک نوع وثیقه:
۱۱,۷۰۰	.	درقبال سفته های واگذاری

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			
۲۱۶,۱۴۵	۹۷.۸۲	۲۱۶,۱۴۵,۲۳۶	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱,۱۰۳	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق توس مپنا
۱,۱۰۳	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق برند مپنا
۱,۱۰۳	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق عسلویه مپنا
۱,۱۰۳	۰.۴۹۹۱	۱,۱۰۲,۷۶۵	شرکت تولید برق قشم مپنا
۴۱۵	۰.۱۸۷۶	۴۱۴,۵۷۸	سازمان خصوصی سازی
۲۲۰,۹۷۱	۱۰۰	۲۲۰,۹۷۰,۸۷۴	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه مبلغ ۲۲۰,۹۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص درآمد فروش برق

برق فروخته شده توسط کلیه شرکت‌های تولید نیروی برق به شرکت مدیریت شبکه / بازار برق، براساس نرخ‌های مصوب (تعیین شده توسط) بازار مزبور و به موجب دستورالعمل شماره ۵۶ مورخ ۸۴/۱۰/۱۳ وزارت نیرو بوده، که در خصوص شرکت تولید نیروی برق سندج به شرح ذیل می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱				دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱			
فروش خالص		فروش خالص		فروش خالص		فروش ناخالص	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ
میلون ریال	ریال	میلون کیلووات ساعت	میلون ریال	ریال	میلون کیلووات ساعت	میلون ریال	میلون کیلووات ساعت
۱,۷۵۴,۲۳۹	۳۲۱,۸۱۸	۵۴۵۱	۱,۴۱۸,۷۸۲	۴۹۷,۱۳	۲,۸۵۴	۱,۷۵۸,۵۳۸	۲,۸۸۰
۱۶۴۱۹	۲۳۴۵۵۷	۷	۳۸۹۱	۵۳۳,۰۱	۷	۸۱۳۵۵	۱۵۳
(۴۶)	-	-	-	-	-	(۲۲۶)	-
۱,۷۷۰,۶۰۲	۳۲۴,۴۰	۵۴۵۸	۱,۴۲۲,۶۷۳	۴۹۸,۴۸	۲,۸۵۴	۱,۸۳۹,۶۶۷	۶۱۷,۱۳
						۲,۹۸۱	۵۲
						۱,۷۵۸,۵۳۸	۰
						۲,۸۸۰	

کسر می شود کارمزد فروش بورس

فروش به شبکه بورس انرژی

فروش به شبکه / بازار برق



۲۰-۱- توضیح اینکه مقدار تولید و فروش به بورس انرژی به مقدار ۱۵۳ میلیون کیلووات ساعت و مبلغ ۱,۱۳۹ میلیون ریال بوده که در حساب‌های ثبت و تفکیک گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده برق فروش رفته

جزئیات مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، بهای تمام شده تولید برق فروش رفته (خریداری شده از سوی شرکت مدیریت شبکه بازار برق) به شرح زیر می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۶۹۷,۹۳۸	۵۱۹,۴۶۳	۲۱-۲	هزینه سوخت
۳۴۷,۸۷۷	۱۷۳,۹۳۹	۱۷۳,۹۳۹		هزینه استهلاک
۷۳۲,۰۰۰	۷۲,۸۷۰	۹۵,۱۷۰	۲۱-۳	هزینه قرارداد های تولید
.	.	۱۰,۳۰۵		هزینه تعمیرات
۴۱	.	.		برگشت هزینه سوخت
۱,۰۷۹,۹۱۸	۹۴۴,۷۴۷	۷۹۸,۸۷۷		جمع

۲۱-۱- ظرفیت تولید برق (اسمی / عملی) شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرح	ظرفیت اسمی (میلیون کیلووات ساعت)	ظرفیت عملی (میلیون کیلووات ساعت)	تولید واقعی (میلیون کیلووات ساعت)
دوره شش ماهه ۱۳۸۷	۵۵۷۱	.	۱۰۳۱
سال ۱۳۸۸	۵۵۷۱	.	۲۳۶۷
سال ۱۳۸۹	۵۵۷۱	.	۲۲۳۸
سال ۱۳۹۰	۶۹۶۳	۲۶۴۶	۲۶۴۶
سال ۱۳۹۱	۸۰۵۱	۴۴۳۶	۴۴۳۶
سال ۱۳۹۲	۷۷۲۶	۵۴۵۱	۵۴۵۱
دوره میانی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	۹۵۶۰	۸۱۷۰	۲۸۲۸

۲۱-۱-۱- توضیحات عدم تحقق کامل ظرفیت تولید: (علیرغم افزایش قابل ملاحظه تولید ناشی از ورود واحدهای جدید تولیدی در دوره مورد گزارش)، بدلیل وضعیت خاص بازار برق، عدم تقاضای بیش از حد موجود و برنامه ریزی های فعلی میباشد.

۲۱-۲- هزینه سوخت شامل ۲۸ میلیون لیتر گازوئیل به مبلغ ۹۶۸۰۹ ریال و ۶۰۳ میلیون متر مکعب گاز مصرفی به مبلغ ۴۲۲۶۵۵ میلیون ریال می باشد. لازم بذکر است پیرو نامه های مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۷، ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ و شرکت توانیر، مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال هزینه سوخت نیروگاه (گاز و گازوئیل) شامل سوخت یارانه ای و مابه التفاوت نرخ سوخت در سال ۹۲ به حساب شرکت نامبرده انتقال یافته است. و لذا رقمی بابت هزینه مزبور در اقلام مقایسه ای گزارش نگردیده است.

۲۱-۳- هزینه قرارداد تولید به مبلغ ۱۶۴,۹۳۸ میلیون ریال قرارداد بیمانکاری منعقد با شرکت مدیریت تولید برق کردستان جهت مدیریت و بهره برداری از نیروگاه می باشد. لازم به توضیح اینکه طبق قرارداد سالیانه مزبور از ابتدای فروردین ماه سال ۱۳۹۳، شش فقره صورت وضعیت ماهیانه کار کرد عملیاتی بیمانکار مزبور جهت ۶ ماهه اول سال جاری، در حساب هزینه های تولید لحاظ گردیده است.



شرکت تولید نیروی برق سنندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد	۲۲-۱	۱۲۷	۲۱	۷۶
هزینه استهلاک اموال اداری		۴۴۷	۴۴۶	۸۹۹
حسابرسی		۹	۱۴۷	۶۴۶
بیمه اموال		۴۰۵۳	۱۶	۶۰۲۶
سایر هزینه ها		۵۴۳	۰	۸۹۸
جمع		۵,۱۷۹	۶۳۰	۸,۵۴۵

۲۲-۱- سرفصل فوق مربوط به هزینه های حقوق مدیرعامل شرکت پرداختی توسط شرکت برق منطقه ای غرب در سال ۹۱ می باشد.

۲۳- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارمزد و جریمه تسهیلات دریافتی از بانک صادرات			
جمع	۰	۰	۱,۷۸۶

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)
سود سپرده نزد بانکها		۳۰۹۷	۷۳	۱۷۱
سایر			۰	(۸۰۱۶)
جمع		۳,۰۹۷	۷۳	(۷,۸۴۵)

۲۵- تعدیلات سنواتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل بشرح ذیل می‌باشد:

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
برگشت درآمد ناشی از ارسال تجهیزات	(بد) پس	(بد) پس
سود سرمایه گذاری سنوات قبل - مدیریت تولید برق کردستان	(۹,۱۴۶)	۱۲۸
جریمه مالیات عملکرد سال ۸۹	(۳۴,۹۹۷)	-
برگشت ذخیره	۲۰	-
خالص تعدیلات سنواتی	(۴۳,۹۹۵)	۰



شرکت تولید نیروی برق سندج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
سود (زیان) عملیاتی	۱,۰۳۵,۶۱۱	۴۷۷,۲۹۶	۶۸۲,۱۳۹
هزینه استهلاک	۱۷۴,۳۸۶	۱۷۴,۳۸۵	۳۴۸,۷۷۶
(افزایش) کاهش موجودیهای جنسی	(۸۳,۷۷۱)	(۱-۸,۱۵۲)	۴۳,۲۳۴
(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها	۷	(۵۸)	(۶۳)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	۶۹۷,۵۶۴	۸۴۹,۶۹۹	۶۳۹,۷۵۴
(افزایش) حسابهای دریافتنی	(۱,۶۴۰,۲۷۰)	(۱,۱۳۱,۹۳۹)	(۱,۴۳۶,۸۴۷)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	.	.	۹۸۲
	۱۸۳,۵۲۷	۲۶۱,۲۳۱	۲۷۷,۹۷۵

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای قابل ذکر در تاریخ ترازنامه موجود نبوده است.

۲۷-۲- بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هر گونه بدهی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهیهای احتمالی عمده میباشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح ارقام یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



شرکت تولید نیروی برق سهند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	منصفانه معامله	ارزش	ماده طلب از
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	منصفانه معامله	ارزش	ماده طلب از
الف - معاملات عمده مشمول ماده ۱۲۹							
در سال جاری شرکت هیچگونه معامله ای تحت عنوان معاملات ماده ۱۲۹ انجام نداده است							
ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته							
شرکت مدیریت تولید برق کردستان	شرکت سرمایه پذیر	قرارداد بهره برداری	۱۲-۳	۹۵,۱۷۰	۹۵,۱۷۰	۹۵,۱۷۰	۶,۶۶۸
شرکت مدیریت تولید برق کردستان	شرکت سرمایه پذیر	خرید قطعات بدکی	۸-۱	۱,۴۶۷	۱,۴۶۷	*	۱,۴۶۷

* مبلغ معامله تفاوت با اهمیت با ارزش منصفانه ندارد.

