

شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)**

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست. مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای (۳) و (۴) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بطوریکه در یادداشت ۱-۲۲ صورتهای مالی درج گردیده هزینه سوخت مصرفی بر اساس مقادیر تولید برق و با نرخ ۷۰۰ ریال برای هر متر مکعب گاز مصرفی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. با توجه به اینکه تا تاریخ مورد گزارش صورتحساب قطعی هزینه سوخت مصرفی توسط مدیریت شبکه برق ایران اعلام نگردیده، لذا آثار احتمالی ناشی از موضوع فوق بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

۴- پروژه های در جریان شرکت (یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲۰۹ میلیارد ریال) قراردادهای مقطوع منعقد با شرکتهای هم گروه گل گهر در خصوص پروژه های برق رسانی و گاز رسانی و احداث پست ها می باشد که در این خصوص مبالغ دریافتی از شرکتهای مزبور تا پایان دوره مالی معادل مبلغ ۳۳۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۹۲ میلیارد ریال) تحت سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۵ صورتهای مالی) در حسابها درج گردیده است. در این ارتباط به دلیل عدم پیش بینی برخی موارد در قراردادهای فی مابین از جمله تعیین میزان مالکیت در پروژه های برق رسانی و گاز رسانی، عدم پیش بینی کل مخارج پروژه ها و مشخص نشدن درصد تکمیل آنها، شناسایی سود و زیان پروژه های مزبور بر اساس استانداردهای حسابداری مقدور نشده است. بنا به مراتب فوق، آثار احتمالی موضوعات فوق بر اقلام صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای (۳) و (۴) ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- مانده سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۹۷۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۶۰۹ میلیارد ریال) مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در ارتباط با فروش برق و انرژی و مابه التفاوت هزینه سوخت با یارانه دریافتی می‌باشد که تا تاریخ مورد گزارش دریافت نشده است. طبق ماده ۲-۸ قرارداد فروش برق، پرداخت بهای صورتحساب از سوی خریدار حداکثر یک ماه پس از تاریخ صدور صورتحساب ماهانه پیش بینی گردیده ولی مفاد ماده مزبور رعایت نمی‌شود ضمن اینکه در مفاد سایر بندهای قرارداد بطور مشخص جریمه عدم پرداخت به موقع صورتحسابهای فروش پیش بینی نشده است. قابل ذکر است طبق بند ۵ ماده ۱۲ قرارداد که مربوط به خاتمه دادن به موضوع قرارداد می‌باشد، پیش بینی شده میزان جرایم و خسارت خاتمه قرارداد براساس مصوبات هیئت قابل محاسبه و دریافت می‌باشد. باتوجه به اینکه عدم دریافت به موقع بهای فروش برق موجب عدم توان بازپرداخت اقساط سازمان خصوصی سازی (به شرح یادداشت ۱-۱۴ صورتهای مالی) در سررسیدهای مربوطه گردیده و طبق قرارداد، جریمه عدم پرداخت به موقع اقساط در حسابها انعکاس یافته است. لذا ادامه پیگیریهای در جریان مدیریت شرکت مبنی بر وصول به موقع مطالبات و دریافت خسارت تاخیر ضروری می‌باشد.

۷- بطوریکه در یادداشت ۱-۵-۱۰ صورتهای مالی درج گردیده، طی سال مالی قبل قرارداد خرید تجهیزات و طراحی خدمات مهندسی با شرکت گروه مپنا در دو بلوک اول و دوم (شامل دو واحد گازی و دو واحد بخش بخار) جمعاً معادل ۵۲۲ میلیون یورو در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱ منعقد گردیده است. متعاقب انعقاد قرارداد مزبور سهامداران شرکت بر اساس صورتحجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۶ موافقت خود را درخصوص اجرای بلوک اول نیروگاه اعلام نموده‌اند. طبق قرارداد تا پایان ۱۳۹۳/۶/۳۱ می‌بایستی مبلغ ۴۶ میلیون یورو بابت بلوک اول پرداخت می‌شد که تا تاریخ مورد گزارش معادل مبلغ ۲۳ میلیون یورو (سال مالی قبل ۲۱/۵ میلیون یورو) در وجه شرکت مزبور پرداخت شده است. بنا به مراتب فوق توجه مدیریت محترم شرکت را درخصوص نحوه تامین منابع مالی باقیمانده بلوک اول طرح نیروگاه مزبور در شرایط فعلی جلب می‌نماید.

۸- به شرح یادداشت ۱۶ صورتهای مالی، الف) برای عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ باتوجه به اینکه با اعمال درآمدهای معاف، شرکت درآمد مشمول مالیات نداشته، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. برای عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ برگ تشخیص مالیاتی صادر و به ترتیب مبالغ ۴/۳۴۶ و ۲۷/۸۸۷ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. ب) برای عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس مبانی قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده ولی هنوز برگ تشخیص مالیاتی صادر نشده و مالیات بر ارزش افزوده شرکت نیز مورد رسیدگی ماموران مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق قطعیت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات سازمان امور مالیاتی می‌باشد.



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 دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی

عباس هشی



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

هیئت مدیره محترم شرکت

احتراماً به پیوست صورت های مالی میاندوره ای شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص) منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می گردد:

شماره صفحه

شرح

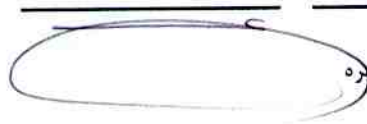
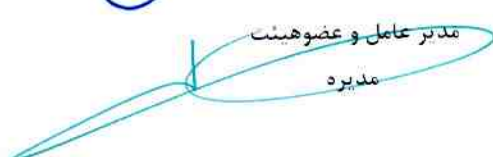
۱	۱- ترازنامه
۲	۲- صورت سود و زیان
۲	۳- سود(زیان) انباشته
۳	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشت های توضیحی:
۴	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۶	ج: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۵	د: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

- | | | |
|---|----------------------------|--|
|  | رئیس هیئت مدیره | ۱- شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (به نمایندگی آقای سید حسین عبدالخالق زاده) |
|  | نائب رئیس هیئت مدیره | ۲- شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (به نمایندگی آقای مرتضی علی اکبری) |
|  | عضو هیئت مدیره | ۳- شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (به نمایندگی آقای محمدعلی شکرالهی حسن باروق) |
|  | عضو هیئت مدیره | ۴- شرکت سنگ آهن گهر زمین (به نمایندگی آقای امیدعلی گودرزی) |
|  | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره | ۵- شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر (به نمایندگی آقای مهدی پورهاشم) |





شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال	ریال	ریال		
بدهیهای جاری:					دارائیههای جاری:
حسابهای پرداختی تجاری	۱۴۷,۶۷۷,۶۳۶,۳۲۵	۱۳	۷۹,۳۷۰,۳۵۷,۹۵۹	۴	موجودی نقد
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۳۵۳,۸۸۹,۱۹۵,۲۶۵	۱۴	۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
پیش دریافتها	۳۳۹,۳۴۰,۴۵۶,۴۱۸	۱۵	۶۱۳,۱۲۶,۱۹۸,۴۴۲	۶	حسابهای دریافتی تجاری
ذخیره مالیات	۷۹,۳۴۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۶	۲۷,۹۳۶,۳۸۴,۵۹۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
جمع بدهیهای جاری	۱,۹۲۰,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۸		۱,۳۶۸,۰۴۸,۷۹,۵۴۳	۸	پیش پرداختها
			۲۰۹,۴۳۸,۷۳۷,۶۹۵	۹	پروژه های در جریان
بدهیهای غیرجاری:			۱,۰۶۶,۵۷۶,۵۴۸,۳۳۰		جمع دارائیههای جاری
اسناد پرداختی بلندمدت	۷۷۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴			دارائیههای غیرجاری:
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۱۰,۱۳۵,۱۱۶	۱۷	۳,۱۶۸,۹۱۲,۸۸۴,۷۲۰	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
جمع بدهیهای غیرجاری	۷۸۰,۱۱۰,۱۳۵,۱۱۶		۱۲۹,۳۷۰,۲۲۹,۵۰۰	۱۱	دارائیههای نامشهود
جمع بدهیها	۲,۷۰۰,۳۵۸,۷۳۵,۱۲۴		۲,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارینهای بلند مدت
حقوق صاحبان سهام:			۳,۱۵۴,۹۴۸,۵۲۷,۷۶۷		جمع دارائیههای غیرجاری
سرمایه (۱۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸			
افزایش سرمایه در جریان	۹۶۲,۰۱۸,۰۱۸,۰۰۰	۱۹			
اندوخته قانونی	۱۵,۵۱۶,۷۷۲,۳۹۹	۲۰			
سود انباشته	۱۸۸,۹۳۱,۵۳۲,۹۱۶				
جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۳۶۶,۴۶۶,۳۱۳,۳۱۵				
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۰۶۶,۸۲۵,۰۴۸,۴۳۸				جمع دارائیهها
			۴,۲۲۱,۵۲۵,۰۷۵,۹۹۷		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص	۶۳۵,۴۴۲,۳۷۵,۰۸۱	۴۵۳,۰۲۴,۱۷۹,۶۰۶	۷۷۷,۲۳۲,۱۲۸,۴۸۵
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۶۸,۳۰۸,۶۵۷,۱۳۲)	(۲۶۶,۱۲۲,۱۶۶,۶۹۰)	(۴۴۴,۷۳۱,۷۴۹,۲۸۸)
سود ناخالص	۳۶۷,۱۳۳,۷۱۷,۹۴۸	۱۸۶,۹۰۲,۰۱۲,۹۱۶	۳۳۲,۵۰۰,۳۷۹,۱۹۷
۲۳ سایر درآمدهای عملیاتی	-	-	۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۱۹۸,۶۹۷,۵۶۳)	(۸,۸۱۱,۰۴۵,۴۶۳)	(۱۹,۸۹۵,۱۹۵,۳۰۴)
سود عملیاتی	۳۴۶,۹۳۵,۰۲۰,۳۸۵	۱۷۸,۰۹۰,۹۶۷,۴۵۳	۳۲۱,۳۳۱,۱۸۳,۸۹۳
۲۵ هزینه های مالی	(۱۱۳,۴۸۵,۲۴۶,۷۷۶)	(۱۰۰,۲۳۴,۴۹۰,۲۳۴)	(۱۹۰,۶۵۱,۹۵۵,۶۳۸)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰,۹۷۳,۸۳۳,۷۱۵	۷,۱۰۹,۷۶۱,۱۰۳	۲۷,۷۶۶,۲۰۴,۹۹۴
	(۹۲,۵۱۱,۴۱۳,۰۶۱)	(۹۳,۱۲۴,۷۲۹,۱۳۱)	(۱۶۲,۸۸۵,۷۵۰,۶۴۴)
سود قبل از کسر مالیات	۲۵۴,۴۲۳,۶۰۷,۳۲۴	۸۴,۹۶۶,۲۳۸,۳۲۲	۱۵۸,۴۴۵,۴۳۳,۲۴۹
۱۶ مالیات	(۶۰,۹۴۸,۹۴۲,۴۰۷)	(۴,۳۸۰,۹۰۸,۰۰۰)	(۲۱,۹۱۵,۱۴۵,۸۲۸)
سود خالص سال / دوره	۱۹۳,۴۷۴,۶۶۴,۹۱۷	۸۰,۵۸۵,۳۳۰,۳۲۲	۱۳۶,۵۳۰,۲۸۷,۴۲۲

صورت سود(زیان) انباشته

سود خالص سال / دوره	۱۹۳,۴۷۴,۶۶۴,۹۱۷	۸۰,۵۸۵,۳۳۰,۳۲۲	۱۳۶,۵۳۰,۲۸۷,۴۲۲
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۱۰۵,۱۳۰,۵۹۱,۲۴۵	۳,۳۸۷,۱۵۲,۶۶۳	۳,۳۸۷,۱۵۲,۶۶۳
۲۷ تعدیلات سنواتی	-	(۴۴,۴۶۲,۵۹۶,۷۳۹)	(۲۷,۱۴۸,۳۹۶,۶۶۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۱۰۵,۱۳۰,۵۹۱,۲۴۵	(۴۱,۰۷۵,۴۴۴,۰۷۶)	(۲۳,۷۶۱,۲۴۴,۰۰۶)
سود قابل تخصیص	۲۹۸,۶۰۵,۲۵۶,۱۶۲	۳۹,۵۰۹,۸۸۶,۲۴۶	۱۱۲,۷۶۹,۰۴۳,۴۱۶
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۹,۶۷۳,۷۳۳,۲۴۶)	(۴,۰۲۹,۲۶۶,۵۱۶)	(۵,۶۳۸,۴۵۲,۱۷۱)
سود سهام مصوب	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص یافته طی سال / دوره	(۱۰۹,۶۷۳,۷۳۳,۲۴۶)	(۶,۰۲۹,۲۶۶,۵۱۶)	(۷,۶۳۸,۴۵۲,۱۷۱)
سود انباشته در پایان سال / دوره	۱۸۸,۹۳۱,۵۲۲,۹۱۶	۳۳,۴۸۰,۶۱۹,۷۳۰	۱۰۵,۱۳۰,۵۹۱,۲۴۵

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود سال / دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گهر انرژی سرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

پادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۵۱,۷۰۸,۶۳۱,۰۹۳	(۱۷۴,۶۹۴,۰۶۱,۱۶۱)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سرمایه گذاریها	۱۰,۶۲۷,۸۳۷,۶۹۶	۷,۱۰۹,۷۶۱,۱۰۳	۲۷,۷۶۶,۲۰۴,۹۹۴
وجوه پرداختی بابت هزینه های مالی اقساط سازمان خصوصی سازی	-	(۵۵,۴۲۸,۷۱۶,۹۸۱)	(۶۰,۴۵۹,۸۹۷,۰۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۰,۶۲۷,۸۳۷,۶۹۶	(۴۸,۳۱۸,۹۵۵,۸۷۸)	(۳۲,۶۹۳,۶۹۲,۰۹۲)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل بیش پرداخت مالیات)	(۱,۴۶۹,۶۰۹,۹۷۳)	(۲,۰۵۳,۱۶۶,۴۶۳)	(۲,۰۵۳,۱۶۶,۴۶۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۹۷,۹۶۴,۸۳۵,۷۷۵)	(۱۷۳,۱۷۴,۰۳۰,۷۴۵)	(۹۶۹,۳۲۱,۷۶۱,۲۳۷)
وجوه دریافتی بابت استرداد پیش پرداختهای سرمایه ای	-	۱۸۲,۰۹۵,۹۲۰,۷۲۰	۲۵۲,۷۰۰,۸۸۰,۴۰۰
وجوه پرداختی بابت دارائیهای نامشهود	-	-	(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۳۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۴۷,۹۶۴,۸۳۵,۷۷۵)	(۷۹,۹۱۸,۱۱۰,۰۲۵)	(۶۷۷,۰۸۵,۸۸۰,۸۳۷)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۸۷,۰۹۷,۹۷۶,۹۵۹)	(۹۹,۵۱۶,۷۹۲,۴۸۵)	(۸۸۶,۵۲۶,۸۰۰,۳۵۲)
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه در جریان	۲۷۵,۰۱۸,۰۱۸,۰۰۰	۱۵۵,۴۹۹,۰۱۱,۰۰۰	۹۶۱,۷۶۵,۵۱۱,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۷۵,۰۱۸,۰۱۸,۰۰۰	۱۵۵,۴۹۹,۰۱۱,۰۰۰	۹۶۱,۷۶۵,۵۱۱,۰۰۰
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد/سال دوره	(۱۲,۰۷۹,۹۵۸,۹۵۹)	۵۵,۹۸۲,۲۱۸,۵۱۵	۷۵,۲۳۸,۷۱۰,۶۴۸
مانده وجه نقد در آغاز سال دوره	۷۹,۲۷۰,۳۵۷,۹۵۹	۴,۰۳۱,۶۴۷,۳۱۱	۴,۰۳۱,۶۴۷,۳۱۱
مانده وجه نقد در پایان سال دوره	۶۷,۱۹۰,۳۹۹,۰۰۰	۶۰,۰۱۳,۸۶۵,۸۲۶	۷۹,۲۷۰,۳۵۷,۹۵۹
مبادلات غیر نقدی	۲۹	۱۱۳,۴۴۴,۷۱۵,۲۷۸	۱۵۰,۵۷۷,۱۲۸,۲۳۶

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

به منظور تامین برق مناطق با توجه رشد سریع صنایع و عمران و آبادانی و در اجرای پروژه های کلان اقتصادی و چشم انداز آینده شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۵/۱۰ تحت شماره ۲۶۱۶ در دفتر ثبت شرکتهای سیرجان به ثبت رسیده است. و محل اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۵۰ جاده سیرجان به شیراز (مجتمع معدنی و صنعتی گل گهر) می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

- تأسیس و احداث نیروگاههای برق و بعضاً بهره برداری
- احداث و اجرای پروژه های خطوط گاز ، برق و آب
- احداث ایستگاههای برق ، گاز و تصفیه خانه آب و فاضلاب
- تأسیسات جانبی خطوط انتقال آب ، برق و گاز و نگهداری و بهره برداری از آنها
- اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی
- شرکت در مناقصات داخلی و بین المللی
- واردات قطعات و ابزار و لوازم ماشین آلات مورد نیاز
- اخذ تسهیلات از بانک ها و موسسات داخلی و خارجی برای نیل به اهداف شرکت
- فروش و خرید انرژی جهت ارائه به مشتریان
- مشارکت در احداث و سرمایه گذاری صنایع مشابه
- سایر امور در بازرگانی و خدماتی به طور مستقیم و غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت
- انجام مشاوره، نظارت، تهیه اسناد مزایده و مناقصه، ایجاد شرکتهای جدید، تهیه طرحهای فنی و توجیهی مرتبط با موضوع شرکت

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است :

دوره مالی منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
<u>۲۹</u>	<u>۲۱</u>	<u>۴۰</u>
		کارکنان



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

خدمات تولید و بهره برداری از نیروگاه سمنان از طریق برون سپاری به پیمانکاران مربوطه مشارکت شرکتهای کنترل قدرت پارس و توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با شرکت واگذار گردیده ، بنابراین کلیه پرسنل شاغل در نیروگاه سمنان طی دوره مالی جاری به تعداد ۹۵ نفر (سال مالی قبل ۹۳ نفر) در تعهد مشارکت شرکتهای ذکر شده اخیر می باشند.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. لازم به توضیح است که صورتهای مالی بر اساس مانده های استخراجی از تراز دفاتر شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۳۱ و دوره مالی قبل ۱۳۹۲/۶/۳۱ و اعمال پاره ای از تعدیلات خارج از دفاتر تهیه گردیده است.

۳- خلاصه اهم روبه های مالی و حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای قیمت تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای 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 دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

شرح دارائیه‌ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
جاده	۵۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات نیروگاه	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵ ساله و نرخهای ۱۲ درصد و ۳۰ درصد	نزولی - مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

برای دارائیه‌های ثابتی که طی ماه تحصیل شده و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیه‌های 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.

۳-۲-۳- دارائی های ثابت نامشهود به بهای تمام شده دارایی پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در حسابها انعکاس یافته است .

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع، به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیه‌های واجد شرایط" است، که به قیمت تمام شده دارائی مورد نظر اضافه می گردد.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		بانکها
۷۹,۲۲۱,۶۹۱,۶۶۲	۶۶,۸۹۳,۳۲۷,۱۲۱	۴-۱	صندوق
۴۸,۶۶۶,۲۹۷	۲۹۷,۰۷۱,۸۷۹		
۷۹,۲۷۰,۳۵۷,۹۵۹	۶۷,۱۹۰,۳۹۹,۰۰۰		

۴-۱- مانده حساب بانکها به صورت زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۴۶۱,۹۹۴,۶۰۲	۶۳,۹۹۶,۸۳۴,۵۵۳	بانک سپه افریقا سپرده کوتاه مدت ۲۷۲۸۸۴۷
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه تعاون سپرده ۲۸۰۱۰۳۱۱۰۲۰۵۳۱۵۱۰۱ شعبه سیرجان
۶۱۱,۹۷۴,۳۳۵	۶۷۵,۶۱۹,۷۰۴	بانک سپه افریقا سپرده کوتاه مدت ۲۶۹۲۰/۳۱
۶۰۱,۷۵۱,۹۶۴	۶۵۹,۳۲۹,۰۵۲	موسسه مالی مهر اقتصاد سپرده کوتاه مدت ۹۲۹۱۳۰۲۱۲
۷,۱۶۴,۵۳۱,۱۸۸	۲۰۰,۲۳۹,۳۵۰	بانک دی شعبه حافظ سپرده پشتیبان ۰۲۰۰۴۸۱۴۴۳۰۰۱
۱۴۸,۰۰۱,۴۳۴	۱۹۸,۷۷۰,۸۹۵	بانک کارآفرین فرمانیه سپرده کوتاه مدت ۵۰۰۰۲۷۱۹۹۶۰۶
۱۷۳,۰۴۰,۰۱۲	۱۰۴,۳۴۷,۹۷۱	بانک سپه افریقا جاری ۳۲۰۱۲۰
۲۲,۲۶۰,۷۴۸	۲۳,۰۶۱,۶۳۴	بانک سپه سپرده ۲۱۰۵۱۵۲ شعبه سیرجان
۱۲,۱۸۱,۵۷۱	۱۳,۴۴۷,۱۳۲	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی سپرده ۲۰۱۸۱۰۰۱۰۷۱۵۳۴۲۱
۱۱,۵۳۷,۸۸۰	۱۱,۵۳۷,۸۸۰	بانک اقتصاد نوین جاری ۱۴۷۲۴۵۵۷۳۲۰۱
۶,۹۸۶,۲۱۸	۶,۹۸۶,۲۱۸	بانک سپه جاری ۱۶۰۰۲۵ شعبه سیرجان
۳,۱۲۰,۰۸۴	۳,۱۵۲,۸۳۲	بانک کارآفرین فرمانیه جاری ۰۱۰۰۰۲۷۱۹۴۶۰۸
۴,۳۱۱,۶۲۶	-	بانک اقتصاد نوین سپرده ۱۴۷۸۵۰۴۵۵۷۳۲۰۱
۷۹,۲۲۱,۶۹۱,۶۶۲	۶۶,۸۹۳,۳۲۷,۱۲۱	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱	گواهی سپرده بانکی و اوراق مشارکت نزد بانک سپه افریقای شمالی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۵-۱- مبلغ مزبور، شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت توسعه برق نیروگاهی با نرخ سود ۲۰ درصد و مبلغ ۵۰ میلیارد ریال گواهی سپرده سرمایه گذاری به تاریخ سررسید ۱۳۹۳/۱۰/۰۳ با نرخ سود ۲۰ درصد نزد بانک سپه شعبه افریقای شمالی می باشد. لازم به ذکر است که سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت مزبور تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۶ صورتهای مالی) منظور شده است.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران	۹۷۱,۸۳۵,۳۶۲,۰۲۳	۶۰۹,۵۴۹,۲۳۸,۴۴۲
شرکت سنگ آهن گهر زمین	-	۳,۵۷۶,۹۶۰,۰۰۰
	۹۷۱,۸۳۵,۳۶۲,۰۲۳	۶۱۳,۱۲۶,۱۹۸,۴۴۲

۶-۱- گردش حساب شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران به شرح زیر می باشد :

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده اول سال/دوره	۶۰۹,۵۴۹,۲۳۸,۴۴۲	۴۰۱,۲۳۶,۳۵۷,۳۶۴
فروش آمادگی و برق	۶۳۵,۴۴۲,۳۷۵,۰۸۱	۷۷۷,۲۳۲,۱۲۸,۴۸۵
وصولی طی سال/ دوره	(۸۳,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه سوخت، یارانه دریافتی طی سال/دوره	(۱۸۹,۹۲۲,۲۵۱,۵۰۰)	(۲۹۹,۴۶۹,۲۴۷,۴۰۷)
تأثیر بخشی از مطالبات با اقساط نیروگاه (سازمان خصوصی سازی)	-	(۳۱۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۹۷۱,۸۳۵,۳۶۲,۰۲۳	۶۰۹,۵۴۹,۲۳۸,۴۴۲

۶-۱-۱ مانده حساب فوق بابت فروش برق نیروگاه سمنان به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران و شامل مابه التفاوت نرخ سوخت می باشد. مبالغ مزبور تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول نشده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده و عوارض	۳۴,۹۴۴,۳۳۸,۹۶۵	۱۱,۳۶۱,۱۸۲,۲۷۸
مهندسی انتقال نیرو و مخابرات شرق (تأمین تجهیزات پست نیروگاهی)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه (توسعه آهن و فولاد گل گهر و سنگ و آهن گهر زمین)	۵,۰۴۴,۲۱۵,۱۴۷	۳,۴۲۱,۹۴۳,۲۶۲
صندوق پس انداز وام کارکنان	۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ملی گاز کرمان (خدمات طراحی و مهندسی خط لوله و تأسیسات گازرسانی)	۳,۴۹۲,۲۳۲,۸۰۰	-
ودیه مسکن	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی کارکنان	۲,۴۸۵,۲۵۱,۹۰۸	۷۱۵,۳۷۶,۷۶۲
بانک سپه (هزینه کارشناسی نیروگاه سیرجان)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آریانا پویا (علی الحساب خدمات مشاوره مدیریتی - برنامه ریزی سازمانی)	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آریا پترو گاز گلوبال (علی الحساب تأمین تجهیزات پروژه گازرسانی)	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی - سپرده مزایده	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۲۱۵,۸۶۱,۷۰۰	۲۸۷,۸۸۲,۲۸۹
	۶۲,۹۴۳,۹۰۰,۵۲۰	۲۷,۹۳۶,۳۸۴,۵۹۱

۷-۱ مبلغ فوق بابت ودیه سه واحد آپارتمان مسکونی در سیرجان جهت استفاده مدیران و پرسنل شرکت و یک واحد آپارتمان در سمنان می باشد.

۷-۲ مبلغ مزبور بابت سپرده بیمه کسر شده از پیش دریافت اخذ شده از شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر و سنگ آهن گهر زمین بابت قرارداد خطوط انتقال گاز و برق (یادداشت ۱۵ صورتهای مالی) می باشد.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی عمان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۵۳۵,۷۳۷,۵۳۰	۸۰,۷۳۵,۷۷۹,۰۶۲	۸-۱ پیش پرداخت شرکت آریا پتروگاز گلوبال (طرح جامع گازرسانی سایت سیرجان)
۱۷,۹۱۶,۳۶۹,۵۴۸	۲۵,۹۸۳,۶۲۴,۱۶۸	۸-۱ پیش پرداخت شرکت سازه های فلزی بلسان (بابت احداث پروژه خط ۴۰۰ کیلوولت توسعه آهن و فولاد گل گهر)
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت شرکت کنترل قدرت پارس (توسعه پست ۱ گل گهر - تامین برق توسعه تاسیسات)
۲,۰۹۰,۰۶۵,۳۶۸	-	پیش پرداخت شرکت پارس پایا خطوط خوزستان (خرید تجهیزات خطوط ۳۳ کیلوولت سایت گهرزمین)
۶۸۵,۵۱۴,۸۸۴	۶۴۸,۴۷۰,۸۶۶	پیش پرداخت بیمه اموال و دارائیهها
۶۸۳,۴۸۸,۷۱۸	۲۳,۹۵۹,۹۸۵,۵۱۱	۸-۱ پیش پرداخت شرکت فراگستر بیستون (بابت احداث پروژه خط ۲۳۰ کیلوولت شرکت معدنی و صنعتی گل گهر)
۲۹۲,۴۳۵,۶۷۵	۹۸۲,۰۱۹,۹۳۶	پیش پرداخت شرکت قدس نیرو (نظارت عالیه و نظارت کارگاهی پروژه ها)
-	۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت شرکت پارس تابلو (تامین برق اختصاصی مجتمع جهان فولاد سیرجان)
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر پیش پرداختها
۵۰,۱۹۸,۵۱۱,۷۲۳	۱۳۶,۸۰۴,۸۷۹,۵۴۳	

۸-۱ پیش پرداختهای صورت گرفته به پیمانکاران بابت پروژه های خطوط ۲۳۰ و ۴۰۰ کیلوولت جهت نیرورسانی و اجرای شبکه تغذیه خطوط گازرسانی به شرکتیهای مسقطر مجتمع گل گهر سیرجان انجام شده است. ضمانتنامه های بانکی اخذ شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به ترتیب شامل: شرکت فراگستر بیستون به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال، شرکت سازه های فلزی بلسان ۳۰ میلیارد ریال و شرکت آریا پتروگاز گلوبال به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال می باشد.

۹- پروژه های در جریان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۱,۵۳۵,۲۰۹,۲۵۹	۴۶,۳۰۷,۵۴۸,۱۲۴	پروژه گازرسانی
۱۸۴,۷۶۶,۴۷۳,۴۱۴	۱۳۱,۵۷۴,۶۲۲,۴۵۷	پروژه خط ۲۳۰ کیلو ولت
۶۳,۷۹۴,۶۲۱,۶۸۳	۴۰,۴۳۶,۲۱۴,۷۹۲	پروژه خط ۴۰۰ کیلو ولت
۱۰,۷۱۰,۸۶۱,۰۰۲	-	برق موقت اضطراری پست ۲۰,۳۳ گل گهر
۳,۳۹۶,۲۰۲,۳۴۳	۱,۱۲۰,۳۴۲,۳۲۲	پروژه احداث پست ۲ گل گهر
۱۸۷,۷۹۷,۰۰۰	-	سایر پروژه ها
۴۶۴,۳۹۱,۱۶۴,۷۰۱	۲۰۹,۴۳۸,۷۲۷,۶۹۵	

۹-۱ اقلام تشکیل دهنده پروژه ها به شرح زیر می باشد:

مخارج خرید تجهیزات و مصالح	مخارج نصب و اجرا	مخارج نظارت عالیه و کارگاهی	سایر هزینه های پروژه	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۳۹۳,۰۱۴,۱۲۹	۱۵,۳۴۷,۹۱۹,۸۶۹	۱,۴۵۰,۹۱۶,۹۵۹	-	۱۸۴,۷۶۶,۴۷۳,۴۱۴	۱۳۱,۵۷۴,۶۲۲,۴۵۷
۱۱,۸۴۸,۷۰۶,۲۶۰	۱۰,۶۹۳,۵۵۹,۸۴۱	۸۱۶,۱۴۰,۷۹۰	-	۶۳,۷۹۴,۶۲۱,۶۸۳	۴۰,۴۳۶,۲۱۴,۷۹۲
۱۳۴,۰۲۱,۴۹۵,۹۱۸	۱۷,۸۷۲,۰۲۱,۸۱۸	۳,۳۴۴,۱۴۳,۳۹۹	-	۲۰۱,۵۳۵,۲۰۹,۲۵۹	۴۶,۳۰۷,۵۴۸,۱۲۴
-	-	۲,۲۷۵,۸۶۰,۰۲۱	-	۳,۳۹۶,۲۰۲,۳۴۳	۱,۱۲۰,۳۴۲,۳۲۲
۱۰,۷۱۰,۸۶۱,۰۰۲	-	-	-	۱۰,۷۱۰,۸۶۱,۰۰۲	-
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۳,۷۹۷,۰۰۰	۱۸۷,۷۹۷,۰۰۰	-
۲۰۳,۰۲۸,۰۷۷,۳۰۹	۴۳,۹۱۳,۵۰۱,۵۲۸	۷,۸۷۷,۰۶۱,۱۶۹	۱۳۳,۷۹۷,۰۰۰	۴۶۴,۳۹۱,۱۶۴,۷۰۱	۲۰۹,۴۳۸,۷۲۷,۶۹۵

۹-۲ با توجه به قراردادهای مقطوع منعقد به شرکتیهای همگروه معدنی و صنعتی گل گهر صورتحساب مربوط به خدمات انجام شده بعد از اتمام قرارداد ارائه و سود و زیان پروژه شناسایی خواهد شد.





شرکت تجاری هوشیار بهمن (سهامی خاص)
گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲,۱۳۵,۶۵۲,۰۰۰	۲,۱۳۵,۶۵۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۱۳۵,۶۵۲,۰۰۰	زمین
۳,۰۸۰,۶۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۶۸۶,۷۹۰,۰۰۰	۳۵۰,۱۹۹,۳۰۰,۳۶۶	۳۸,۵۶۶,۶۷۹,۳۰۰	۲۳۶,۶۳۳,۳۵۸,۴۰۰	۲۳۶,۶۳۳,۳۵۸,۴۰۰	ساختمانها و جاده ها
۱,۸۰۰,۱۷۶,۷۱۹,۰۰۰	۱,۷۵۵,۸۴۴,۵۷۲,۵۸۹	۳۳۷,۷۰۶,۳۴۵,۸۸۲	۱۹۱,۷۶۳,۰۰۹,۴۷۰	۱,۹۹۳,۵۳۰,۸۱۸,۴۷۱	۱,۹۹۳,۵۳۰,۸۱۸,۴۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۱۳۴,۱۲۸,۷۴۴	۲,۲۰۸,۷۵۷,۹۵۹	۴۲۸,۳۴۶,۶۵۶	۲۹۹,۱۱۱,۸۷۱	۲,۶۲۷,۰۰۰,۴۶۱۵	۲,۴۳۳,۳۴۰,۶۱۵	اثاثیه و منصوبات
۱,۰۰۳,۷۷۸,۹۴۰	۹۴۲,۵۶۱,۷۸۱	۸۵۲,۰۲۲,۵۰۹	۷۶۶,۸۲۵,۳۵۰	۱,۷۹۴,۶۰۴,۲۹۰	۱,۷۹۴,۶۰۴,۲۹۰	وسایل نقلیه
۲,۰۱۵,۱۳۳,۹۵۷,۷۸۵	۱,۹۶۴,۷۴۶,۹۷۲,۶۶۳	۲۷۴,۰۰۶,۴۵۵,۳۱۳	۲۲۱,۳۹۳,۷۱۵,۹۹۱	۲,۳۳۶,۷۳۱,۴۳۷,۷۷۶	۲,۳۳۶,۵۲۷,۶۳۳,۷۷۶	
۱۰,۴۳۹,۴۰۴,۴۰۹	۱۲۳,۵۷۸,۱۷۹,۰۷۱	-	-	۱۲۳,۵۷۸,۱۷۹,۰۷۱	۱۰,۴۳۹,۴۰۴,۴۰۹	دارائی های در دست تکمیل
۹۰,۴۰۰,۳۲۷,۷۹۶,۰۷۳	۱۰,۸۳۶,۰۹۷,۳۳۳,۱۸۶	-	-	۱۷۹,۵۷۶,۹۳۷,۱۱۳	۹۰,۴۰۰,۳۲۷,۷۹۶,۰۷۳	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱,۰۰۸,۴۴۶,۸۴۰,۴۸۲	۱,۳۰۶,۱۸۷,۹۱۳,۳۵۷	-	-	۱۹۷,۷۶۱,۰۷۱,۷۷۵	۱,۰۰۸,۴۴۶,۸۴۰,۴۸۲	
۳,۰۳۳,۵۶۰,۷۹۸,۳۶۷	۳,۱۶۸,۹۱۳,۸۸۴,۷۲۰	۳۷۴,۰۰۶,۴۵۵,۳۱۳	۲۲۱,۳۹۳,۷۱۵,۹۹۱	۳,۴۴۲,۹۱۹,۳۵۰,۰۳۳	۳,۲۴۴,۹۵۴,۵۱۴,۳۵۸	جمع کل

شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱-۱۰- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه تا سقف مبلغ ۱.۸۴۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از شکست ماشین آلات و تجهیزات و بیمه آتش سوزی و موجودی مخازن بر خوردار می باشد، مضافاً اینکه وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشد.

۱-۲- تجهیزات، اثاثه و منصوبات نیروگاه سمنان (بموجب قرارداد فی مابین) تا سقف مبلغ ۲۵۸۵.۴ میلیارد ریال در رهن و وثیقه سازمان خصوصی سازی قرار دارد. لازم به توضیح است که بر اساس تکلیف مجمع سال قبل مبنی بر تفکیک ریز اقلام دارائیهای نیروگاه و قطعات و لوازم یدکی همراه آن بهای اقلام مزبور مورد شناسایی قرار گرفته و انعکاس مبالغ مزبور در سیستم اموال و انبار شرکت توسط مدیریت در دوره مالی جاری در جریان می باشد.

۱-۳- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به توسعه دفتر مرکزی شرکت شامل خرید ۲ دستگاه کامپیوتر، میز و صندلی و اثاثیه اداری می باشد.

۱-۴- اضافات دارائی های در دست تکمیل شامل هزینه های مهندسیین مشاور، پرسنلی و سربار به تفکیک پروژه ها به شرح زیر می باشد:

عنوان پروژه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نیروگاه شهید کاظمی سیرجان	ریال ۱۰۱,۵۸۴,۰۰۸,۲۷۵	ریال ۱۸,۱۸۴,۱۳۴,۶۶۲	ریال ۱۱۹,۷۶۸,۱۴۲,۹۳۷
نیروگاه سمنان - بخش بخار	۲,۸۱۰,۰۳۶,۱۳۴	-	۲,۸۱۰,۰۳۶,۱۳۴
	۱۰۴,۳۹۴,۰۴۴,۴۰۹	۱۸,۱۸۴,۱۳۴,۶۶۲	۱۲۲,۵۷۸,۱۷۹,۰۷۱

۱-۴-۱ اقلام تشکیل دهنده اضافات دارائیهای ثابت در دست تکمیل به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۱۵,۱۵۹,۸۶۶,۱۲۴	۱۵,۱۵۹,۸۶۶,۱۲۴
-	۱,۷۰۹,۲۴۱,۶۹۸	۱,۷۰۹,۲۴۱,۶۹۸
۲۶,۵۴۵,۵۳۷,۶۰۰	-	۲۶,۵۴۵,۵۳۷,۶۰۰
۳۱,۱۵۰,۴۰۶,۴۰۰	-	۳۱,۱۵۰,۴۰۶,۴۰۰
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۴۶,۷۱۶,۵۰۲	۱۴۳,۹۴۵,۰۰۰	۱۹,۰۹۰,۶۶۱,۵۰۲
-	۹۳۱,۱۰۷,۴۰۷	۹۳۱,۱۰۷,۴۰۷
۹,۰۷۴,۶۹۰,۰۰۵	۲۳۵,۳۵۸,۹۳۳	۹,۳۱۰,۰۴۸,۹۳۸
۱,۲۶۶,۱۹۸,۶۱۸	-	۱,۲۶۶,۱۹۸,۶۱۸
۷,۷۴۰,۳۵۱,۷۸۱	-	۷,۷۴۰,۳۵۱,۷۸۱
۳۷,۴۲۱,۰۴۶	۱,۶۱۵,۵۰۰	۳۹,۰۳۶,۵۴۶
۱,۱۳۲,۷۲۲,۴۵۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۷۲۲,۴۵۷
۱۰۴,۳۹۴,۰۴۴,۴۰۹	۱۸,۱۸۴,۱۳۴,۶۶۲	۱۲۲,۵۷۸,۱۷۹,۰۷۱

نصب و اجرا، نظارت کارگاهی و سایر هزینه های پروژه:

پروژه احداث پست ۴۰۰/۲۳۰ نیروگاه ۱۰۰۰

نیروگاه سیکل ترکیبی سیرجان

تجهیزات :

کلید ها و سکسیونر ها

بریکرهای ۴۲۰ و بریکرهای ۲۴۵ کیلوولت و سکسیونرها

ترانس ۳۳/۲۰ kv

دیوارکشی محوطه نیروگاه سیرجان

سایر (شامل ترانس و سرکابل و ...)

سربار :

حقوق و مزایا

اجاره محل

حق الزحمه و خدمات مشاوره و کارشناسی

هزینه استهلاک دارائیهها

سایر هزینه ها

جمع



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	اضافات طی دوره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۳۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۵-۱ شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۱۲۳,۸۱۵,۳۱۸,۰۱۳	۶۸,۴۴۲,۹۳۷,۱۱۳	۵۵,۳۷۲,۳۸۰,۹۰۰	۱۰-۵-۲ شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان
۲۵,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس سولنج (خرید کلید، سکیونر و تجهیزات پستهای برق)
۱,۷۹۸,۴۱۵,۱۷۳	-	۱,۷۹۸,۴۱۵,۱۷۳	شرکت قدس نیرو (نظارت عالی و نظارت کارگاهی پروژه ها)
۱,۰۸۳,۶۰۹,۷۳۳,۱۸۶	۱۷۹,۵۷۶,۹۳۷,۱۱۳	۹۰۴,۰۳۲,۷۹۶,۰۷۳	

۱۰-۵-۱- مبلغ منظور شده در حساب مزبور مربوط به پیش پرداخت عملیات طراحی، تامین و اجرای دو واحد گازی هریک به ظرفیت ۱۶۶ مگاوات (جمعاً ۳۳۲ مگاوات) و مشترکات دو بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۴۹۲ مگاواتی سیرجان به گروه شرکتهای مینا به مبلغ ۲۳ میلیون یورو (سال مالی قبل ۲۰ میلیون یورو) جهت قراردادهای فی مابین می باشد. مضافاً اینکه کل مبلغ قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مینا جهت اجرای دو واحد گازی و دو واحد بخار جمعاً معادل مبلغ ۵۲۲ میلیون یورو در سال ۱۳۹۲ منعقد گردیده است.

۱۰-۵-۲- مبلغ منظور شده بابت پیش پرداخت تامین تجهیزات و اجرای عملیات ساختمانی پست ۴۰۰/۲۳۰ نیروگاه سیرجان به شرکت پارسیان بعنوان پیمانکار پروژه مزبور می باشد که معادل مبلغ ۸۵ میلیارد ریال ضمانتنامه بانکی، مبلغ ۷۵ میلیارد ریال سفته تضمینی و ۷۵ میلیارد ریال چک تضمینی از ایشان دریافت گردیده است.

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۶۹۷,۷۱۷,۰۰۰	۱۰۱,۶۹۷,۷۱۷,۰۰۰	حق امتیاز صنعتی نیروگاه سمنان
۲۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ حق امتیاز گاز - استان کرمان
۱۹۵,۰۵۷,۵۰۰	۱۶۰,۱۵۳,۷۵۱	۱۱-۲ نرم افزارها - پس از کسر استهلاك انباشته
۵,۴۵۵,۰۰۰	۵,۴۵۵,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۱۲۹,۳۷۰,۳۲۹,۵۰۰	۱۲۹,۳۳۵,۳۲۵,۷۵۱	

۱۱-۱- توضیح اینکه حق امتیاز گاز نیروگاه سیرجان شامل هزینه انشعاب واحدهای گازرسانی به میزان ۱۰۰,۰۰۰ متر مکعب گاز طبیعی بموجب مفاد قرارداد فی مابین با شرکت گاز استان کرمان برای مدت ۲۵ سال می باشد که هنوز مورد بهره برداری قرار نگرفته است.

۱۱-۲- مانده حساب فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۹,۲۳۰,۰۰۰	۲۷۹,۲۳۰,۰۰۰	نرم افزارها
(۸۴,۱۷۲,۵۰۰)	(۱۱۹,۰۷۶,۲۴۹)	کسر می شود : استهلاك انباشته
۱۹۵,۰۵۷,۵۰۰	۱۶۰,۱۵۳,۷۵۱	



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت خرید ۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان، ۷۵۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی شرکت سرمایه گذاری توسعه گل گهر و ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی شرکت حمل و نقل ترکیبی گهر برابر سیرجان می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳-۱	۱۲۶,۲۱۶,۵۷۳,۲۲۸	۱۲۶,۲۱۶,۵۷۳,۲۲۸
۱۳-۲	۱۱,۸۷۳,۲۵۴,۱۰۴	-
۱۳-۳	۵,۷۳۹,۲۱۲,۹۶۸	۱,۱۷۴,۰۱۷,۷۷۱
۱۳-۴	۲,۹۶۴,۸۲۰,۰۱۷	۳,۱۴۷,۳۰۹,۷۲۶
	۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
	-	۷,۱۹۰,۹۴۸,۶۳۳
	-	۱,۵۹۵,۴۰۹,۵۸۰
	۳۰۳,۲۷۶,۰۰۸	۴۱۰,۵۹۴,۱۵۵
	۱۴۷,۶۷۷,۶۳۶,۳۲۵	۱۴۳,۷۵۵,۸۵۳,۰۹۳

شرکت برق منطقه ای سمنان

شرکت آریا پترو گاز گلوبال

مشارکت توسعه صنایع پویا انرژی و کنترل قدرت پارس

شرکت مدیریت تولید برق دماوند

شرکت ماشین انتقال قدرت (بابت تنه بهای ترانس خریداری شده)

شرکت فراگستر بیستون (بابت صورت وضعیت شماره ۶ تامین تجهیزات)

شرکت مهندسی خونه (صورت وضعیت آخر دیوار کشی نیروگاه سیرجان)

سایر

۱۳-۱- مانده حساب فوق شامل تعدیل هزینه سوخت مربوط به سال ۱۳۹۰ نیروگاه سمنان و هزینه های بهره برداری نیروگاه از ابتدای سال ۹۱ لغایت پانزدهم شهریور ماه سال ۹۱ می باشد که بر اساس اعلامیه دریافتی از شرکت برق منطقه ای سمنان در حساب فی مابین انعکاس یافته است. لازم به توضیح است تا تاریخ تهیه این یادداشت بدهی مزبور تسویه نگردیده است.

۱۳-۲- مانده حساب فوق بابت بخشی از صورت وضعیت های تامین تجهیزات و عملیات اجرایی ارائه شده توسط شرکت آریا پترو گاز گلوبال در حسابها منعکس شده است.

۱۳-۳- مانده حساب فوق بابت حق الزحمه بهره برداری نیروگاه سمنان بوده که بر اساس صورتحسابهای دریافتی از پیمانکاران مربوطه در حسابها انعکاس یافته است.

۱۳-۴- مانده حساب فوق شامل حق الزحمه بهره برداری نیروگاه سمنان توسط شرکت مدیریت تولید برق دماوند از ۱۶ شهریور لغایت ۱۵ آبان ۱۳۹۱ می باشد که بر اساس الحاقیه قرارداد منعقد با شرکت مزبور و صورتحساب دریافتی از ایشان در حسابها انعکاس یافته است لازم به توضیح است تا تاریخ تهیه این یادداشت بدهی مزبور تسویه نگردیده است.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ اسناد پرداختنی سازمان خصوصی سازی
۵۲۸,۵۸۴,۷۲۶,۶۰۷	۷۹۷,۰۲۹,۴۴۱,۸۸۵	۱۴-۱ حسابهای پرداختنی سازمان خصوصی سازی (بابت چک های سررسید گذشته و جریمه تاخیر آنها)
۴۶,۳۷۷,۴۰۱,۸۰۱	۱۴۸,۴۰۱,۸۰۲,۵۰۲	۱۴-۲ شرکتهای همگروه
۱۸,۴۲۹,۶۴۵,۸۲۰	۳۱,۰۶۸,۰۲۷,۶۱۳	سایر سپرده های دریافتی از پیمانکاران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۸,۸۰۰,۷۸۳	۱۴-۳ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
-	۱۱,۲۵۷,۵۱۷,۶۵۶	۱۴-۴ شرکت سنگ و آهن گهرزمین
۹,۰۹۷,۷۷۶,۴۴۲	۱۴,۷۸۸,۵۷۱,۴۸۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۴,۶۴۱,۲۰۷,۶۳۵	۷,۲۱۸,۹۰۵,۱۶۱	سپرده های بیمه دریافتی از پیمانکاران
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی - حق تمبر افزایش سرمایه
-	۱,۶۷۴,۲۷۱,۳۱۲	سایر اسناد پرداختنی
۱,۲۱۲,۱۱۶,۳۷۰	۱,۳۴۶,۵۵۶,۰۳۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
۶۵۴,۵۵۱,۷۰۶	۹۰۲,۹۷۵,۸۷۷	شرکت سهامی بیمه ایران - بیمه مسئولیت ، آتش سوزی ، مهندسی
۱۲۷,۰۱۰,۳۹۰	۲۰۰,۱۳۲,۲۳۸	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱,۳۷۷,۱۴۳,۸۰۱	۱,۷۱۲,۱۹۲,۷۲۲	سایر
۹۳۲,۷۰۱,۵۸۰,۵۷۲	۱,۳۵۳,۸۸۹,۱۹۵,۲۶۵	

۱۴-۱- مانده حسابها و اسناد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کل مبلغ اسناد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی
(۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱-۱ اسناد تهاتری و تسویه شده (شامل فقره ۲)
(۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱-۱ اسناد سررسید گذشته (شامل فقره ۳)
۵۲۸,۵۸۴,۷۲۶,۶۰۷	۷۹۷,۰۲۹,۴۴۱,۸۸۵	۱۴-۱-۱ انتقال اسناد پرداختنی سررسید گذشته با جرایم مربوطه به حسابهای پرداختنی
۲,۲۵۲,۱۸۴,۷۲۶,۶۰۷	۲,۳۰۵,۱۷۹,۴۴۱,۸۸۵	کل اسناد و حسابهای پرداختنی سازمان خصوصی سازی
(۱,۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	اسناد پرداختنی بلندمدت
(۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اسناد پرداختنی کوتاه مدت
۵۲۸,۵۸۴,۷۲۶,۶۰۷	۷۹۷,۰۲۹,۴۴۱,۸۸۵	حسابهای پرداختنی به سازمان خصوصی سازی
۱,۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حصة بلند مدت اسناد پرداختنی
(۳۵۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	حصة بلند مدت پیش پرداخت سنوات آتی (سود و کارمزد)
۹۳۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص حصة بلند مدت اسناد پرداختنی
۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حصة جاری اسناد پرداختنی
(۱۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	حصة جاری پیش پرداخت سنوات آتی (سود و کارمزد)
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص حصة جاری اسناد پرداختنی

۱۴-۱-۱- طی سال ۱۳۹۲ یک فقره از اسناد پرداختنی ارائه شده به سازمان خصوصی سازی به تاریخ سررسید ۱۳۹۱/۰۶/۱۸ به مبلغ ۲۱۵/۴۵۰ میلیون ریال با حساب

شرکت مدیریت شبکه برق ایران تهاتر گردیده و همچنین چک مربوط به تاریخ سررسید ۱۳۹۲/۰۶/۱۸ به مبلغ ۲۱۵/۴۵۰ میلیون ریال در وجه سازمان

خصوصی سازی پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است که دو فقره چک به تاریخهای سررسید ۱۳۹۱/۱۲/۱۸، ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ در سال ۱۳۹۲ و یک فقره

چک به تاریخ سررسید ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ طی دوره مالی جاری جمعاً به مبلغ ۶۴۶/۳۵۰ میلیون ریال در سررسید مربوطه تسویه نگردیده و همزمان با برگشت

اسناد مزبور توسط سازمان خصوصی سازی، مبلغ اصل چک به همراه جرایم مربوطه جمعاً به مبلغ ۷۹۷ میلیارد ریال به حساب پرداختنی سازمان مزبور انتقال

یافته است.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴-۲- مانده حساب سهامداران شرکت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۸۸۷,۳۸۱,۸۰۱	۹۸,۹۱۲,۸۰۲,۵۰۲	۱۴-۲-۱ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام پرداختنی
-	۲۴,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور - سود سهام پرداختنی
۲۰,۰۰۰	-	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - سود سهام پرداختنی
۴۶,۳۷۷,۴۰۱,۸۰۱	۱۴۸,۴۰۱,۸۰۲,۵۰۲	

۱۴-۲-۱- گردش حساب شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار عمده) بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۷,۵۶۰,۸۷۲	۴۵,۸۸۷,۳۸۱,۸۰۱	مانده ابتدای سال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	واریزی طی سال
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	علی الحساب پرداختی بابت افزایش سرمایه در جریان
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۱,۲۱۰,۶۸۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره دفتر مرکزی و زمین نیروگاه سیرجان
(۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	صورتحساب مدیریت پیمان پس از کسر حصه پیش دریافت
(۱,۹۷۱,۹۵۸,۴۰۰)	-	بابت تجهیز و تعمیرات ساختمان دفتر مرکزی گل گهر
(۵۶۹,۴۷۱,۷۷۱)	-	کرایه حمل و بیمه نامه کلید ها و وسکیونر ها
۶۸۰,۵۷۱,۱۰۰	۱,۱۸۵,۴۲۰,۷۰۱	سایر هزینه ها (عمدتاً حقوق و مزایای پرسنل مامور)
۵۰۵,۸۸۷,۳۸۱,۸۰۱	۹۸,۹۱۲,۸۰۲,۵۰۲	
(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	انتقال به حساب افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۱۹)
۴۵,۸۸۷,۳۸۱,۸۰۱	۹۸,۹۱۲,۸۰۲,۵۰۲	

۱۴-۳- بر اساس صورتجلسه فی مابین شرکتهای معدنی و صنعتی گل گهر و فولادسیرجان ایرانیان و این شرکت مقرر گردیده که معادل مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بعنوان قدرالسهم استفاده از خط اختصاصی ۲۳۰ کیلوولت گل گهر در وجه این شرکت پرداخت و تا میزان ۷۰ مگاوات برق با هماهنگی شرکت گهر انرژی بهره برداری نماید. طی سال ۱۳۹۲ و دوره مالی جاری جمعاً مبلغ ۲۶ میلیارد ریال بابت قدرالسهم توافقنامه مزبور در وجه شرکت پرداخت گردیده است.

۱۴-۴- مانده پستانکاری فوق که از طریق ایجاد حساب مشترک شرکت گهر انرژی به عنوان ناظر پیمان و متولی پرداخت وجوه پیمانکار بر اساس قرارداد منعقد MC فی مابین با شرکت گهر زمین و شرکت مهندسی انتقال نیرو و مخابرات شرق به عنوان پیمانکار اجرای پروژه از طریق قرارداد منعقد با شرکت گهر زمین می باشد که پس از تایید صورت وضعیت های ارسالی پیمانکار پروژه توسط این شرکت در وجه پیمانکار پرداخت می گردد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۳,۱۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۴۰,۹۶۷,۳۶۳	۱۵-۱ شرکت سنگ آهن گهر زمین
۶۸,۴۳۸,۸۷۴,۸۸۷	۹۷,۱۵۸,۳۱۲,۵۸۵	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۵۰,۱۹۱,۱۷۶,۴۷۰	۹۰,۶۹۱,۱۷۶,۴۷۰	شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۹۲,۵۵۹,۹۵۱,۳۵۷	۳۳۹,۳۴۰,۴۵۶,۴۱۸	

۱۵-۱- با توجه به نیاز برق رسانی و گازرسانی شرکتهای همگروه مجتمع معدنی و صنعتی گل گهر مستقر در سایت سیرجان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با شرکتهای همگروه یادشده مبنی بر تامین برق رسانی و گازرسانی مجتمع این شرکتهای در سال مالی قبل نموده که در این ارتباط مبالغی از شرکتهای مذکور طی سال مالی قبل و دوره مالی جاری بعنوان پیش دریافت اخذ گردیده است. با توجه به مذاکرات صورت گرفته فی مابین شرکتهای همزمان با تاسیس خطوط انتقال فوق، تولید انرژی برق رسانی و گازرسانی نیز به این شرکتهای انجام می پذیرد و مبالغ مزبور از حسابهای شرکت تسویه می گردد. تامین تجهیزات و قطعات مورد نیاز خطوط مزبور از طریق انعقاد قرارداد با پیمانکاران داخلی و پرداختهای انجام شده به شرح یادداشت ۸-۱ صورتهای مالی می باشد.





شرکت گهر انرژی سسرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح جدول ذیل می باشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره در				مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	ریال	ریال	تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	ریال	ریال			
هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر صدور برگ تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	-	-	۴,۳۴۶,۸۱۱,۸۱۸	-	(۳۳۸,۵۵۱,۳۱۴)	۴,۳۴۵,۰۶۳,۸۲۷	سال ۱۳۹۰		
	-	-	-	-	۳۷,۸۸۷,۱۷۳,۸۹۴	-	(۱۰,۹۷۲,۳۴۶,۰۷۷)	۳,۵۱۷,۳۹۹,۷۹۹	سال ۱۳۹۱		
	۳۱,۹۱۵,۱۴۵,۸۲۸	۳۱,۹۱۵,۱۴۵,۸۲۸	-	-	-	۲۱,۹۱۵,۱۴۵,۸۲۸	۸۷,۶۶۰,۵۸۳,۳۱۰	۱۵۸,۴۴۵,۴۳۳,۲۴۹	سال ۱۳۹۲		
در حال رسیدگی است	-	۶۰,۹۴۸,۹۴۲,۴۰۷	-	-	-	۶۰,۹۴۸,۹۴۲,۴۰۷	۲۴۳,۷۹۵,۷۶۹,۶۲۸	۲۵۴,۴۲۳,۶۰۷,۳۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
رسیدگی نشده است	۳۱,۹۱۵,۱۴۵,۸۲۸	۸۲,۸۶۴,۰۸۸,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-		
	(۳۰,۵۳,۱۶۶,۲۶۲)	(۳,۵۲۲,۷۷۶,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	-		
	۱۹,۸۶۱,۹۷۹,۵۶۶	۷۹,۳۴۱,۳۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-		

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت مالیات

۱۶-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ قطعی و زیان مربوطه توسط سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به ترتیب معادل مبلغ ۹۱۲,۸۹۴,۳۷۱ و ۴,۳۱۳,۲۴۹,۴۸۲ ریال مورد تایید قرار گرفته است.

۱۶-۲ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ با توجه به مبنای قانونی و استفاده از معافیت‌های مالیاتی شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و با توجه به حساسرسی مالیاتی موضوع ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم انجام شده مبلغ ۵۵,۶۴۶,۷۷۷ ریال مالیات بر درآمد در نظر گرفته شده است، که بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۴,۳۴۶,۸۱۱,۸۱۸ ریال مالیات مورد مطالبه بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در جریان می باشد.

۱۶-۳ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت با توجه به مبنای قانونی و استفاده از معافیت‌های مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد. عملکرد شرکت در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد رسیدگی قرار گرفته که بر اساس گزارش حساسرسی مالیاتی معادل مبلغ ۱۰,۶۴۴,۰۰۴,۴۲۳ ریال زیان ابرازی شرکت مورد تایید قرار گرفته است. بر اساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۲۷,۸۸۷,۱۷۳,۸۹۴ ریال مالیات مورد مطالبه بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۱۶-۴ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ با توجه به مبنای قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده ولیکن با توجه به حساسرسی مالیاتی موضوع ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مالیات شرکت معادل مبلغ ۲۵,۰۴۲,۵۹۵,۰۵۹ ریال تشخیص داده شده است.

۱۶-۵ مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ با توجه به مبنای قانونی و استفاده از معافیت های مالیاتی محاسبه و ذخیره مربوطه در حسابها منظور شده است.

شرکت گهر انرژی سرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۷۲,۰۸۱,۰۱۲	۳۱۲,۲۳۶,۸۱۵
۴۳۸,۰۵۴,۱۰۴	۴۵۹,۸۴۴,۱۹۷
۱,۲۱۰,۱۳۵,۱۱۶	۷۷۲,۰۸۱,۰۱۲

مانده در ابتدای سال/دوره

ذخیره تامین شده طی سال/دوره

مانده در پایان سال/دوره

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت عبارت است از مبلغ یکصد و بیست میلیارد ریال منقسم به ۱۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام که تماماً پرداخت شده است.

۱۸-۲- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
۶۱۱,۹۹۹,۹۷۶	۵۰.۹۹۹۹۹۸	۶۱۱,۹۹۹,۹۷۶,۰۰۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)		
۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)		
۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)		
۱۲	-	۱۲,۰۰۰
شرکت سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)		
۱۲	-	۱۲,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه گل گهر (سهامی خاص)		
۲۹۳,۹۸۸,۰۰۰	۲۴.۵	۲۹۳,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور (سهامی خاص)		
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ مقرر گردیده افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران انجام پذیرد ، دراین رابطه وجوه دریافتی از سهامداران عمده شرکت با توجه به اعلام شرکتهای مزبور مبنی بر واریز بخشی از افزایش سرمایه درجریان مبالغ مزبور به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه منظور گردیده است که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی وصنعتی گل گهر
۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امید
-	۱۸,۰۰۰	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۲,۰۱۸,۰۱۸,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۵,۵۱۶,۷۷۲,۳۹۹ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد ماده یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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.

۲۱- فروش خالص

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۷۳,۲۷۶,۷۳۲,۱۶۸	۱۴۸,۹۲۹,۶۷۰,۲۷۰	۲۲۲,۲۸۹,۲۷۶,۰۵۱
۵۰۳,۹۵۵,۳۹۶,۳۱۷	۳۰۴,۰۹۴,۵۰۹,۳۳۶	۴۱۳,۱۵۳,۰۹۹,۰۳۰
۷۷۷,۲۳۲,۱۲۸,۴۸۵	۴۵۳,۰۲۴,۱۷۹,۶۰۶	۶۳۵,۴۴۲,۳۷۵,۰۸۱

۲۱-۱- درآمد ناشی از آمادگی و فروش برق نیروگاه سمنان به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران بر اساس محاسبات و صورتحسابهای دریافتی از شرکت مزبور در حسابها شناسایی گردیده است. افزایش درآمد فروش طی دوره مالی جاری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش برق در دوره مالی جاری نسبت به دوره مالی قبل بوده است.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹۹,۴۶۹,۲۴۷,۴۰۷	۱۹۲,۳۳۹,۴۲۹,۱۰۰	۱۸۹,۹۲۲,۲۵۱,۵۰۰	۲۲-۱ هزینه سوخت
۳۴,۴۵۱,۸۰۰,۹۳۷	۱۸,۳۸۸,۷۰۹,۸۵۴	۲۳,۱۲۹,۳۰۷,۴۲۱	۲۲-۲ دستمزد مستقیم - بهره برداری
۱۰۴,۵۶۵,۸۵۵,۴۵۷	۵۳,۱۱۷,۵۴۵,۸۰۴	۵۳,۳۸۸,۹۲۰,۰۷۲	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مستقر در نیروگاه
۶,۲۴۴,۸۴۵,۴۸۷	۲,۲۷۶,۴۸۱,۹۳۲	۲,۸۶۸,۱۷۸,۱۴۰	سایر هزینه های سربار نیروگاه سمنان (شامل حقوق مدیران و کارکنان مستقر در نیروگاه)
۴۴۴,۷۳۱,۷۴۹,۲۸۸	۲۶۶,۱۲۲,۱۶۶,۶۹۰	۲۶۸,۳۰۸,۶۵۷,۱۳۳	

۲۲-۱ طی دوره مالی با توجه به عدم اعلام بهای هزینه های سوخت توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران به عنوان فروشنده ، مدیریت شرکت هزینه های مزبور را براساس گزارشهای دریافتی از بهره بردار نیروگاه سمنان (مشارکت کنترل قدرت پارس و شرکت تابان انرژی پاسارگاد) متناسب با ظرفیت تولیدی انرژی برق و حجم مصرف سوخت اعلام شده و تایید و نظارت مدیریت بخش بازار شرکت محاسبه و با نرخ ۷۰۰ ریال هر متر مکعب گاز مصرفی در حسابها اعمال شده است .

۲۲-۲ هزینه بهره برداری و تولید برق بموجب قرارداد شماره ۶۴۶-۱۱۰-۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۵ و تمدیدنامه مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۵ فی مابین مشارکت شرکتهای توسعه صنایع تابان انرژی و کنترل قدرت پارس با شرکت گهر انرژی سیرجان بر مبنای هر کیلو وات ۱۹/۸ ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده که بر اساس آخرین توافق به عمل آمده نرخ هزینه بهره برداری نیروگاه برای دوره جاری معادل مبلغ ۲۲ ریال برای هر کیلووات ساعت در نظر گرفته شده است. در این ارتباط تعدیل هزینه مزبور نیز محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

۲۳- سایر درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	درآمد حاصل از ارائه خدمات مدیریت پیمان
۸,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۵۱۲,۶۴۰,۸۷۹	۲,۹۷۸,۸۳۷,۵۶۸	۱۱,۷۷۲,۲۴۲,۸۷۴	۲۴-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۶,۵۳۱,۵۵۰,۴۷۴	۳,۸۸۱,۱۶۸,۰۴۳	۳,۳۶۲,۸۱۵,۴۹۱	۲۴-۲ هزینه های عمومی و اداری
۵۰۴,۸۳۳,۹۳۴	۲۰۰,۷۷۶,۷۴۸	۲۵۷,۱۱۷,۴۹۹	هزینه استهلاک دارائیهها
۴,۳۴۶,۱۷۰,۰۱۷	۱,۷۵۰,۲۶۳,۱۰۴	۴,۸۰۶,۵۲۱,۶۹۹	۲۴-۳ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۹,۸۹۵,۱۹۵,۳۰۴	۸,۸۱۱,۰۴۵,۴۶۳	۲۰,۱۹۸,۶۹۷,۵۶۳	

۲۴-۱- اقلام تشکیل دهنده حقوق و دستمزد و مزایا بشرح ذیل می باشد :

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۲۰,۵۱۳,۸۴۳	۱,۷۳۹,۵۰۳,۳۵۷	۶,۵۹۰,۹۲۹,۴۰۳	حقوق کارکنان
۶۲۸,۸۵۰,۳۶۵	۲۴۶,۹۲۸,۹۸۰	۱,۸۷۷,۹۰۰,۷۶۷	مسافرت و اقامت
۷۸۱,۷۰۷,۰۴۵	۲۹۲,۹۵۶,۱۱۸	۷۵۸,۱۹۸,۳۱۴	عیدی و پاداش
۳۸۷,۹۳۰,۵۲۸	۱۵۵,۷۷۴,۲۷۷	۶۲۹,۷۳۹,۰۸۵	حق بیمه سهم کارفرما و بازنشستگی
۳۵۰,۷۵۶,۸۷۹	۸۷,۴۷۱,۵۸۱	۴۳۸,۰۵۴,۱۰۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۸,۵۶۷,۶۵۶	۱۴۸,۷۱۰,۸۲۳	۶۱۰,۱۹۰,۲۳۶	بیمه تکمیل درمان
۴۵۸,۹۲۵,۳۱۳	۲۵۳,۹۲۵,۰۰۰	۵۲۰,۹۶۲,۴۶۰	کمک های غیرنقدی
۲۷۳,۳۸۹,۲۵۰	۵۳,۵۶۷,۴۳۲	۳۰۱,۲۶۸,۵۰۵	باز خرید ایام مرخصی
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	پوشاک
۸,۵۱۲,۶۴۰,۸۷۹	۲,۹۷۸,۸۳۷,۵۶۸	۱۱,۷۷۲,۲۴۲,۸۷۴	

* افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی دوره مالی مربوط به افزایش قابل ملاحظه تعداد کارکنان و همچنین افزایش حقوق و مزایا ناشی از مصوبات شورای عالی کار و نظر مدیریت شرکت می باشد.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۲۴- افلام تشکیل دهنده هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۶۷,۹۳۲,۶۸۰	۵۲,۱۷۹,۱۸۰	۳۹۲,۷۷۶,۴۷۸	ایاب و ذهاب
۳۰۳,۲۲۰,۹۲۹	۸۹,۲۳۸,۵۵۴	۲۵۲,۰۲۲,۹۴۳	رستوران و پذیرایی
۱۹۷,۶۷۷,۲۸۱	۳۱,۸۶۱,۵۳۱	۲۳۱,۶۲۲,۲۳۴	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۴۸۱,۷۶۰,۰۰۰	۷۴۰,۸۸۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۸,۱۷۷	هزینه اجاره محل ۲۴-۲-۱
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت اصناف
۱۳۱,۹۴۶,۱۵۰	۲۳,۳۸۵,۱۵۰	۱۰۰,۸۱۹,۲۰۰	نوشته افزار
۹۴,۵۷۹,۰۳۵	۴۷,۹۴۹,۰۱۵	۷۶,۸۳۹,۵۰۰	هزینه سوخت و سائط نقلیه
۱۴۵,۰۱۰,۰۰۰	۷۱,۹۷۰,۰۰۰	۶۷,۳۷۵,۲۰۳	تعمیر و نگهداری اثاثه منصوبات
۵۸,۶۸۹,۲۷۲	۱۸,۸۳۷,۲۲۳	۶۰,۲۹۳,۳۵۰	حق بیمه اموال
۱۵۶,۲۶۴,۵۷۰	۵۲,۲۲۷,۶۷۰	۵۳,۳۴۷,۳۸۰	چاپ و فتوکپی
۵۴,۸۳۲,۰۰۰	۱۳,۴۱۰,۰۰۰	۴۰,۱۱۴,۰۰۰	آب و برق و گاز
۶۹,۴۴۲,۰۹۶	۲۰,۳۳۸,۳۰۰	۳۹,۸۰۶,۱۱۰	پست و تلفن
۸۳,۰۹۱,۸۰۰	۳۹,۸۳۶,۸۰۰	۲۱,۱۳۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری و سائط نقلیه
۴۰۵,۸۲۴,۱۰۰	۵۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق تمر افزایش سرمایه
۴۰,۳۵۵,۰۰۰	۱۴,۳۳۵,۰۰۰	-	خدمات سیستم مکانیزه و نرم افزار
۶۲۰,۹۲۵,۵۶۱	۴۰۲,۰۳۹,۶۲۰	۸۹۲,۹۴۵,۹۱۶	سایر هزینه ها
۶,۵۳۱,۵۵۰,۴۷۴	۳,۸۸۱,۱۶۸,۰۴۳	۳,۳۶۲,۸۱۵,۴۹۱	

۲-۲۴-۱- هزینه اجاره محل عمدتاً شامل مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال اجاره دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران خیابان فاطمی بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر از فروردین لغایت شهریور ماه ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۲۴- اقلام تشکیل دهنده سایر هزینه های اداری تشکیلاتی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۸۹۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۳-۱ هزینه حق حضور و پاداش اعضای غیرموظف هیئت مدیره
۲,۳۶۴,۰۹۵,۱۹۳	۶۶۴,۶۸۵,۱۰۴	۱,۹۵۱,۵۲۰,۱۳۲	هزینه حق الزحمه مشاورین
۲,۴۸۳,۸۲۴	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۰۱,۵۶۷	هزینه ثبتی
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۱۷۸,۷۰۱,۰۰۰	۲۷,۴۳۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کتب و نشریات
۴,۳۴۶,۱۷۰,۰۱۷	۱,۷۵۰,۲۶۳,۱۰۴	۴,۸۰۶,۵۲۱,۶۹۹	

۲۴-۳-۱- پاداش اعضای هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تماماً در وجه نمایندگان اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره پرداخت گردیده است.

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۰,۶۴۲,۰۵۸,۵۵۲	۱۰۰,۲۳۱,۳۲۸,۰۳۳	۱۱۳,۴۴۴,۷۱۵,۲۷۸	هزینه مالی و جرائم خرید اقساطی نیروگاه سمنان
۹,۸۹۷,۰۸۶	۳,۱۶۲,۲۰۱	۴۰,۵۳۱,۴۹۸	کارمزد خدمات بانکی
۱۹۰,۶۵۱,۹۵۵,۶۳۸	۱۰۰,۲۳۴,۴۹۰,۲۳۴	۱۱۳,۴۸۵,۲۴۶,۷۷۶	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۷۶۴,۷۴۹,۳۰۴	۷,۱۰۹,۷۳۴,۲۵۳	۱۰,۶۲۷,۵۶۱,۸۶۳	سود سپرده های بانکی و سرمایه گذاریها
۱,۴۵۵,۶۹۰	۲۶,۸۵۰	۲۷۵,۸۳۳	سود سهام شرکت سرمایه پذیر
۱۵,۵۳۷,۱۹۶,۸۰۰	-	-	فروش کلیدها و سکسیونرها به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۵,۵۳۷,۱۹۶,۸۰۰)	-	-	قیمت تمام شده کلیدها و سکسیونرها
-	-	۱۰,۳۴۵,۹۹۶,۰۱۹	سایر
۲۷,۷۶۶,۲۰۴,۹۹۴	۷,۱۰۹,۷۶۱,۱۰۳	۲۰,۹۷۳,۸۳۳,۷۱۵	

۲۶-۱- مبلغ مزبور بابت خسارت تأخیر پیش پرداخت صورت گرفته در سنوات قبل در ارتباط با نیروگاه ۱۲۸ مگاواتی مقیاس کوچک می باشد که با توجه به عدم اجرای قرارداد توسط پیمانکار طرح از ایشان طی دوره مالی دریافت گردیده است.



شرکت گهر انرژی سرخان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۷- تعديلات سنواتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۹۷۵,۴۷۹,۵۵۵	۳,۹۷۵,۴۷۹,۵۵۵	-
(۳,۱۸۱,۲۰۸,۱۶۹)	(۳,۰۴۹,۴۰۸,۲۳۹)	-
(۲۷,۹۴۲,۶۶۸,۰۵۵)	(۲۷,۹۴۲,۶۶۸,۰۵۵)	-
(۲۷,۱۴۸,۳۹۶,۶۶۹)	(۴۴,۴۶۲,۵۹۶,۷۳۹)	-

مابه التفاوت فروش برق سال ۹۱ بر اساس اعلامیه مدیریت شبکه برق

مابه التفاوت سوخت سال ۹۱

جرایم تاخیر اقساط سازمان خصوصی سازی

۲۷-۱. به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت اقلام مزبور در صورتهای مالی اصلاح و تجدید ارائه شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارند به شرح ذیل می باشد:

تجدید طبقه بندی			
شرح	یادداشت	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بد(بس)	تجدید صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بد (بس) تجدید ارائه شده
		ریال	ریال
اقلام ترازنامه ای:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۳,۰۰۶,۰۱۰,۳۸۳,۰۹۴	۱۷,۹۲۶,۵۸۵,۰۹۴
پیش پرداختها	۸	۱۵۴,۳۵۵,۲۹۴,۷۱۶	۳۷۶,۱۶۹,۹۲۱
		<u>۱۸,۳۰۲,۷۵۵,۰۱۵</u>	<u>۱۸,۳۰۲,۷۵۵,۰۱۵</u>

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۳۳۱,۱۸۳,۸۹۳	۱۷۸,۰۹۰,۹۶۷,۴۵۳	۳۴۶,۹۳۵,۰۲۰,۳۸۵
۱۰۵,۰۸۸,۶۹۸,۵۷۱	۵۳,۳۲۷,۵۹۶,۳۹۲	۵۲,۶۴۷,۶۵۳,۰۷۱
۴۵۹,۸۴۴,۱۹۷	۲۰۹,۳۳۰,۴۱۲	۴۳۸,۰۵۴,۱۰۴
(۴۸,۸۲۹,۸۱۰,۴۰۲)	۴۴,۲۳۸,۵۲۱,۹۶۰	۸۶,۶۰۶,۳۶۷,۸۲۰
(۲۹۸,۶۸۰,۹۷۵,۴۶۴)	(۵۹,۵۸۵,۰۲۰,۷۲۸)	(۳۹۳,۷۱۶,۶۷۹,۵۱۰)
(۲۳۷,۱۸۴,۲۲۵,۶۱۸)	(۳۰۳,۹۴۶,۸۳۰,۶۹۶)	۵۶,۶۶۴,۶۸۲,۶۴۷
(۳۰۹,۴۳۸,۷۲۷,۶۹۵)	-	(۲۵۴,۹۵۲,۴۳۷,۰۰۶)
۱۹۲,۵۵۹,۹۵۱,۳۵۷	۱۱۸,۴۳۸,۸۷۴,۸۸۷	۱۴۶,۷۸۰,۵۰۵,۰۶۱
-	-	۱۰,۳۰۵,۴۶۴,۵۲۱
(۱۷۴,۶۹۴,۰۶۱,۱۶۱)	۳۰,۷۷۳,۴۳۹,۶۸۰	۵۱,۷۰۸,۶۳۱,۰۹۳

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها

(افزایش) حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

(افزایش) پروژه های در جریان

افزایش پیش دریافتها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۹- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۹,۷۴۲,۰۵۸,۵۵۲	۴۴,۸۰۵,۷۷۳,۲۵۳	۱۱۳,۴۴۴,۷۱۵,۲۷۸
سود و کارمزد خرید اقساطی نیروگاه سمنان (با نرخ ۱۲ درصد)		
۶۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تفاوت سود و کارمزد اقساط سازمان خصوصی سازی با حسابهای دریافتی		
-	۱۱۸,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-
افزایش سرمایه از طریق ایجاد طلب طی دوره		
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
افزایش سرمایه گذاری از محل حسابهای پرداختی		
۲۰,۳۸۵,۰۷۹,۶۸۴	۸,۰۳۹,۱۲۱,۴۷۱	-
افزایش دارائیهای ثابت از محل حسابهای پرداختی		
-	۶۰,۴۳۵,۰۰۶,۳۳۶	-
افزایش پیش پرداخت سرمایه ای از محل انتقال پیش پرداخت جاری		
۱۵۰,۵۷۷,۱۳۸,۲۳۶	۲۳۲,۵۲۶,۴۰۱,۰۶۰	۱۱۳,۴۴۴,۷۱۵,۲۷۸

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یک فقره سفته نزد سازمان خصوصی سازی

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای

۳۰-۲-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی جهت تکمیل پروژه ها به شرح زیر می باشد:

مبلغ	نوع ارز
۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	یورو

مخارج احداث نیروگاه ۱۰۰۰ مگاواتی سیرجان

۳۰-۲-۲- تعهدات سرمایه ای ریالی اجرای پروژه های برنامه شده طی دوره مالی جمعاً بالغ بر ۷۹۱ میلیارد ریال برآورد می گردد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.





شرکت گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته (معاملات مشمول ماده ۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				ایا شامل معادله ماده ۱۲۹ ق ت می باشد ؟		موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
سال پایان	مقتد طلب از (بدهی به) در پایان سال	مقتد طلب از (بدهی به) در پایان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	ریال	ریال			
سال ۱۳۹۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اجاره ملک و زمین		
(۴۵,۸۸۷,۳۸۱,۸۰۱)		(۹۸,۹۱۲,۸۰۲,۵۰۳)	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	✓	علی الحساب تیرورسانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۵,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۵,۴۲۰,۷۰۱	✓	سایر - عمدتا حقوق و مزایا خرید و بیش پرداخت خرید دارائشها	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پارس سونچ
(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)			-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت نیرو و رسانی و گازرسانی	شرکت همگروه	پ - سایر اشخاص وابسته
			-					شرکت جهان فولاد سیرجان

معاملات انجام شده، بر اساس ارزش منصفانه کالا و خدمات صورت گرفته است.

۳۳- وضعیت ارزی

این شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.