

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)  
گزارش بروزرسانی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره به انضمام  
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه	۱ الی ۲۷



بسمه تعالیٰ

**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای**

به هیات مدیره

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

**مقدمه**

۱- تراز نامه شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه متنه به

تاریخ مذبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه

قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه،

ییان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی

انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است.

دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه،

این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی

قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی

ارائه نمی کند.

**نتیجه گیری**

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب

صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد،

برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)  
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای  
شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

فاکیبید بر مطلب خاص

۴- طی سوابع اخیر در دوره مالی مورد گزارش بخشی از منابع مالی شرکت صرف پیش پرداخت خرید تجهیزات و زیرآنورهای گازی و حرارتی از خارج از کشور (شرکت هیوندای کره)، گردیده و متقابلاً واحد مورد رسیدگی به منظور واگذاری آتی تجهیزات مزبور اقدام به انعقاد قرارداد با مقاضیان تجهیزات و دستگاه های مورد اشاره نموده که وجوده دریافتی از آنان تحت سرفصل پیش دریافت ها (یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی)، منعکس شده، از طرفی عملکرد شرکت طی سوابع اخیر و دوره مورد گزارش منتج به زیان عملیاتی گردیده است. با توجه به موارد فوق و در نظر گرفتن شرایط حاکم بر وضعیت ارزی کشور، تداوم فعالیت های آتی و کسب درآمدهای عملیاتی شرکت و در نتیجه سودآوری مناسب آن در آینده، منوط به تحقق فعالیت های مدیریت به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۲ صورت های مالی خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

احمد موسوی مهرانی مهدی بیرجندی  
شماره عضویت: ۱۴۴۷۷۸-۱۰۰۰ شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴

لیست: ۱۸۲۲



شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

#### الف) صورت های مالی اساسی :

- ۲ ترازنامه
- ۳ صورت سود و زیان
- ۳ گردش حساب سود (زیان) ابانته
- ۴ صورت جریان وجوده نقد

#### ب) یادداشت های توضیحی :

- ۵ تاریخچه فعالیت
- ۶ مبنای تهیه صورت های مالی
- ۱۰ خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۱ یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰ آبان ماه ۱۳۹۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای حقوقی هیأت مدیره	نامینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	علی کمرنی	رئيس هیئت مدیره - غیر موظف	
توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص)	ناصر باقی نژاد	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)	حسین ابراهیمی صدرآبادی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
پایاپایی ملی ایران (سهامی خاص)	عبدالمجید ظفرمند	عضو هیأت مدیره - موظف	
کارت ایران (سهامی خاص)	منصور موحد راد	عضو هیأت مدیره - موظف	



شرکت تولید و توزیع ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

نور از ناہد

در تاریخ ۱۳۹۳ شهربور ماه

داداشت		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	
داداشت	دریال	بدهی های جاری	دریال
دارایی های جاری:		بدهی های جاری:	
مواردی نقد	١٣٥٤٦٦٢٧٨٣	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	٤٠١٧٣٩٢١٦٨٩
سرمایه گذاری های کوئنه مدت	٦٤٦٠٠٠٠٠٠٠	ذخیره مالیات	٨٠٣٠٠٠٠٠٠٠
دربافتی تجاری و غیر تجاری	٣١٤٩٥٨٤٠٥٨	تسهیلات دریافتی	٣٣٠٠٠٧٩٦٩٤١
موجودی کالا	٦٩٢٣٣٦١٦١٢١٥٢	پیش دریافت ها	٨٦٢١٠٧٨٩٤٩٨
سفارات و پیش برداشت ها	٦٧٠٥٩٤٢٣٨٣٨٠٦	جمع بدھی های جاری	٨٣٦١٥١٦٥٩٥٩٥٤٤
٤٠٢٤٠٤٠٤٦٩٨٤٩٦	٥٥٢٩٠٩٤٩٧٦٨٠		
بدھی های غیر جاری:		بدھی های غیر جاری:	
تسهیلات بلند مدت	٩٤٠٠٠٠٠٠٠٠	تسهیلات بلند مدت	٨٤٩٤٥٧٨٠٥٧٧
جمع بدھی های غیر جاری	١٥٧٩٦٠٠٠	جمع بدھی های غیر جاری	٨٤٩٤٥٧٨٠٥٧٧
جمع بدھی ها	٢١١٠٤٢٨١٢١٣٥	جمع بدھی ها	٩٢١٠٩٧٤٤٠١٢١
حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :	
سرمایه ١٣١ میلیون همراه اولیا بالالم برداشت شده	٤٣٠٠٠٠٠٠٠٠	دادائی های غیر جاری:	
زیان ایشته	١٥	سرمایه گذاری های بلند مدت	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
جمع حقوق صاحبان سهام		دارایی های غیر جاری	
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام		٢١٧٩٠٧٧٣٤٣٦	٢٥٩٢٠٣٧٦٥١
٧٣٠٥٧٢٤٠٣١٥	١١٥٣٥٢٥١٣٩١٤٣		

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه متمی ب ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی متمی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی مالی متمی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۵۴,۳۰۶,۶۹۴	۱۲,۸۶۲,۹۵۰,۰۰۰	۰	۱۶ درآمدهای عملیاتی
(۹,۰۵۶,۵۵۷,۲۷۳)	(۸,۸۶۶,۲۴۵,۹۷۳)	۰	۱۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۰۹۷,۷۹۹,۴۲۱	۳,۹۹۶,۷۰۴,۰۲۷	۰	۱۸ سود تا خالص
(۴۲,۵۸۳,۶۴۳,۷۳۳)	(۱۲,۵۶۱,۶۷۰,۰۴۱)	(۱۶,۳۳۹,۶۹۹,۲۸۸)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۴۵,۳۳۷,۱۳۰	(۱,۷۰۲,۷۳۶,۴۶۱)	(۲۵,۲۲۸,۵۳۹,۷۸۷)	۲۰ سایر اقلام عملیاتی
(۴۲,۴۳۸,۳۰۶,۶۰۳)	(۱۴,۲۶۴,۴۰۶,۵۰۲)	(۴۱,۵۶۸,۲۳۹,۰۷۵)	۲۱ سود (زیان) عملیاتی
(۳۱,۳۴۰,۵۵۷,۱۸۲)	(۱۰,۲۶۷,۷۰۲,۴۷۵)	(۴۱,۵۶۸,۲۳۹,۰۷۵)	۲۲ هزینه های مالی
(۷۲,۸۵۲,۸۳۲,۱۲۷)	(۵۲,۵۵۱,۲۹۹,۰۲۹)	(۲۱,۵۰۴,۳۲۹,۵۰۴)	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۶۱۹,۳۲۶,۲۰۵	۳,۵۲۰,۹۶۹,۶۰۳	۵,۶۱۳,۵۸۶,۳۱۵	۲۴ سود (زیان) خالص عمليات در حال تداوم قبل از ماليات
(۶۵,۲۳۳,۵۰۵,۹۲۲)	(۴۹,۰۳۰,۳۲۹,۴۲۶)	(۱۵,۰۹۰,۷۷۳,۱۸۹)	۲۵ ماليات بردرآمد
(۹۶,۵۷۴,۰۶۳,۱۰۴)	(۵۹,۲۹۸,۰۳۱,۹۰۱)	(۵۷,۴۵۸,۹۸۲,۲۶۴)	۲۶ سود (زیان) خالص
*	*	*	زیان ابیشه در ابتدای سال / دوره
(۹۶,۵۷۴,۰۶۳,۱۰۴)	(۵۹,۲۹۸,۰۳۱,۹۰۱)	(۵۷,۴۵۸,۹۸۲,۲۶۴)	زیان ابیشه در پایان دوره / سال

گوشه حساب سود (زیان) ابیشه

سود (زیان) خالص	(۹۶,۵۷۴,۰۶۳,۱۰۴)	(۵۹,۲۹۸,۰۳۱,۹۰۱)	(۵۷,۴۵۸,۹۸۲,۲۶۴)
زیان ابیشه در ابتدای سال / دوره	(۴۳,۵۳۹,۱۱۸,۶۱۰)	(۴۳,۵۳۹,۱۱۸,۶۱۰)	(۱۴۰,۱۱۳,۱۸۱,۷۱۴)
زیان ابیشه در پایان دوره / سال	(۱۴۰,۱۱۳,۱۸۱,۷۱۴)	(۱۰,۲۸۳۷,۱۵۰,۵۱۱)	(۱۹۷,۵۷۲,۱۶۳,۹۷۸)

از انجانی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال / دوره و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوده نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۱,۷۵۵,۰۳۱	۲۸۴,۵۴۳,۵۳۲,۳۶۲	(۴۱۶,۳۹۳,۸۱۸,۷۳۶)	۲۲
۷,۴۹۱,۹۵۷,۱۳۵ (۷۲,۸۵۷,۸۳۳,۱۲۷)	۱,۵۶۵,۸۹۸,۲۷۰ (۵۱,۵۵۱,۱۹۹,۰۹۴)	۶,۵۸۰,۳۷۷,۷۱۸ (۲۱۵,۴,۳۲۹,۵۰۴)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق بهادار
(۵۰,۳۶,۸۷۴,۹۹۲)	(۵۰,۵۸۵,۴۰۰,۷۵۹)	(۱۴,۴۲۴,۰۵۱,۷۸۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			

فعالیت‌های عملیاتی :

جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق بهادار

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوده پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجوده پرداختی جهت تحصیل دارایی‌های مشهود

وجوده پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری ها

وجوده حاصل از فروش (واگذاری) دارایی‌های ثابت مشهود

وجوده حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه‌گذاری ها

جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

تامین مالی توسط سهامداران

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره

تالیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در یافتن سال / دوره

مبادلات غیرنقدی



شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه در تاریخ مرداد ماه سال ۱۳۹۰ به صورت "شرکت سهامی خاص" تأسیس شده وطنی شماره ۴۱۱۱۳۵ مورخ ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از همان تاریخ نیز فعالیت خود را آغاز نموده است. در حال حاضر شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه جزو واحد‌های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در "تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی، خیابان بروزیل غربی، پلاک ۱۲۰" واقع شده و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه آن عبارت است از:

"طراحی، اجرا و ساخت کلیه قطعات و تجهیزات جانبی و مونتاژ و تولید و ساخت تاسیسات و تجهیزات نیروگاه‌های برق و حرارت و سایر تاسیسات برقی و شبکه مربوطه تولید برق و حرارت، سرمایه گذاری در احداث مولد و نیروگاه و تولید برق، انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری و صادرات و واردات مصالح و قطعات و تجهیزات و تاسیسات و لوازم مربوطه به طور مستقیم و یا با مشارکت و راه اندازی شرکت‌های خارجی و داخلی، خرید و فروش کالاهای مجاز، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات از بانک‌ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی، انجام کلیه امور مشاوره‌ای و طراحی و پیمان مدیریت در ساخت و ساز و اجرای پروژه‌های مرتبط و انجام کلیه خدمات مهندسی و فنی و مدیریت تدارکات و ساخت (EPC) مرتبط، انتشار کلیه ابزارهای مالی قابل انتشار، خرید و فروش سهام و اوراق بهادار انواع شرکت‌های داخلی و خارجی، خرید و فروش ابزارهای بازار پول و سپرده گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی و کلیه امور مرتبط.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش معطوف به ورود انواع دیزل ژنراتور و خدمات ارائه شده در این زمینه بوده است.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان، طی دوره به شرح زیر بوده است.

سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی		کارکنان موقت و قراردادی	
	به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
نفر	نفر	نفر		
۳۹	۴۵	۳۰		

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار (بادداشت ۴)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته هر یک از گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپاشته

سرمایه‌گذاری در املاک

هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارس (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های عالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سرمایه گذاری‌های جاری:

ارزش بازار سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری‌ها و خالص سایر سرمایه گذاری جاری  
ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها  
صاحب سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)  
در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۴-۲-۱- دارایی‌های نامشهود

۴-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۴-۲-۲- با توجه به وضعیت دارایی‌های نامشهود متعلق به دارایی‌ها مزبور مستهلك نمی‌شود.

۴-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس ترخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
آثاره و منصوبات	۱۰ و ۳۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴	خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰	خط مستقیم
ساختمان	۸ و ۲۰ ساله	خط مستقیم

۱-۵-۲-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالاست.

۶-۲- اوراق مشادکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای "روش ناخالص" در حساب ها ثابت می گردد.  
بلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سرسید پرداخت سود  
و کارمزد براساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلك می گردد.

۷-۲-ذخائر

#### ۱-۷-۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۲-۸-درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

#### ۲-۸-۱-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲-درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

#### ۲-۹-مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخراجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

#### ۲-۱۰-تعییر ارز

۲-۱۰-۱-اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تعییر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف-تفاوت‌های تعییر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب-در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

#### ۲-۱۱-تداوم فعالیت:

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه در سال قبل و در پی تحقق توقفات با شرکت صنایع سنگین هیوندای نسبت به ساخت ۲۵۰ مگاوات مولد نیروگاهی مقیاس کوچک تولید همزمان برق و حرارت که در سال ۱۳۹۲ حاصل گردیده بود با پیگیری مستمری که در زمینه دریافت مولدهایی که ۱۰٪ پیش‌پرداخت آن ها را تأديه نموده بود موفق به اخذ موافقت شرکت صنایع سنگین هیوندای برای تحويل ۲۷ دستگاه موتور ژنراتور ۸/۳ مگاواتی گردیده که از این تعداد معادل ۶ دستگاه آن در دوره مورد گزارش به کشور وارد و تحويل گمرک شده است.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه متمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تحویل سایر مولدهایی که پیش پرداخت آن‌ها پرداخت شده، مشروط به گشايش اعتبارات استنادی آن‌ها می‌باشد. شایان ذکر است، علاوه بر موارد فوق موافقت شرکت هیوندای برای دریافت ۷ دستگاه موتور ژنراتور ۴/۲ مگاواتی موضوع قرارداد با فولاد مبارکه را نیز اخذ شده است.

علیرغم زیان دهی شرکت طی سنت‌های دوره مورد گزارش با توجه به ورود ۶ دستگاه موتور ژنراتور وارد به کشور و اقدامات در جریان در رابطه با فروش آن‌ها همچنین اقدامات در جریان در رابطه با قرارداد فولاد مبارکه مشکلات مربوط به زیان دهی شرکت در آینده حل و فصل خواهد شد، مضافاً به منظور تامین نقدینگی لازم در رابطه با تداوم فعالیت شرکت اقدامات لازم به منظور افزایش سرمایه در جریان می‌باشد.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۰۵۳,۹۸۸,۷۱۴	۴۳۹,۷۹۴,۶۶۸	۴-۱ موجودی نزد بانک ها
۳۷۷,۱۹۹,۷۲۲	۱۴۲,۰۲۶,۰۵۸	۴-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها (ریالی)
۷۲۷,۲۸۳,۵۵۳	۷۵۷,۵۹۲,۱۵۰	۴-۳ موجودی صندوق ارزی
۱۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۰,۰۰۰	۴-۴ مسکوکات، تمبر و سفته
۴۰,۱۷۳,۹۲۱,۹۸۹	۱,۳۵۴,۸۶۲,۸۷۶	

۴-۱- وجهه شرکت در سیستم بانکی عمدتاً در حساب های سپرده پشتیبان نگهداری شده و حسب توافقات صورت گرفته،  
بانک های طرف همکاری در زمان ورود چک های صادره، مبلغ مورد نیاز را راساً از حساب سپرده به حساب جاری  
منتقل می سازند.

۴-۲- موجودی صندوق ارزی شامل مبلغ ۸,۹۸۶ دلار آمریکا و ۱۱,۱۰۰ یورو و ۱۵۵ درهم بوده که به نرخ تاریخ ترازنامه  
تسعیر شده است.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

نرخ سود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
%	ریال	ریال
سپرده نزد بانک ملت (سررسید ۱۳۹۴/۱۱/۱۵)	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت (سررسید ۱۳۹۵/۰۲/۰۷)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق مشارکت بانک ملت (سررسید ۱۳۹۵/۰۷/۱۵)	۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح مسکن مهر	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود :	۴۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حصه بلند مدت سرمایه گذاری ها	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حصه جاری سرمایه گذاری ها	۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۶- دریافتی تجاری و غیر تجاری

دریافتی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درباره فتنی های غیر تجاری :		
سپرده نقدی ضمانتنامه ها	۲۲,۷۴۹,۶۹۵,۸۹۸	۲۶,۰۵۵,۰۹۵,۸۹۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۶,۰۵۵,۴۳۶,۱۲۲	۴,۷۴۷,۱۴۴,۶۷۳
سود دریافتی (سپرده ها و اوراق مشارکت)	۴۴۲,۱۸۰,۸۲۲	۴۸۶,۰۶۶,۶۶۶
جاری کارگنان	۱,۰۸۴,۳۷۷,۵۳۰	۲۵۱,۷۷۸,۴۶۵
سایر دریافتی های غیر تجاری	۱,۱۳۴,۱۴۹,۶۸۶	۴۶۰,۷۱۱,۲۵۹
	۳۱,۴۶۵,۸۴۰,۰۵۸	۳۲,۰۰۰,۷۹۶,۹۸۱

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سپرده نقدی ضمانتنامه ها به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۰۰,۲۷۶,۰۰۰	۵۹۴,۸۷۶,۰۰۰	۶-۱-۱ سپرده نقدی نزد بانک ملت
۳۸۸,۵۱۹,۸۹۸	۳۸۸,۵۱۹,۸۹۸	۶-۱-۲ سپرده نقدی نزد بانک کارآفرین
۲۱,۷۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۶-۱-۳ سپرده نقدی نزد بانک اقتصاد نوین
۲۶,۰۵۵,۰۹۵,۸۹۸	۲۲,۷۴۹,۶۹۵,۸۹۸	

۱-۶- سپرده نزد بانک ملت مربوط به سپرده نقدی ضمانتنامه حسن انجام کارقرارداد با سازمان مدیریت پسماند شهرداری مشهد ( طی سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ ) به مبلغ ۵۹۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۶- مبلغ سپرده نقدی نزد بانک کارآفرین بابت سپرده نقدی ضمانتنامه های صادره در وجه سازمان مدیریت پسماند شهرداری مشهد بابت پیش دریافت اخذ شده از آن سازمان ( طی سال ۱۳۹۱ ) می باشد.

۱-۶- سپرده نقدی نزد بانک اقتصاد نوین مربوط به صدور ۶ فقره ضمانت نامه به نفع شرکت فولاد مبارکه اصفهان ( سبا ) ، می باشد. توضیح این که تعداد ۳ فقره از ضمانت نامه های صادره ( جمیعاً به مبلغ ۶,۱۶۱ میلیون ریال ) بابت ضمانت حسن انجام تعهدات و تعداد ۳ فقره از ضمانت نامه های صادره ( جمیعاً معادل ۱۵,۶۰۵ میلیون ریال ) نیز بابت ضمانت پیش دریافت های اخذ شده از کارفرما می باشد.

## ۷- موجودی کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۵۱۵,۱۶۱,۸۲۹	۸۳,۵۱۵,۱۶۱,۸۲۹	۷-۱ یک دستگاه موتور زنر اتور ۸/۳ مگاوات هیوندایی
۲,۶۹۵,۶۲۷,۶۶۹	۵,۶۴۲,۷۴۵,۸۱۹	پروژه های در جریان تکمیل ( فولاد سبا )
•	۶۰۲,۲۰۳,۹۰۴,۵۰۴	۷-۲ کالای در راه ( ۶ دستگاه موتور زنر اتور ۸/۳ مگاوات )
۸۶,۲۱۰,۷۸۹,۴۹۸	۶۹۲,۳۶۱,۸۱۲,۱۵۲	

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- بهای تمام شده دستگاه ژنراتور ۸/۳ مگاوات هیوندایی مربوط به دستگاه سوم از پروفرم ۰۰۳ موضوع قرارداد شماره ۲۸۱/ت ۹۱ می باشد، که در بهمن ماه سال ۱۳۹۲ از گمرک بندرعباس ترخیص و به اینبار شورآباد منتقل گردیده و در دوره مالی مورد گزارش دستگاه فوق به مبلغ ۱۲۶,۶۰۰ میلیون ریال به شرکت واسپاری سپهر صادرات فروخته شده و مجدداً دستگاه مزبور به مبلغ ۱۳۰,۵۲۸ میلیون ریال از واسپاری خریداری و تحت سرفصل فوق منعکس شده است.

۷-۲- سرفصل کالای در راه مربوط به بهای تمام شده ۶ دستگاه ژنراتور ۸/۳ مگاوات هیوندایی موضوع پروفرم های HHI-IR-۱۹ و HHI-IR-۱۸ بوده که در تاریخ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ به گمرک شهید رجایی وارد و در گمرک مزبور نگهداری می شود. شایان ذکر است، اقدامات لازم جهت ترخیص کالاهای فوق توسط شرکت در جریان است. لذا با توجه به انتقال ریسک مالکیت کالاهای فوق از فروشنده به شرکت، دستگاه های یادشده تا زمان ترخیص و تحويل آنها به اینبار شرکت، تحت سرفصل کالای در راه منعکس می باشد.

۷-۳- دستگاه ژنراتور ۸/۳ مگاوات هیوندایی تا مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در قالب خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله بیمه شده است.

#### ۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۵,۰۴۶,۸۳۹,۶۱۴	۱۶۹,۲۳۷,۹۹۴,۳۰۶	۸-۱
۱,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۶۸,۲۶۰,۷۲۲	۱,۱۸۳,۳۵۰,۰۰۰	
۱۰۸,۰۵۹,۰۹۶	۱۴۱,۰۳۹,۱۰۰	
۱,۴۱۴,۱۱۹,۸۱۸	۱,۳۲۴,۳۸۹,۱۰۰	
۳۸۶,۴۶۰,۹۵۹,۴۳۲	۱۷۰,۵۶۲,۳۸۳,۴۰۶	

سفارشات خارجی :

سفارش خرید خارجی

پیش پرداخت ها :

پیش پرداخت خرید خارجی

پیش پرداخت خرید خدمات

سایر پیش پرداخت ها

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- مانده سفارش خارجی به مبلغ ۱۶۹,۲۳۸ میلیون ریال (معادل ۷,۳۵۰ میلیون وون کره) مربوط به ۱۰ درصد بهای اصلی سفارشات خارجی ۲۱ دستگاه موتور ژنراتور گازسوز شامل مبلغ ۲۸,۸۰۸ میلیون ریال سهم از هزینه های مالی می باشد. لازم به ذکر است کاهش سرفصل فوق نسبت به سال ۱۳۹۳ عمدتاً مربوط به ورود و تحويل ۶ دستگاه موتور ژنراتور موضوع پروفرم های HHI-IR-۱۸ و HHI-IR-۱۹ به شرح بادداشت توضیحی ۷-۲ همین گزارش بوده که تحت سرفصل کالای در راه ثبت شده است. در خصوص پرداخت های انجام شده مبلغ ۹,۵۰۵ میلیون وون کره جنوبی تضمین از شرکت هیوندای دریافت گردیده که نزد شرکت موجود است.

۹- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود به مبلغ ۱۵۷,۹۶۰,۰۰۰ ریال مربوط به حق الامتیاز خرید تلفن ثابت (۱۲ خط) جهت دفتر مرکزی و ۵ خط تلفن همراه جهت استفاده پرسنل، همچنین بهای تمام شده حق الامتیاز های آب و برق و گاز دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان برزیل غربی می باشد که طی دوره مورد گزارش تغییر نداشته است.

۱۰ - دارایی‌های ثابت مشهود

۱۰-۱- در این مدل ثابت مشهود تابع  $\psi(0,0,0)$  برابر با  $35\text{ میلیون ریال}$  در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتشسوزان از پوشش بیمه ای برخودار است.

۱۰-۲ - معادل ۳ دلگی از زمین و ۴ دستگاه ساندھن دخترم کری شرکت، در فیال تسبیلات دویانی از شرکت واپسیاری سهند در رهن شرکت موبیور فراگرفته دارد.

۳-۱- ملای اتیام شده باش. آلان! نهانه ای سرمه ط بهی یک دستگاه دزیل زیر تور می باشد.

卷之三

۵-۱- افزایش این آلات مربوط به بهای دستگاه نشست پاپ گاز، لرمه سنجه، ترمومتر لیرزی و تابلو برق می باشد.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۶- دارایی های دردست تکمیل مربوط به احداث نیروگاه مقیاس کوچک طرشت می باشد که با توجه به موقعیت خاص جغرافیایی نیروگاه طرشت در کلان شهر تهران در راستای سیاست های وزارت نیرو در زمینه خرید تضمینی برق از سرمایه گذاران بخش خصوصی به عنوان عرضه نمایشگاهی تعیین گردیده است، این امر فرصت بالقوه ای را برای شرکت فراهم نمود، تا توان نصب و راه اندازی مولده در مقیاس ۸/۳ مگاوات را برای متقاضیان به نمایش گذارد. قابل ذکر است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پروره مذکور به بهره برداری رسیده است.

مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۴,۹۵۱,۲۶۸,۷۷۲	۱۳۰,۴۸۶,۱۶۲	۱۰۴,۸۲۰,۷۸۲,۶۱۰	بهای اصلی ماشین آلات و تاسیسات پروره طرشت
۳۲,۱۵۴,۸۹۱,۳۴۴	۱۵۹,۲۴۰,۰۰۰	۳۱,۹۹۵,۶۵۱,۳۴۴	مواد ومصالح، حق الزحمه پیمانکار، کرایه حمل و...
۲,۴۸۷,۵۶۷,۳۲۵	•	۲,۴۸۷,۵۶۷,۳۲۵	اجاره زمین محل اجرای پروره نیروگاه طرشت
۱۲,۵۵۲,۹۰۱,۲۱۸	•	۱۲,۵۵۲,۹۰۱,۲۱۸	مخارج تامین مالی تخصیص یافته به پروره
۱۱,۱۶۲,۱۶۳,۰۳۳	•	۱۱,۱۶۲,۱۶۳,۰۳۳	زیان تسعیر ارز و سود تسهیلات ریفاینانس
۱۶۳,۳۰۸,۷۹۱,۶۹۲	۲۸۹,۷۲۶,۱۶۲	۱۶۳,۰۱۹,۰۶۵,۵۳۰	جمع هزینه های پروره طرشت
۴۸۲,۶۵۲,۶۷۸	•	۴۸۲,۶۵۲,۶۷۸	هزینه های انجام شده سایر پروره ها
۱۶۳,۷۹۱,۴۴۴,۳۷۰	۲۸۹,۷۲۶,۱۶۲	۱۶۳,۵۰۱,۷۱۸,۲۰۸	

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۱,۹۱۶,۱۱۴,۷۹۱	۹۷,۱۶۵,۱۳۳,۵۲۰	۱۱-۱	تجاری : شرکت نیرو واحد
۴۵,۳۸۹,۹۹۹	*		استناد پرداختنی غیر تجاری
۷۶,۷۹۲,۴۰۵,۷۰۲	۱۱۶,۷۹۲,۴۰۵,۷۰۲	۱۱-۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامدار اصلی)
۲,۱۸۵,۹۷۷,۴۱۹	۲,۶۸۳,۰۲۳,۵۸۹		حساب های پرداختنی غیر تجاری
*	۱,۳۶۵,۹۵۲,۸۵۱	۱۱-۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
*	۳۸۰,۵۵۹,۹۲۱		سپرده های پرداختنی
۷۹,۰۲۳,۷۷۳,۰۹۰	۱۲۱,۲۲۱,۹۴۲,۰۶۳		
۱۶۰,۹۳۹,۸۸۷,۸۸۱	۲۱۸,۳۸۷,۰۷۵,۵۸۳		

۱-۱۱- بدهی به شرکت نیرو واحد مربوط به بهای اصلی موضوع قرارداد منعقده با آن شرکت در سال ۱۳۹۱ به منظور خرید یک دستگاه ژنراتور ۸/۳ مگاواتی به همراه مخارج تامین مالی، حمل و ترخیص انجام شده جهت استقرار در نیروگاه در حال احداث طرشت می باشد. توضیح این که شرکت نیرو واحد اقدام به ورود ژنراتور فوق به صورت ارزی و با استفاده از تسهیلات ارزی ازبانک نموده که بدهی مزبور به بانک شامل ۲,۰۵۷,۰۱۸ یورو و بابت اصل بهای معامله و مبلغ ۸۵۳,۵۱۲ یورو و بابت سود و کارمزد عمومه و خسارات تاخیر در تادیه بدهی ( جملاً معادل ۲,۹۱۰,۵۳۰ یورو ) بوده که به نرخ هریورو ۳۳,۳۸۴ ریال ( نرخ فروش ارز در بانک ملت ) در تاریخ ترازنامه تعییر شده است.

۱۱-۲- بدهی به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی بابت وجوده دریافتی به صورت علی الحساب، جهت تامین نقدینگی لازم به منظور تامین منابع مربوط به خرید های خارجی انجام شده طی سال می باشد.

۱۱-۳- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مربوط به ذخیره عیدی ۶ ماهه اول سال کارکنان، بازخرید خدمت آنان طی دوره مزبور و سایر مخارج تحقق یافته و پرداخت نشده در تاریخ ترازنامه می باشد.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه مستهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

جیساں ہے - ۱۳

۱۲-۱- اعلیٰ هیئت امنیت از مبلغ ۷۷۸ میلیون ریال زیان در رابطه با عملکرد دوره مالی ۱۳۹۰ (اولین دوره فعالیت شرکت)، همچنین زیان ابرازی باست عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۷۶۰ میلیون ریال زیان در رابطه با عملکرد دوره مالی ۷ ماهه متنبی.  
۱۲-۲- اعلیٰ هیئت امنیت از مبلغ ۹۴۹ میلیون ریال به موجب بررسی دفاتر شرکت و از طریق برگشت هزینه های سوابات مزبور، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخص نموده که مطیع آن زیان ابرازی، مورده تایید، واقع شده است. لذا شرکت به برگ های تشخیص صادره اعتراض نموده لیکن تبیجه آن تاریخ تصویب صورت های مالی، مشخص شده است.

۱۲-۱- علیرغم مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال زیان ابرازی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اکتبر ۱۹۹۶ به موجب برگ تشخیص و اصله از سوی سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مربوط به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ شده که شرکت به برگ های تشخیص و اصله اعتراض نموده ایکن تبجه آن تا تاریخ تصویب صورت های مالی، مشخص نشده است.

۱۲-۳ به دلیل زیان ابرازی در رابطه با عملکرد سال مالی مشتمل به ۲۹ استدعا ۱۳۹۲ هیجگوئه ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مزبور در حساب های شرکت مظدو نشده است. به علاوه با پاتوقه به زیان های ابرازی سوابق غایبی مقرر در قانون، بابت مالیات عملکرد دوره مالی ۶ ماهه مورده گوازش نیز ذخیره مالیات، در نظر گرفته نشده است.

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی تماماً ریالی بوده و بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۳-۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۱,۵۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۱۵۳,۱۳۴,۵۸۴,۷۷۰	بانک کارآفرین
*	۲۸۴,۵۰۷,۶۹۰,۰۰۱	بانک اقتصاد توین
۴۳,۰۰۱,۰۴۳,۰۹۵	۱۴۵,۴۹۹,۸۳۰,۷۸۳	شرکت واسپاری سپهر صادرات
۱۴۴,۵۵۹,۹۴۷,۲۰۵	۵۸۳,۱۴۲,۳۱۵,۵۵۴	
(۱۶,۰۴۴,۱۶۳,۰۵۷)	(۷۳,۴۷۲,۰۴۳,۴۸۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۲۸,۵۱۵,۷۸۴,۱۴۸	۵۰۹,۶۷۰,۲۷۲,۰۷۲	
(۱۹۸,۵۵۶,۶۱۱,۶۳۸)	(۸۴,۹۴۵,۷۸۰,۵۷۷)	حصه بلند مدت
*	۳,۹۳۵,۳۴۲,۴۶۶	حصه جاری سود و کارمزد و جرائم معوقه
۱۰۸,۶۶۰,۱۷۲,۵۱۰	۴۲۸,۶۵۹,۸۳۳,۹۶۱	حصه جاری

۱۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۰۰۱,۰۴۳,۰۹۵	۱۴۵,۴۹۹,۸۳۰,۷۸۳	۲۱ درصد
*	۲۸۴,۵۰۷,۶۹۰,۰۰۱	۲۴ درصد
۱۰۱,۵۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۱۵۳,۱۳۴,۵۸۴,۷۷۰	۲۸ درصد
۱۴۴,۵۵۹,۹۴۷,۲۰۵	۵۸۳,۱۴۲,۳۱۵,۵۵۴	

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سال
۱۱۶,۳۸۶,۸۴۲,۲۰۵	۴۲۸,۸۵۲,۰۰۵,۵۵۴	۱۳۹۴
۱۷,۷۹۳,۵۴۰,۰۰۰	۵۸,۰۹۳,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵
•	۴۳,۵۹۶,۷۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶
•	۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷
۱۰,۳۷۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸
<b>۱۴۴,۵۵۹,۹۴۷,۲۰۵</b>	<b>۵۸۳,۱۴۲,۳۱۵,۵۵۴</b>	

۱۳-۱-۴- به تفکیک نوع وئیقه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۰۱۴,۰۱۸,۶۵۵	۳۸,۰۱۴,۰۱۸,۶۵۵	۳ دانگ زمین متعلق به آپارتمان های دفتر مرکزی
۳,۶۱۳,۹۸۱,۳۴۵	۳,۶۱۳,۹۸۱,۳۴۵	۲ دستگاه آپارتمان دفتر مرکزی (هر یک ۳ دانگ)
۱۰۲,۹۳۱,۹۴۷,۲۰۵	۵۴۱,۵۱۴,۳۱۵,۵۵۴	چک و سفته با امضای مدیران شرکت
<b>۱۴۴,۵۵۹,۹۴۷,۲۰۵</b>	<b>۵۸۳,۱۴۲,۳۱۵,۵۵۴</b>	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۳۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت مگاتوان سیستم خاورمیانه
۱۵۶,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴-۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*		شرکت طرح و توسعه آکام
<b>۱۹۱,۱۶۴,۷۵۰,۰۰۰</b>	<b>۱۸۹,۱۰۴,۷۵۰,۰۰۰</b>		

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱- پیش دریافت از شرکت مگاتوان سیستم خاورمیانه به مبلغ ۳۳,۰۵۴ میلیون ریال مربوط به فروش دوستگاه موتور ژنراتور ۸۳۰۰ کیلووات ساخت شرکت هیوندایی کره جنوبی می باشد که طبق مقادیر قرارداد شماره ۹۱-۸۱۶ مورخ ۱۲ مهرماه ۱۳۹۱ هم زمان با انعقاد قرارداد دریافت شده است. ارزش کل قرارداد بر اساس نرخ ارزمرجع مبلغ ۱۱۰,۱۸۰ میلیون ریال ذکر شده است. بدینهی است با توجه به مقادیر ذکر شده در قرارداد، مبلغ نهایی براساس نرخ ارزی که از سوی بانک جهت معامله استاد اعمال خواهد شد تعديل و اصلاح و جایگزین خواهد گردید. مدت قرارداد ۱۲ ماه پس از اخذ پیش دریافت (۱۳۹۱/۰۷/۱۲) می باشد. لیکن به دلیل عدم انجام تعهدات از سوی شرکت هیوندایی که درخصوص تحويل دستگاه های مورد معامله تاکنون شرکت موفق به تحويل مولد های موضوع قرارداد نگردیده است و مذاکرات با شرکت هیوندایی که درخصوص رفع مشکلات ناشی از تحریم های بین المللی توسط هیات مدیره درجریان است. ضمناً با توجه به وجود یک دستگاه مولد ۸/۳ مگاواتی دیگر در انبار شرکت، به جهت آن که شرکت مگاتوان سیستم خاورمیانه تاریخ تهیه صورت های مالی قادر به تامین وجه لازم و پرداخت بهای آن نگردیده است، تصفیه یا تعديل مانده پیش دریافت مذکور امکانپذیر نگردیده است.

۱۴-۲- پیش دریافت از شرکت فولاد مبارکه اصفهان معادل به ۲۵ درصد مبالغ ارزی و ریالی قرارداد مهندسی ، طراحی، خرید تجهیزات و ساخت سوله و اسکلت بمنظور احداث نیروگاه در محل شرکت فولاد مبارکه اصفهان بوده که طی سال ۱۳۹۳ منعقد گردیده و هم اکنون در حال ساخت و سفارش میباشد .

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل از ۴۳ میلیون سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ سرمایه شرکت، ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان تغییری نداشته و آخرین ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آن ها در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	
سهم	%	ریال	
۴۲۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۶۷	۴۲۸,۵۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۶۳	۷۰,۰۰۰	شرکت پایابای ملی (سهامی خاص)
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۶۳	۷۰,۰۰۰	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۶۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۲,۹۵۰,۰۰۰	۰	فروش یک دستگاه موتوربرق و یک دستگاه ژنراتور
۷,۲۹۱,۳۵۶,۶۹۴	۰	۰	درآمد پروژه حدیث مهر پارس
۲۰,۱۵۴,۳۰۶,۶۹۴	۱۲,۸۶۲,۹۵۰,۰۰۰	۰	

۱۷- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال	
۹,۰۵۶,۵۵۷,۲۷۳	۸,۸۶۶,۲۴۵,۹۷۳	۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۵۲,۶۵۱,۸۹۱	۵,۸۵۴,۷۸۷,۷۱۶	۸,۲۶۲,۴۴۳,۴۸۸	حقوق و دستمزد
۲,۵۵۶,۶۹۶,۱۷۶	۱,۰۰۵,۸۰۴,۹۴۹	۲,۱۵۶,۲۷۵,۵۳۷	حق الزحمه و مشاوره
۱,۰۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۲۴۴,۰۹۶	اجاره محل
۱,۷۳۳,۶۷۱,۸۴۰	۸۷۲,۱۴۸,۱۹۳	۱,۱۲۸,۹۱۷,۸۵۶	بیمه سهم کارفرما
۴,۶۴۴,۶۰۸,۳۹۴	۱,۶۱۱,۸۲۰	۴۹,۷۳۹,۷۷۷	هزینه کارمزد بانکی
۱,۸۰۶,۹۱۴,۴۶۱	۰	۰	ابطال پروفهای ابطال شده
۵,۱۵۴,۶۳۹,۱۷۵	۰	۰	هزینه بازاریابی فرارداد فولاد مبارک
۱۱,۸۸۰,۷۱۱,۷۹۶	۳,۸۴۳,۵۶۷,۳۶۳	۲,۷۰۶,۰۷۸,۵۳۴	سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۴۲,۶۸۳,۶۴۳,۷۲۳	۱۲,۵۶۱,۶۷۰,۰۴۱	۱۶,۳۳۹,۶۹۹,۲۸۸	

۱۹- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۲۵,۲۴۹,۰۱۸,۷۲۹)	زیان تسعیر ارز بدھی های عملیاتی
۲۴۵,۳۳۷,۱۳۰	۰	۲۰,۴۷۸,۹۴۲	سایر درآمدهای عملیاتی
۰	(۱,۷۰۲,۷۳۶,۴۶۱)	۰	هزینه های پروفرم های ابطال شده
۲۴۵,۳۳۷,۱۳۰	(۱,۷۰۲,۷۳۶,۴۶۱)	(۲۵,۲۲۸,۵۳۹,۷۸۷)	

۲۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۲,۸۵۲,۸۳۲,۱۲۷	۵۲,۵۵۱,۲۹۹,۰۲۹	۲۱,۵۰۴,۳۲۹,۵۰۴	سود و کارمزد تسهیلات مالی

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۳۸,۶۴۰,۴۶۹	۲۳۵,۱۲۰,۷۰۲	۴,۹۴۹,۸۸۱,۶۷۷	سود حاصل از سپرده گذاری های بانکی
۲,۷۵۳,۳۱۶,۶۶۶	۱,۳۳۰,۷۷۷,۵۶۸	۱,۶۳۰,۳۹۶,۰۴۱	سود حاصل از اوراق مشارکت
(۱۵۵,۹۱۹,۰۱۱)	۱,۶۱۷,۷۳۴,۲۰۳	۳۰,۳۰۸,۵۹۷	سود(زیان) تسعیر موجودهای نقدی ارزی
۲۸۳,۲۸۸,۰۸۱	۳۳۷,۳۳۷,۱۳۰	(۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
۷,۶۱۹,۳۲۶,۲۰۵	۳,۵۲۰,۹۶۹,۶۰۳	۵,۶۱۳,۵۸۶,۳۱۵	

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۱,۳۴۰,۵۵۷,۱۸۲)	(۱۰,۲۶۷,۷۰۲,۴۷۵)	(۴۱,۵۶۸,۲۳۹,۰۷۵)	سود (زیان) عملیاتی
۷۹۴,۱۹۷,۸۸۳	۳۲۰,۲۴۶,۰۱۸	۵۰۱,۷۲۲,۳۶۲	استهلاک داری های ثابت مشهود
۳,۳۲۱,۷۸۹,۸۸۵	۶,۴۰۱,۷۲۵,۹۴۱	(۶۰۶,۱۵۱,۰۲۲,۶۵۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱۲۹,۳۴۵,۵۵۵,۷۸۱)	(۵,۸۵۸,۸۱۱,۱۵۱)	۲۱۵,۸۹۸,۵۷۶,۰۲۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۶,۴۱۵,۴۵۶,۹۳۷	۳,۰۱۸,۰۳۵,۴۰۳	۵۳۴,۹۵۶,۹۰۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۲,۴۸۰,۳۰۷,۷۰۰)	۲۹۱,۲۰۲,۷۶۰,۹۷۱	۱۷,۴۴۷,۱۸۷,۷۰۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵۲,۸۲۳,۵۵۰,۰۰۰	(۲,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱۳,۱۸۰,۹۸۹	۱,۹۵۴,۴۷۷,۶۳۶	(۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰۱,۷۵۵,۰۳۱	۲۸۴,۵۴۳,۵۲۲,۳۴۳	(۴۱۶,۳۹۳,۸۱۸,۷۳۶)	

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۲۷- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

-۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

استناد تضمینی نزد شرکت های گروه:	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
استناد تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری خوارزمی		
استناد تضمینی نزد سایر اشخاص:		
استناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین	۱,۰۶۹,۸۶۳,۴۴,۰۰۰	۹۳۹,۰۴۶,۴۴,۰۰۰
شرکت واپاری سپهر صادرات	۸۷۶,۳۰۷,۵۳,۰۰۰	۱,۱۱۱,۲۰۲,۲۳۰,۰۰۰
استناد تضمینی نزد شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۴۸,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استناد تضمینی دیگران نزد ما	۲۲۳,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰
استناد تضمینی نزد شرکت تولید ایستگاهی نیرو واحد	۲۲۵,۲۴۱,۷۸۵,۹۲۸	۰
استناد تضمینی نزد بانک کارآفرین	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اتی نگر سپهر ایرانیان	۱۴۴,۲۳۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۳۱,۶۸۰,۰۰۰
شرکت تولید ایستگاهی نیرو ویژه	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
استناد تضمینی نزد بانک ملت	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهره برداری نیروگاه طرشت	۵۶,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰
استناد تضمینی نزد شرکت مگاتوان سیستم خاورمیانه	۲۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استناد تضمینی نزد سازمان مدیریت پسمند شهرداری مشهد	۱,۸۹۴,۸۷۶,۰۰۰	۲۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طرح و توسعه آكام	۰	۲۰,۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۲۰۶,۱۱۱,۸۷۱,۹۲۸	۱,۹۵۵,۵۱۱,۷۸۶,۰۰۰
	۳,۲۷۵,۹۷۵,۳۱۱,۹۲۸	۲,۸۹۴,۵۵۸,۲۲۶,۰۰۰

شرکت تولید و توسعه استاداهی نیرو پارس (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه هسته‌ی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح معامله	ارزش منفاهه	مانده طلب (بدهی)
		عملی معامله	معامله	در پایان دوره
میلیون ریال				
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
دربافت علی الحساب				
سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره				
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)				
بادداشت	بادداشت	دollar	یورو	درهم
۴	۸,۹۸۶	۱۱۸۰	۱۱۸۰	۱۵۵
مواردی نقد و بانک ارزی				
برداختی های ارزی (برداختی های تجارتی - بلندی ریفائی نیرو واحد)	برداختی های ارزی (برداختی های تجارتی - بلندی ریفائی نیرو واحد)	برداختی های ارزی (برداختی های تجارتی - بلندی ریفائی نیرو واحد)	برداختی های ارزی (برداختی های تجارتی - بلندی ریفائی نیرو واحد)	برداختی های ارزی (برداختی های تجارتی - بلندی ریفائی نیرو واحد)
خالص بلدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص بلدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص بلدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص بلدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص بلدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

#### ۲۹ - وضعیت ارزی