

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی

همراه با صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست. مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسوولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بندهای ۳ و ۴ زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی بخش 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- جزئیات اقلام موجودی کالای خریداری شده، موضوع قرارداد نیروگاه منتظر قائم (یادداشت ۸ توضیحی)، با صورت ارائه شده توسط فروشنده دارای مغایراتی می باشد. تعیین آثار احتمالی این موضوع منوط به حل و فصل نهائی از طریق رسیدگی های در جریان توسط طرفین قرارداد خواهد بود.

۴- در پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک صادرات بابت بدهی مربوط به خرید اقساطی نیروگاه منتظر قائم، طلب بانک مذکور از بابت سود تحقق یافته اقساط یاد شده تا تاریخ ترازنامه درج نشده است. تعیین آثار احتمالی این مورد بر صورتهای مالی پیوست برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، بر خورد نکرده است.

۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی شاهدان

محمود قضاوی

۸۰۰۶۳۲

منصور شمس احمدی

۸۰۰۴۴۰

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص) برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	د-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) به نمایندگی آقای علی کاظمی	رئیس هیات مدیره	
۲	شرکت کارت ایران (سهامی خاص) به نمایندگی آقای علیرضا اسلامی	مدیر عامل عضو هیات مدیره	
۳	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمد رضا سراج القوم	نائب رئیس هیات مدیره	
۴	شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهرایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حمید رضا فیالی	عضو هیات مدیره	
۵	شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص) به نمایندگی آقای ابراهیم خوش گفتار	عضو هیات مدیره	

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائیه‌ها
ریال	ریال			ریال	ریال		دارائیه‌های جاری:
۳,۰۲۵,۰۳۳,۰۸۹,۰۰۸	۴,۰۷۱,۹۵۷,۰۸۷,۰۹۶۴	۱۳	بدهی های جاری:				دارائیه‌های جاری:
۷۵,۸۸۷,۴۹۵,۰۳۶	۲۰,۰۱۶۵,۰۲۹,۰۶۸۸	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۵۷,۳۳۱,۰۹۶,۰۷۸	۱۲,۵۸۰,۰۲۶,۰۲۹۳	۵	موجودی نقد
۱۰,۰۶۱۴,۲۸۳,۰۶۰۶	۲۴,۸۶۲,۹۹۸,۰۶۱۶	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۳,۰۱۹۸,۰۶۱۸,۰۲۵۱,۰۴۷۴	۴,۰۲۹۵,۰۵۴۰,۸۰۳۴۲	۶	حسابهای دریافتی تجاری
-	۳۴,۵۱۴,۷۶۰,۰۴۰۷	۱۶	مالیات پرداختی	۲,۰۱۱۷,۰۱۸۰,۰۴۴۳	۸,۰۷۸۳,۰۶۶۱,۰۴۴۹	۷	سایر حسابهای دریافتی
۶,۰۶۱۲,۰۳۰,۰۰۰	۵,۰۲۸۰,۰۲۳,۰۶۱۹,۰۲۰۶	۱۷	سود سهام پرداختی	-	۶,۹۲۵,۰۱۵,۹۱۲,۰۳۷۲	۸	موجودی کالا
۳,۰۳۴۳,۵۵۰,۰۹۷۱,۰۲۵۰	۱۰,۰۰۷۹,۰۱۳۷,۵۴۹,۰۸۱		تسهیلات مالی	۸۱,۳۴۵,۰۳۸۰,۵۵۴	۴۱۰,۵۶۰,۰۱۸۰	۹	پیش پرداختها
۶,۰۸۶۱,۰۴۲۹,۰۸۸۴	۱۱,۰۱۰۳,۵۱۹,۰۴۰,۰۶۳	۱۷	جمع بدهیهای جاری	۳,۰۳۳۹,۰۴۰۲,۵۰۹,۰۰۹۹	۵,۰۰۹,۰۸۸۱,۰۴۸۲,۰۶۳۶		جمع دارائیه‌های جاری
۲۶,۰۲۶۲,۰۹۱۹	۸۳,۰۹۳۵,۰۷۱	۱۸	بدهیهای غیر جاری:				دارائیه‌های غیر جاری:
۶,۰۸۸۷,۰۶۹۲,۰۹۰۳	۱۱,۰۱۰۳,۰۶۰۳,۰۷۵۸۳۴		تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸,۰۰۷۷,۰۶۰۶,۰۸۳۷	۱۶,۰۱۲۸,۰۶۷۰,۳۹۷,۰۷۱۰	۱۰	دارائیه‌های ثابت مشهود
۳,۳۵۰,۰۳۳۸,۰۶۶۴,۰۱۵۳	۲۱,۱۸۲,۰۷۴۰,۰۶۲۵,۰۷۱۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۵,۰۷۵۶,۰۵۰۳	۷۱,۰۱۸۴,۰۹۷۰,۰۷۰۴	۱۱	دارائیه‌های نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲,۰۳۱۲,۰۵۲۵,۰۵۰۰	۵۵,۰۸۹۴,۰۸۰۳,۰۳۵۹	۱۲	سرمایه گذاری بلند مدت
			جمع بدهیها	۵۰,۰۴۸۵,۰۸۸۸,۰۸۴۰	۱۶,۰۲۵۵,۰۷۵۷,۰۹۸,۰۷۷۳		جمع دارائیه‌های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (شامل یک میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده)				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندرخسته قانونی				
۳۸,۰۳۴۹,۰۷۳۳,۰۷۸۶	۸۱,۰۷۹۷,۰۹۵۵,۰۶۹۴		سود (زیان) انباشته				
۳۹,۰۴۴۹,۰۷۳۳,۰۷۸۶	۸۲,۰۸۹۷,۰۹۵۵,۰۶۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۰۳۸۹,۰۸۸۸,۰۳۹۷,۰۹۳۹	۲۱,۰۲۶۵,۰۶۳۸,۰۵۸۱,۰۴۰۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۳۸۹,۰۸۸۸,۰۳۹۷,۰۹۳۹	۲۱,۰۲۶۵,۰۶۳۸,۰۵۸۱,۰۴۰۹		جمع دارائیه‌ها

یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورتهای مالی
همراه گزارش حسابرسی
شماره ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱	فروش و درآمد حاصل از حق عملکردی	۶۸,۸۵۹,۵۰۴,۱۹۱	۱,۰۹۴,۰۴۳,۵۹۰,۵۳۲	۴۳,۱۸۸,۵۰۳,۸۶۴
۲۲	بهای تمام شده	(۲۳,۵۲۰,۰۶۴,۳۴۹)	(۵۶۲,۱۶۶,۸۰۰,۵۰۶)	(۱۵,۷۴۰,۸۴۸,۵۹۴)
	سود ناخالص	۴۵,۳۳۹,۴۳۹,۸۴۲	۵۳۱,۸۷۶,۷۹۰,۰۲۶	۲۷,۴۴۷,۶۵۵,۲۷۰
۲۳	هزینه های عمومی و اداری	(۲,۵۷۱,۹۷۰,۷۳۸)	(۴۸۰,۶۳۷,۵۴۶,۶۸۸)	(۶۷۱,۲۶۹,۹۱۵)
	سود عملیاتی	۴۲,۷۶۷,۴۶۹,۱۰۴	۵۲۷,۰۷۰,۴۱۴,۵۵۸	۲۶,۷۷۶,۳۸۵,۳۵۵
۲۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶,۶۴۲,۳۳۵,۲۷۰	۳,۳۷۳,۹۸۶,۴۶۸	۸۶۲,۱۴۱,۵۱۲
۲۵	هزینه تامین مالی	(۳۱۰,۳۳۴,۶۸۲)	(۴۲۷,۶۱۸,۴۲۰,۰۹۵)	-
		۶,۳۳۲,۰۰۰,۵۸۸	(۴۲۴,۲۴۴,۴۳۳,۶۲۷)	۸۶۲,۱۴۱,۵۱۲
	سود (زیان) قبل از مالیات	۴۹,۰۹۹,۴۶۹,۶۹۲	۱۰۲,۸۲۵,۹۸۰,۹۳۱	۲۷,۶۳۸,۵۲۶,۸۶۷
۱۵	مالیات بر درآمد	(۱۰,۶۱۴,۲۸۳,۶۰۶)	(۲۴,۸۶۲,۹۹۸,۶۱۶)	(۶,۶۸۵,۲۳۳,۲۶۴)
	سود (زیان) خالص	۳۸,۴۸۵,۱۸۶,۰۸۶	۷۷,۹۶۲,۹۸۲,۳۱۵	۲۰,۹۵۳,۲۹۳,۶۰۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰,۹۵۳,۲۹۳,۶۰۳	۳۸,۴۸۵,۱۸۶,۰۸۶	۷۷,۹۶۲,۹۸۲,۳۱۵	سود (زیان) خالص
(۳۵,۴۵۲,۳۰۰)	(۳۵,۴۵۲,۳۰۰)	۳۸,۳۴۹,۷۳۳,۷۸۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره / سال
۲۰,۹۱۷,۸۴۱,۳۰۳	۳۸,۴۴۹,۷۳۳,۷۸۶	۱۱۶,۳۱۲,۷۱۶,۱۰۱	سود (زیان) قابل تخصیص
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تخصیص سود:
-	-	(۳۴,۵۱۴,۷۶۰,۴۰۷)	اندوخته قانونی
۲۰,۹۱۷,۸۴۱,۳۰۳	۳۸,۳۴۹,۷۳۳,۷۸۶	۸۱,۷۹۷,۹۵۵,۶۹۴	سود سهام
			سود (زیان) انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع شرکت محدود به زیان دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی ۲۶

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۹۲۶,۸۳۳,۱۴۲)	(۱۷۱,۴۳۰,۲۵۴)	-
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۳۷۳,۹۸۶,۴۶۸	۶,۶۴۲,۳۳۵,۲۷۰	۱۶,۹۲۹,۰۶۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲,۴۴۷,۱۵۳,۳۲۶	۶,۴۷۰,۹۰۵,۰۱۶	۱۶,۹۲۹,۰۶۰

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۶۸,۷۵۷,۳۸۹,۳۶۷)	(۱۴,۳۶۷,۷۵۴,۹۰۹)	(۲۱۷,۷۸۲,۰۸۰)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۹۶,۲۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	-	(۲۲,۳۱۲,۵۲۵,۵۰۰)	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	(۱۶۸,۷۵۷,۸۸۹,۳۶۷)	(۳۶,۶۸۰,۲۸۰,۴۰۹)	(۳۱۳,۹۸۲,۰۸۰)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی	(۴۲,۳۶۲,۱۱۹,۴۷۷)	۵۶,۷۰۱,۲۹۴,۳۷۴	۵,۶۴۲,۴۰۳,۳۱۸

فعالتهای تامین مالی:

باز پرداخت تسهیلات مالی (اجاره به شرط تملیک)	(۲,۳۷۹,۳۱۶,۸۵۸)	(۳۷۹,۵۹۷,۷۴۶)	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	(۲,۳۷۹,۳۱۶,۸۵۸)	(۳۷۹,۵۹۷,۷۴۶)	-
خالص افزایش در وجه نقد	(۴۴,۷۴۱,۴۳۶,۳۳۵)	۵۶,۳۲۱,۶۹۶,۶۲۸	۵,۶۴۲,۴۰۳,۳۱۸
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال	۵۷,۳۲۱,۶۹۶,۶۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۱۲,۵۸۰,۲۶۰,۲۹۳	۵۷,۳۲۱,۶۹۶,۶۲۸	۵,۶۴۲,۴۰۳,۳۱۸

۱۶,۸۲۵,۹۳۰,۹۵۰,۴۹۵

۲۷

مبادلات غیر نقد

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره‌ای

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ - کلیات

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ تحت شماره ۴۳۱۰۰۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۷۹۲۳ توسط بانک صادرات ایران به منظور مدیریت، نگهداری و راهبری تاسیسات و ساختمانها و انتقال دارایی های نیروگاه شهید منتظر قائم به بانک صادرات تاسیس و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ با توجه به واگذاری نیروگاه به شرکت، علاوه بر وظیفه اداره نیروگاه، دارایی ها و اموال نیروگاه شهید منتظر قائم توسط ارزیابان رسمی دادگستری ارزیابی گردید و توسط بانک صادرات به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص) منتقل گردید. مرکز قانونی شرکت واقع در تهران، سعادت آبادین چهارراه سرو و میدان کتاب پلاک ۱۱۴ طبقه اول واحد دوم کد پستی ۱۹۹۸۹۹۴۱۹۴ می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

تولید و فروش انرژی برق از نیروگاههای فسیلی و تجدید پذیر به اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید سوخت مورد نیاز نیروگاه، خرید و فروش عمده برق از داخل و خارج کشور و سواب سوخت و برق، انجام کلیه فعالیتهای مرتبط با بازرگانی برق و سایر حامل های انرژی، سرمایه گذاری در تاسیسات تولید و توزیع برق و انرژی، سرمایه گذاری و مشارکت در تولید، خرید و فروش انرژی برق، راه اندازی، مدیریت، خرید و احداث انواع نیروگاه های تولید برق و مقیاس کوچک. مشارکت در اجرای طرح های مرتبط با صنعت برق و انرژی نظیر کاهش تلفات انرژی، توسعه فناوری، انتقال دانش فنی. مشارکت در طرح های بهینه سازی نیروگاه ها. برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات). مشارکت در زمینه انرژی های تجدیدپذیر از قبیل برق آبی، بادی، خورشیدی و پیش فروش انرژی برق و اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری از منابع داخلی و خارجی. تهیه و تامین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت. همکاری و مشارکت با سایر شرکت ها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت. مبادرت به سایر فعالیت هایی که مستقیم یا موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد. شرکت در کلیه مزایده ها و مناقصات دولتی، خصوصی و داخلی و خارجی.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر می باشد.

شرح	۹۳/۰۳/۳۱	۹۲/۰۹/۳۰
کارکنان شرکت _ دفتر مرکزی	۵	۵
کارکنان پیمانکار *	۴۵۸	۴۶۹

* عملیات اداره نیروگاه شامل (راهبری، مدیریت، و بهره برداری) توسط شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم (سهامی خاص) صورت می پذیرد

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.

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

طبق یادداشت ۱۲ توضیحی، شرکت دارای واحد تجاری فرعی است. با توجه به اینکه سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری خوارزمی - سهامی عام)، اقدام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی نموده، بنابراین، شرکت صورتهای مالی تلفیقی را ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه می باشد. در ضمن تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ رعایت شده است.



شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه‌های مشابه ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

شرح

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ - داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید

داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های

نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به

عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۲ - استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون

مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آنها) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی های ثابت مشهود:	نوع دارایی ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
	ساختمان تولیدی	۴۰	مستقیم
	ساختمان غیر تولیدی	۷٪	نزولی
	تاسیسات	۱۵,۲۰,۳۵,۴۰	مستقیم
	تجهیزات نیروگاهی	۱۰,۳۵,۲۵	مستقیم
	ابزار آلات	۱۵	مستقیم
	اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
دارایی های نامشهود:	نوع دارایی ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
	نرم افزار	۵ ساله	مستقیم
	حق الامتیاز	۲۰ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از زمان بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت 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.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (داراییهای واجد شرایط) باشد.

۴-۵- شناسایی درآمد

فعالیت شرکت در حال حاضر محدود به تولید برق از نیروگاه شهید منتظر قائم واقع در کیلومتر ۷ جاده ملارد و فروش به شرکت مدیریت شبکه برق ایران میباشد لازم بذکر است تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ شرکت توسعه برق و انرژی سپهر وظیفه حق العملکاری فروش برق فی مابین مدیریت شبکه برق و بانک صادرات را بر عهده داشته لیکن از تاریخ فوق با توجه به واگذاری نیروگاه شهید منتظر قائم به شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص) درآمدها و هزینه های مرتبط در سه ماهه اول سال ۱۳۹۳ در دفاتر شرکت ثبت گردیده است.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان دوره‌ای

۵- موجودی نقد

نام بانک	نام شعبه	نوع و شماره حساب	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
			ریال	ریال
صادرات مستقل مرکزی سپرده شماره ۰۲۰۹۶۲۸۲۰۳۰۰۰			۱۲,۴۷۱,۴۷۹,۶۲۴	۵۷,۱۸۹,۵۶۵,۶۳۷
صادرات مستقل مرکزی جاری شماره ۰۱۰۴۳۹۰۹۵۰۰۷			۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تنخواه گردان			۸۸,۷۸۰,۶۶۹	۳۲,۱۳۰,۹۹۱
			۱۲,۵۸۰,۲۶۰,۲۹۳	۵۷,۳۲۱,۶۹۶,۶۲۸

۶- حسابهای دریافتی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۴,۲۹۴,۷۰۶,۷۰۸,۸۹۱	۳,۱۹۸,۶۱۸,۲۵۱,۴۷۴
شرکت کارگزاری نوآندیشان بازار سرمایه	۶۴۲,۱۳۴,۶۸۹	-
شرکت کارگزاری توسعه فردا	۲۵۶,۵۶۴,۷۶۲	-
	۴,۲۹۵,۶۰۵,۴۰۸,۳۴۲	۳,۱۹۸,۶۱۸,۲۵۱,۴۷۴

۶-۱- مانده حسابهای دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت خالص معاملات فروش برق، خرید سوخت مصرفی نیروگاه و دریافت وجه نقد از شرکت مزبور میباشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی طلب فوق مبلغ ۴,۰۹۵ میلیون ریال میباشد.

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره ای

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶,۷۳۶,۳۰۶,۵۰۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (خالص)
۲,۰۶۵,۷۸۵,۱۲۶	۱,۳۲۳,۹۵۹,۶۲۶	۷-۱ مالیات تکلیفی مکسوره از قرارداد
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب کارکنان و حقوق مدیرعامل
۹,۳۹۵,۳۱۷	۹,۳۹۵,۳۱۷	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۲,۰۱۱۷,۱۸۰,۴۴۳	۸,۷۸۳,۶۶۱,۴۴۹	

۷-۱ - مالیات تکلیفی مکسوره از قرارداد بابت قرارداد حق العمکاری منعقد فیما بین این شرکت و بانک صادرات ایران می باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۶۹۱,۲۱۰,۰۵۳,۰۴۰	۸-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۹۱,۵۳۹,۳۳۲	۸-۲ کالای امانی نزد دیگران
۶۹۲,۵۰۱,۵۹۲,۳۷۲	

۸-۱ موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه میباشد

۸-۲ - کالای امانی شرکت نزد دیگران شامل ۸۷ عدد پره متحرک ردیف اول بازسازی شده نزد نیروگاه شهید رجائی و ۲ عدد پره توربین بخار GE نزد شرکت جنرال توربو میباشد .

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۸۸۴,۲۰۸,۳۷۴	-	شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای کریم افشار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
-	۷,۸۸۸,۰۰۰	استدیو هنری امینی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	اداره مخابرات - سعادت آباد
-	۶۷۲,۱۸۰	همکاران سیستم پناه عمران
۱,۱۷۲,۱۸۰	-	سایر
۸۱,۳۴۵,۳۸۰,۵۵۴	۴۱۰,۵۶۰,۱۸۰	

شرح اقلام	مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	دارایی های اضافه شده (کسر شده) طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال	توضیح
زمین	-	۲۰,۲۵۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۲۵۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
ساختمان	۲۷,۶۶۸,۹۸۰,۵۵۹	۱,۰۰۰,۰۴۰,۰۵۰,۵۵۵	۷,۲۲۸,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۴	۷,۲۲۸,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۴	۷,۲۲۸,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۴	-	۱۰۰,۰۷۶,۶۶۸,۹۸۰,۵۵۹	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۸,۹۸۰,۵۵۹	
محوطه سازی و حصار کشی	-	۱۲۴,۲۱۸,۷۳۹,۹۹۸	۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۲	-	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
تاسیسات نیروگاهی	-	۶۴۴۰,۲۹۱,۶۶۶,۶۶۲	۷,۹۷۰,۸۳۳,۳۳۸	۷,۹۷۰,۸۳۳,۳۳۸	۷,۹۷۰,۸۳۳,۳۳۸	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
تجهیزات نیروگاهی	-	۱۲۰,۸۵۵,۳۱۰,۷۱۰,۴۲۴	۱۱۳,۴۶۸,۹۷۸,۵۷۶	۱۱۳,۴۶۸,۹۷۸,۵۷۶	۱۱۳,۴۶۸,۹۷۸,۵۷۶	-	۱۲۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
اثاثه و منصوبات اداری	۳۰,۸۶۶,۲۷۸	۶۰,۲۰۷۰,۰۴۱۹	۷۵,۳۳۹,۴۶۱	۷۵,۳۳۹,۴۶۱	۴۶۱,۶۳۰,۶۵۹	۲۹,۵۷۵۸۰,۲	۶۷۸,۵۰۹,۸۸۰	۳۴,۳۰۷,۸۰۰	۳۳۸,۲۰۲,۰۸۰	
ابزار آلات	-	۷۱,۷۸۲,۳۳۳,۳۳۸	۱,۲۱۶,۶۶۶,۶۶۲	۱,۲۱۶,۶۶۶,۶۶۲	۱,۲۱۶,۶۶۶,۶۶۲	-	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
جمع	۲۷,۹۷۶,۶۰۸۳۷	۱۵,۹۴۸,۷۷۱,۳۵۵,۳۸۶	۱۳۰,۷۳۲,۱۴۵۰,۵۰۳	۱۳۰,۷۳۲,۱۴۵۰,۵۰۳	۱۳۰,۷۱۲,۵۶۹,۲۵۱	۲۹,۵۷۵۸۰,۲	۱۶۰,۵۲۰,۵۰۳,۰۷۸,۰۰۰	۱۶۰,۵۲۰,۵۰۳,۰۷۸,۰۰۰	۲۸۰,۰۷۰,۱۸۲,۶۳۹	
تعمیرات اساسی نیروگاه	-	۱۰,۴۸۸,۹۷۰,۸۵۷	-	-	-	-	۱۰,۴۸۸,۹۷۰,۸۵۷	۱۰,۴۸۸,۹۷۰,۸۵۷	-	
پیش برداشت سرمایه ای	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۴۱۷,۰۸۱,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	۲۸۰,۰۷۰,۶۰۸۳۷	۱۶۰,۱۲۸,۶۷۷,۳۹۷,۷۱۰	۱۳۰,۷۳۲,۱۴۵۰,۵۰۳	۱۳۰,۷۳۲,۱۴۵۰,۵۰۳	۱۳۰,۷۱۲,۵۶۹,۲۵۱	۲۹,۵۷۵۸۰,۲	۱۶۰,۶۲۰,۹۹۵,۲۷۸,۵۵۷	۱۶۰,۶۲۰,۹۹۵,۲۷۸,۵۵۷	۲۸۰,۰۷۰,۱۸۲,۶۳۹	

۱۰-۱ ساختمان دفتر مرکزی به صورت اجاره به شرط تملیک به شرح یادداشت شماره ۱-۱۷ از شرکت و اسپاری سپهر صادرات خریداری گردید. آرتیمان مذکور تا تسویه کامل بدهی در رهن شرکت فروشنده میباشد.

۱- بر طبق قرارداد و انگیزه نیروگاه، بانک صادرات ایران کلیه دارایی‌های نیروگاه شهید منتظر قائم، شامل زمین، ساختمان، معوسه‌سازی و حصار کشی، تأسیسات نیروگاهی، تجهیزات و ابزار آلات توسط اوزن‌بان رسمی دادگستری به شماره نامه شناسنامه ۱۳۴۷۰ مورخ ۹۲/۱۲/۱۱ قیمت گذاری شده و به شرکت توسعه برق و انرژی شهر منتقل شده است که تا تاریخ انتشار صورتهای مالی میان دوازه‌ای اسناد مالکیت نیروگاه منتظر قائم بطور رسمی به شرکت انتقال یافته است.

۱۰-۳_ دارایی های شرکت و نیروگاه در مجموع به مبلغ ۱۳,۰۷۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه نامه تمام خطر قرار دارد.

۱-۴-۱۰ دوازدهم از تکمیل این شرکت تا تعیین آن اساسی، واحدهای نیروگاهی، میباشد

مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاك انباشته - ریال	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	بهای تمام شده - ریال	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	شرح اقلام
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۹۵,۵۶۵,۵۰۳	۹۲,۵۰۲,۲۹۶	۲۹,۵۰۲,۲۹۶	۱۱,۳۵۸,۷۹۹	۱۸,۱۴۳,۴۹۷	۱۱۳,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱۳,۹۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای مالی
-	۷۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حق امتیاز صنعتی نیروگاه
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ودیه تلفن
۹۵,۵۶۵,۵۰۳	۷۱,۱۸۴,۸۹۷,۷۰۴	۹۲,۵۰۲,۲۹۶	۹۱۱,۳۵۸,۷۹۹	۱۸,۱۴۳,۴۹۷	۱۱,۳۵۸,۷۹۹	۱۸,۱۴۳,۴۹۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۰۰,۰۰۰	جسم

۱۱-۱- نحوه امتاز صنعت، نیروگاه توسط ارزیاب رسمی، دادگستری شناسایی شده که طی عمر مفید ۲۰ ساله مستهلک می‌شود.

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت مدیریت تولید برق منتظر قایم	۱۲-۱	
	۵۵,۸۹۴,۸۰۳,۳۵۹	۲۲,۳۱۲,۵۲۵,۵۰۰
	۵۵,۸۹۴,۸۰۳,۳۵۹	۲۲,۳۱۲,۵۲۵,۵۰۰

۱۲-۱ - شرکت مدیریت تولید برق منتظر قایم تمامی عملیات بهره برداری از نیروگاه منتظر قایم را طبق قرارداد فی مابین بعهده دارد. نتیجه عملکرد شرکت بر اساس گزارشات حسابرسی سود آور بوده و ارزش اقتصادی سرمایه گذاری در آن بیش از ارزش دفتری میباشد. این شرکت مالک ۹۹,۹٪ سهام شرکت مزبور میباشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۱۳-۱	
	۳,۷۷۲,۴۲۴,۷۵۳,۳۵۵	۳,۲۵۰,۴۳۶,۸۹۲,۰۰۸
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳-۲	
	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت مدیریت تولید برق منتظر قایم		
	۱۰۷,۱۴۶,۱۲۵,۶۰۹	-
	۴,۷۱۹,۵۷۰,۸۷۸,۹۶۴	۳,۲۵۰,۴۳۶,۸۹۲,۰۰۸

۱۳-۱ - بدهی به بانک صادرات ناشی از عملیات مرتبط با قرارداد حق العمل کاری تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ بر اساس قرارداد سه جانبه فی مابین این شرکت و بانک صادرات ایران و مدیریت شبکه برق ایران میباشد. (هرچند وصول مطالبات فوق بعلت شرایط نقدینگی در وزارت نیرو با تاخیر صورت می پذیرد لیکن تمامی مطالبات فوق قابل وصول میباشد).

۱۳-۲ - بدهی فوق بابت پرداخت بخش اول خرید اموال و دارایی های نیروگاه شهید منتظر قایم توسط شرکت سرمایه گذاری خوارزمی به نیابت از این شرکت می باشد.

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۸۷۶,۵۳۸,۶۰۱	۹,۹۹۷,۳۰۹,۹۱۳	۱۴-۱ ذخیره هزینه قرارداد
۶۳,۷۸۹,۱۶۷,۱۰۹	۸,۶۴۳,۱۲۴,۸۰۸	۱۴-۲ سپرده حسن انجام کار مکسوره از قراردادها
۸۱۳,۶۸۱,۵۷۹	۱,۰۸۸,۱۵۱,۴۸۰	سپرده بیمه مکسوره از قراردادها
-	۲۹۴,۵۴۷,۹۴۵	شرکت بیمه سرمد
۶۶,۵۷۷,۸۵۸	۵۲,۱۶۵,۴۰۲	مالیات تکلیفی و حقوق پرداختنی
-	۶۳,۳۶۰,۰۰۰	شرکت مدیریت تولید برق گیلان (بابت نظارت بر عملیات بهره برداری)
-	۲۵,۷۱۳,۱۴۰	بیمه حقوق پرسنل
۹۲۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران
۱,۳۴۰,۶۱۰,۴۸۹	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (خالص)
۷۵,۸۸۷,۴۹۵,۶۳۶	۲۰,۱۶۵,۲۹۲,۶۸۸	

۱۴-۱- ذخیره هزینه مذکور بابت بیمه قرارداد حق العمکاری و قراردادهای مدیریت پیمان منعقد با شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر، قرارداد قیمت دهی آقای افشار و حقوق و مزایای پرسنل می باشد.

۱۴-۲ - مانده سپرده حسن انجام کار به شرح زیر میباشد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۰۵۴,۱۶۷,۱۰۹	۸,۲۴۳,۱۲۴,۸۰۹	شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم (بهره بردار)
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کریم افشار (مشاور بازار برق)
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت تولید برق گیلان (ناظر بر بهره برداری)
۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بازرگانی نوین گستران
۶۳,۷۸۹,۱۶۷,۱۰۹	۸,۶۴۳,۱۲۴,۸۰۹	

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۱۵- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی (ذخیره مالیات) به شرح جدول ذیل می باشد:

ریال - ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ملاحظات	مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال (دوره) مالی
	مانده	مانده	پرداختی	قطعی	تشنجی	ابرازی		
در دست رسیدگی	۱۰,۶۱۴,۲۸۳,۶۰۶	-	۹,۵۸۲,۵۸۶,۰۱۸	-	-	۹,۵۸۲,۵۸۶,۰۱۸	۴۲,۴۵۷,۱۳۴,۴۲۲	۱۳۹۲ به ۳۰ آذر ۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۲۴,۸۶۲,۹۹۸,۶۱۶	-	-	-	۲۴,۸۶۲,۹۹۸,۶۱۶	۹۹,۴۵۱,۹۹۴,۴۶۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۹۳ ۱۰۲,۸۲۵,۹۸۰,۹۳۱
	۱۰,۶۱۴,۲۸۳,۶۰۶	۲۴,۸۶۲,۹۹۸,۶۱۶					(۲۰,۸۵,۰۰۰)	(۳۵,۴۵۲,۳۰۰)

بر طبق برگ قطعی بابت عملکرد یک ماه و بیست و سه روز سال ۹۱ مبلغ ۲,۰۸۵,۰۰۰ ریال زیان ابرازی مورد قبول حوزه نبوده لیکن با توجه به زیان دوره شرکت مشمول پرداخت مالیات نمی باشد

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳
گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال
۳۴,۵۱۴,۷۶۰,۴۰۷
۳۴,۵۱۴,۷۶۰,۴۰۷

سود سهام پرداختنی

۱۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۹۷۹,۷۳۷,۹۵۳	۱۲,۶۷۳,۵۸۷,۹۵۳	تسهیلات اجاره سرمایه ای :
		شرکت واسپاری سپهر (خرید آپارتمان اداری شرکت)
		تسهیلات خرید اموال و دارایی نیروگاه:
-	۲۹,۰۸۰,۷۳۵,۰۱۸,۲۵۷	بانک صادرات ایران (خرید نیروگاه منتظر قائم)
۱۵,۹۷۹,۷۳۷,۹۵۳	۲۹,۰۹۳,۴۰۸,۶۰۶,۲۱۰	جمع
		کسر می شود:
(۲,۵۰۶,۰۰۷,۹۶۹)	(۱,۷۱۸,۰۷۹,۲۵۵)	کارمزد انتقالی به دوره آتی (واسپاری سپهر صادرات)
-	(۱۲,۷۰۸,۱۴۷,۷۶۷,۶۸۶)	کارمزد انتقالی به دوره آتی (بانک صادرات ایران)
(۲,۵۰۶,۰۰۷,۹۶۹)	(۱۲,۷۰۹,۸۶۵,۸۴۶,۹۴۱)	جمع
۱۳,۴۷۳,۷۲۹,۹۸۴	۱۶,۳۸۳,۵۴۲,۷۵۹,۲۶۹	
(۶,۸۶۱,۴۲۹,۹۸۴)	(۱۱,۱۰۳,۵۱۹,۱۴۰,۰۶۳)	حصة بلند مدت
۶,۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۰,۰۲۳,۶۱۹,۲۰۶	حصة کوتاه مدت

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۶,۲۶۲,۹۱۹	مانده اول سال (دوره)
۲۶,۲۶۲,۹۱۹	۵۷,۶۷۲,۸۵۲	ذخیره طی سال (دوره)
۲۶,۲۶۲,۹۱۹	۸۳,۹۳۵,۷۷۱	مانده پایان سال (دوره)

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
مبلغ سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال		ریال			
۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۰۰	-	-	-	بانک صادرات ایران (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	-	شرکت واسپاری سپهر صادرات (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	-	شرکت انرژی سپهر (سهامی خاص)
-	-	۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۶	۹۹۹,۹۶۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
-	-	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۱۰	شرکت تجارت گستران خوارزمی (سهامی خاص)
-	-	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۱۰	شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۱۰	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
-	-	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۱۰	شرکت پایابای ملی (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گزارش مالی میان دوره‌ای

فروش حاصل از برق تولیدی نیروگاه شهید منتظر قائم به شرح ذیل می باشد:

۱-۲۱) افزایش فروش نسبت به سنوات قبل بابت خرید نیروگاه منتظر قائم از بانک صادرات ایران میباشد. لذا در آمد حاصله طی دوره گزارشگری سه ماهه اول عبارتست از در آمد حق همکاری و سه ماهه دوم بابت فروش برق می باشد

۲۲ - بھای تمام شدہ برق فروش رفتہ

15

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره‌ای

۱-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده برق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
یادداشت	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود به فروش
۱-۱-۲۲	۸۸,۴۲۶,۶۴۳,۸۴۰	۷۳,۲۷۷,۲۹۹,۹۸۶	۱۵,۱۴۹,۳۴۳,۸۵۴	۰.۱۷
۲	۲۴۰,۸۵۱,۹۹۲,۰۳۱	۱۱۹,۷۲۸,۸۱۱,۳۸۴	۱۲۱,۱۲۳,۱۱۰,۶۴۷	۰.۵۰
۳	۳۰۹,۸۵۷,۹۶۳,۱۰۰	۱۴۲,۹۸۰,۴۹۰,۱۰۱	۱۶۶,۸۷۷,۴۷۲,۹۹۹	۰.۵۴
۱-۱-۲۲	۴۴۵,۲۴۴,۵۸۸,۶۵۷	۲۲۶,۱۸۰,۱۲۹,۰۳۵	۲۱۹,۰۶۴,۴۵۹,۶۲۲	۰.۴۹
	۱,۰۸۴,۳۸۱,۱۸۷,۶۲۸	۵۶۲,۱۶۶,۸۰۰,۵۰۶	۵۲۲,۲۱۴,۳۸۷,۱۲۲	

جمع

۱-۲۲ با توجه به زمان تعمیرات اساسی (جدول ۳-۱۲) واحدهای G12, C1 بلوک سیکل ترکیبی ۱ هر کدام بمدت ۹۳ روز و واحد S3 بلوک بخار مستقل بمدت ۸۵ روز از مدار تولید خارج بوده است.

۱-۲-۲۲ میزان ناخالص انرژی تولید شده در سه ماهه اول سال ۱۳۹۳ معادل ۱,۷۲۴,۰۷۳ مگاوات ساعت و خالص انرژی تولید شده معادل ۱,۶۵۷,۰۷۶ مگاوات ساعت می باشد.

۱-۳-۲۲ جدول مقایسه ای ظرفیت های اسمی و عملی واحدهای ۱۳ گانه نیروگاهی منتظر قائم در سه ماه اول سال ۱۳۹۳ و میزان آمادگی و انرژی محقق شده به شرح جدول زیر میباشد.

نام واحد	مقادیر اسمی		(بر اساس مقادیر توانیر) مقادیر عملی		میزان آمادگی محقق شده		میزان انرژی (خالص) تولید شده	
	ظرفیت اسمی (مگاوات)	ظرفیت اسمی بر حسب ظرفیت اسمی دوره (مگاوات)	ظرفیت عملی (مگاوات)	انرژی قابل تولید بر حسب ظرفیت عملی (مگاوات ساعت)	زمانهایی که واحد از مدار تولید خارج بوده (روز ساعت)	(مگاوات ساعت)	(مگاوات ساعت)	
C1	۱۰۰	۲۲۳,۲۰۰	۸۲	۱۸۲,۸۰۱	۹۳	-	-	
G11	۱۱۶	۲۵۹,۸۴۹	۸۵	۱۸۹,۹۴۳	۹۳	-	-	
G12	۱۱۶	۲۵۹,۸۴۹	۸۵	۱۸۹,۹۴۳	۲۶	۱۶۴,۶۴۶	۶۳,۵۸۳	
جمع	۳۳۳	۷۴۲,۸۹۹	۲۵۲	۵۶۲,۶۸۷	۲۱۲	۱۶۴,۶۴۶	۶۳,۵۸۳	
C2	۱۰۰	۲۲۳,۲۰۰	۸۲	۱۸۲,۸۰۱	۲۶	۱۱۵,۱۵۰	۱۲۲,۰۵۷	
G13	۱۱۶	۲۵۹,۸۴۹	۸۵	۱۸۹,۹۴۳	۲۷	۱۲۶,۹۷۹	۱۲۴,۶۴۷	
G14	۱۱۶	۲۵۹,۸۴۹	۸۵	۱۸۹,۹۴۳	۲۶	۱۲۸,۶۷۷	۱۳۹,۲۰۵	
جمع	۳۳۳	۷۴۲,۸۹۹	۲۵۲	۵۶۲,۶۸۷	۷۹	۳۷۰,۸۰۵	۳۸۵,۹۰۹	
C3	۱۰۰	۲۲۳,۲۰۰	۸۲	۱۸۲,۸۰۱	۲	۱۵۰,۹۳۰	۱۶۴,۵۷۹	
G15	۱۱۶	۲۵۹,۸۴۹	۸۵	۱۸۹,۹۴۳	-	۱۷۳,۲۷۲	۱۷۷,۲۹۹	
G16	۱۱۶	۲۵۹,۸۴۹	۸۵	۱۸۹,۹۴۳	۱۱	۱۵۰,۰۷۶	۱۴۷,۹۳۸	
جمع	۳۳۳	۷۴۲,۸۹۹	۲۵۲	۵۶۲,۶۸۷	۱۲	۴۷۴,۲۷۸	۴۸۹,۸۱۶	
S1	۱۵۶	۳۴۸,۷۵۰	۱۲۵	۲۷۸,۷۷۷	۱۰	۲۱۷,۱۹۳	۲۳۵,۴۳۸	
S2	۱۵۶	۳۴۸,۷۵۰	۱۲۵	۲۷۸,۷۷۷	۲۰	۱۹۴,۱۶۱	۲۰۸,۵۴۲	
S3	۱۵۶	۳۴۸,۷۵۰	۱۳۰	۲۸۹,۰۴۴	۸۵	۱۲,۶۵۱	۱۴,۹۳۰	
S4	۱۵۶	۳۴۸,۷۵۰	۱۲۵	۲۷۸,۷۷۷	۲	۲۳۴,۲۷۱	۲۵۸,۸۵۵	
جمع	۶۲۵	۱,۳۹۵,۰۰۰	۵۰۴	۱,۱۲۵,۳۷۴	۱۱۷	۶۵۸,۲۷۶	۷۱۷,۷۶۵	
جمع کل	۱,۶۲۴	۳,۶۲۳,۶۹۷	۱,۲۶۱	۲,۸۱۳,۴۳۶	۴۲۰	۱,۶۶۸,۰۰۴	۱,۶۵۷,۰۷۳	

۱-۲- ظرفیت اسمی واحد های تولید بر اساس شرایط ایزو تعریف شده است لذا با توجه قدمت و موقعیت جغرافیایی نیروگاه شهید منتظر قائم نزدیک بودن ظرفیت عملی نیروگاه بر اساس مقادیر توانیر با ظرفیت اسمی واحد های نیروگاهی در شرایط مناسبی قرار دارند .

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۲۳- هزینه های عمومی و اداری و فروش

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۵۵۳,۲۰۷	۱,۴۸۷,۱۸۷,۰۹۷	هزینه حقوق و مزایا و پاداش
-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش مجمع
-	-	۹۹,۸۸۷,۰۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
-	۱۶,۸۶۷,۶۰۲	۵۷,۶۷۲,۸۵۲	هزینه سنوات خدمت
-	-	۸۷,۸۷۱,۰۵۵	تعمیر و نگهداری ساختمان
۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۱۰,۳۵۸	۵,۲۴۸,۴۲۰	هزینه های انفورماتیک
-	۱۵۷,۶۲۰,۸۷۳	۴۰۰,۸۹۹,۱۰۳	هزینه خرید خدمت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق عضویت
۳۴,۶۲۰,۰۰۰	۷۳,۵۳۸,۰۰۰	۲۹,۵۴۹,۵۸۰	هزینه ملزومات اداری
۳۵,۰۶۲,۰۰۰	۱۳۹,۴۲۱,۲۰۰	۱۶۶,۳۶۲,۲۳۰	هزینه های انجام ماموریت
۸۸,۸۸۸,۸۸۹	۱۶۶,۶۶۶,۶۶۵	۸۰,۴۵۹,۹۹۹	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۲۲,۸۴۹,۲۷۶	۴۷,۷۱۹,۲۹۹	۵۷,۵۲۲,۴۵۸	هزینه استهلاك نرم افزارها و اثاثه اداری
-	-	۱,۱۰۳,۷۲۷,۰۰۶	هزینه استهلاك ساختمان
۷,۰۷۵,۲۵۰	۷۳,۹۰۸,۰۵۰	۷۲,۶۳۶,۲۸۱	هزینه پذیرایی
-	۱۹,۳۱۰,۶۲۴	-	بیمه ساختمان
۱,۵۰۱,۵۰۰	۲۳,۹۷۵,۵۰۰	۹۴,۴۵۲,۰۵۷	لوازم و تجهیزات مصرفی
۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	-	هزینه های ثبت و تاسیس شرکت
۱۷۳,۰۰۰	۵۸,۳۷۹,۳۶۰	۱۶۲,۹۰۰,۲۴۹	سایر هزینه ها
۶۷۱,۲۶۹,۹۱۵	۲,۵۷۱,۹۷۰,۷۳۸	۴,۱۰۶,۳۷۵,۴۶۸	

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۲,۱۴۱,۵۱۲	۶,۶۴۲,۳۳۵,۲۷۰	۳,۳۷۳,۹۸۶,۴۶۸	سود سپرده های بانکی
۸۶۲,۱۴۱,۵۱۲	۶,۶۴۲,۳۳۵,۲۷۰	۳,۳۷۳,۹۸۶,۴۶۸	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۰,۳۳۴,۶۸۲	۷۸۷,۹۲۸,۷۱۴	هزینه تامین مالی _ واسپاری سپهر صادرات
-	۴۲۶,۸۳۰,۴۹۱,۳۸۱	هزینه تامین مالی _ بانک صادرات ایران
۳۱۰,۳۳۴,۶۸۲	۴۲۷,۶۱۸,۴۲۰,۰۹۵	

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۶- صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۷۷۶,۳۸۵,۳۵۵	۴۲,۷۶۷,۴۶۹,۱۰۴	۵۲۷,۰۷۰,۴۱۴,۵۵۸	سود عملیاتی
۲۲,۸۴۹,۲۷۶	۴۷,۷۱۹,۲۹۹	۱۳۱,۶۲۳,۹۲۸,۰۵۰	هزینه استهلاک
-	۲۶,۲۶۲,۹۱۹	۵۷,۶۷۲,۸۵۲	ذخیره سنوات خدمت
(۱,۷۸۵,۴۵۲,۷۲۲,۷۲۸)	(۳,۱۹۸,۶۱۸,۲۵۱,۴۷۴)	(۱,۹۷۹,۴۱۰,۷۱۰,۸۸۳)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی تجاری
(۳,۴۵۵,۰۸۰,۳۰۹)	(۲,۱۱۷,۱۸۰,۴۴۳)	(۷,۶۹۸,۱۷۸,۵۹۴)	کاهش (افزایش) در سایر حسابهای دریافتنی
(۱,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۳۴۵,۳۸۰,۵۵۴)	۸۰,۹۳۴,۸۲۰,۳۷۴	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۱,۷۱۵,۰۵۴,۳۵۹,۵۶۸	۳,۲۵۰,۴۳۶,۸۹۲,۰۰۸	۱,۴۳۶,۶۷۵,۴۵۹,۱۷۳	افزایش در حسابهای پرداختنی تجاری
۵۴,۶۳۱,۲۶۵,۱۷۶	۷۵,۷۱۳,۱۳۸,۹۰۸	(۵۵,۷۲۲,۲۰۲,۹۴۸)	افزایش (کاهش) در سایر حسابهای پرداختنی
۵,۹۳۹,۴۵۶,۴۳۸	۸۶,۹۱۰,۶۶۹,۷۶۷	۱۳۳,۵۳۱,۲۰۲,۵۸۲	

۲۷- مبادلات غیر نقد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۶,۸۰۲,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل اموال و دارایی نیروگاه
۲۳,۲۸۳,۹۵۰,۴۹۵	خرید سهام شرکت مدیریت تولید برق منتظر قائم
۱۶,۸۲۵,۹۳۰,۹۵۰,۴۹۵	

تحصیل اموال نیروگاه شامل ۱۳,۲۷۵ میلیارد ریال تاسیسات برقی، ۳,۱۳۰ میلیارد ریال عرصه و اعیان و محوطه نیروگاه، ۳۹۷ میلیارد ریال شامل ائبار و سفارشات می باشد.

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ به شرح زیر میباشد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت واسپاری سپهر صادرات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک صادرات ایران
۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تعهدات سرمایه ای :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۴۸۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد تعمیرات اساسی نیروگاه
(۴۱۴,۰۶۸,۵۳۶,۹۵۷)	مبالغ پرداخت شده
۷۴,۶۸۱,۴۶۳,۰۴۳	مانده

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.

۳۰- اقلام مقایسه ای

درآمدهای شرکت در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰، محدود به درآمد حق العمل کاری بوده است. همچنین درآمد شرکت در سه ماهه اول دوره مالی مورد گزارش شامل درآمد حق العمل کاری و در سه ماهه دوم آن دوره، شامل فروش انرژی برق خالص تولیدی، آمادگی تولید و سایر خدمات جانبی بوده است، بنابراین، اقلام دوره های قبل قابل مقایسه با دوره مالی مورد گزارش نمی باشند.

شرکت توسعه برق و انرژی سپهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله*	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
ریال					
<u>معامله با اشخاص وابسته:</u>					
بانک صادرات ایران	سهامدار	قرارداد خرید نیروگاه	۲۹,۰۸۰,۷۳۵,۰۱۸,۲۵۷	۲۹,۰۸۰,۷۳۵,۰۱۸,۲۵۷	(۲۸,۲۴۰,۷۳۵,۰۱۸,۲۵۷)
بانک صادرات ایران	سهامدار	قرارداد خرید ۴۹٪ سهام مدیریت تولید برق منتظر قائم	۳۳,۵۸۲,۲۷۷,۸۵۹	۳۳,۵۸۲,۲۷۷,۸۵۹	(۳۳,۵۸۲,۲۷۷,۸۵۹)
بانک صادرات ایران	سهامدار	قرارداد حق المملک‌کاری	۹,۶۶۲,۴۰۲,۹۰۴	۹,۶۶۲,۴۰۲,۹۰۴	۹,۶۶۲,۴۰۲,۹۰۴
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	سهامدار	پرداخت بابت خرید نیروگاه به نیابت از شرکت	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

* ارزش منصفانه معاملات تفاوت بااهمیتی با مبلغ معامله ندارد