

شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۹	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سپهر مولد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی
۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است. به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی
۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند، این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.



اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهار نظر نسبت به صورت هاي مالي،
كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در
اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام
گزارش كند.

اظهار نظر

۴- به نظر اين موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
در تاريخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جريان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور،
از تمام جنبه های بااهميت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد ساير وظائف بازرس قانوني

۵- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زیر است:
۱-۵- مفاد ماده ۹۰ قانون مذکور، در خصوص تخصيص حداقل ۱۰ درصد سود سال قبل بين سهامداران،
رعايت نگردیده است.

۲-۵- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه ای از نام، مشخصات و حدود اختيارات
مدیر عامل به مرجع ثبت شركت ها جهت ثبت و درج در روزنامه رسمي، رعايت نشده است.

۶- معاملات مندرج در يادداشت توضیحي ۲۰ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹
اصلاحيه قانون تجارت كه طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شركت به اطلاع
اين موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر كسب
مجوز از هیات مدیره و عدم شركت مدیر ذینفع در رای گیری رعايت شده است. بعلاوه معاملات مذکور
در چارچوب روابط متداول فيمابین شركت های گروه انجام گردیده است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت،
كه به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسی اين موسسه قرار گرفته
است. با توجه به رسيدگی های انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتی كه حاکی از مغايرت اطلاعات
مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



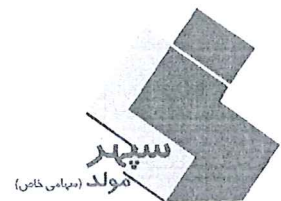
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی
۸- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، به استحضار می رساند که با توجه به اینکه ایجاد سیستم لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور شروع شده ولی تا کنون جهت بهره برداری تکمیل نشده است. زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

۱ تیر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
(حسابداران رسمی)
قاسم یاحقی
شماره عضویت: ۸۰۰۹۸۸ - حسابدار رسمی شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۶
تاریخ: ۱۳۸۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

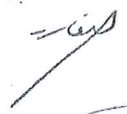
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
بالاحترام

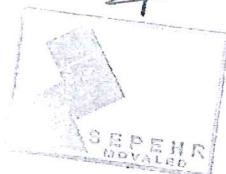
به پیوست صورت‌های مالی شرکت سپهر مولد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۲۹	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محسن صفائی فراهانی
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای عبدالحمید مبصری
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	خانم پروین صادق آبادی



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲,۹۳۲	۸۷۲,۹۶۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۴۷,۶۸۹)	(۷۹۶,۹۰۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۴۳	۷۶,۰۵۶	سود ناخالص
(۱,۸۰۸)	(۷۷,۲۰۸)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۴۳۵	۳,۸۴۸	سود عملیاتی
۵	۲۵	۸ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۴۴۰	۳,۸۷۳	سود عملیات قبل از مالیات
(۸۶۰)	(۹۶۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۸۰	۲,۹۱۱	سود خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است، صورت یاد شده ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature

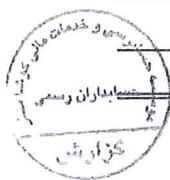
شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۷,۷۳۹
دارایی‌های نامشهود	۱۰	۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۱,۱۹۸	۷,۷۳۹
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۱	۵,۷۲۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲	۷۳,۵۷۸
موجودی نقد	۱۳	۱,۵۵۲
جمع دارایی‌های جاری	۲۲۳,۷۹۷	۸۰,۸۵۶
جمع دارایی‌ها	۲۳۴,۹۹۵	۸۸,۵۹۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴	۳۰
اندوخته قانونی	۱۵	۳
سود انباشته	۵,۴۸۸	۲,۵۷۷
جمع حقوق مالکانه	۵,۵۲۱	۲,۶۱۰
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۶	۸۵,۱۲۵
مالیات پرداختنی	۱۷	۸۶۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۲۹,۴۷۴	۸۵,۹۸۵
جمع بدهی‌ها	۲۲۹,۴۷۴	۸۵,۹۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳۴,۹۹۵	۸۸,۵۹۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۳

شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سرمايه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۰	۰	۳۰
۰	۰	۲,۵۸۰	۲,۵۸۰
۳۰	۰	۲,۵۸۰	۲,۶۱۰
۰	۳	(۳)	۰
۳۰	۳	۲,۵۷۷	۲,۶۱۰
۰	۰	۲,۹۱۱	۲,۹۱۱
۳۰	۳	۵,۴۸۸	۵,۵۲۱
۰	۰	۰	۰
۳۰	۳	۵,۴۸۸	۵,۵۲۱

مانده در ۱ فروردین ۱۳۹۸
 سود خالص
 سود سال مالی
 تخصیص اندوخته قانونی
 مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
 سود سال ۱۳۹۹
 سود سال مالی
 سود سهام مصوب
 مانده در ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۷۰	۱۶,۷۵۴	۱۸
۰	(۸۶۰)	
۹,۵۷۰	۱۵,۸۹۴	
(۸,۰۵۳)	(۴,۶۶۶)	
۰	(۱۲۴)	
۵	۲۵	
(۸,۰۴۸)	(۴,۷۶۵)	
۱,۵۲۲	۱۱,۱۲۹	
۳۰	۱,۵۵۲	
۱,۵۵۲	۱۲,۶۸۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

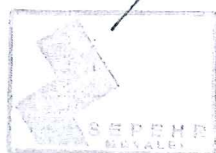
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سپهر مولد با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۱۰۰۴۶۰ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۸/۰۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده است و طی شماره ۱۶۷۵۲۰ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در سال مالی ۱۳۹۸، مرکز اصلی شرکت در تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از جام جم-خیابان کرانه-پلاک ۴۲ بوده است که در حال حاضر به آدرس خیابان ولیعصر-بالا تر از جام جم-کرجه پروین-پلاک ۱۹ تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه اجرای عملیات نصب و بازسازی و بهینه سازی تامین و ساخت قطعات، تعمیرات اساسی و راه اندازی و نگهداری برقی، مکانیکی، ابزار دقیق تجهیزات پروژه های صنعتی و خصوصا توربین، کمپرسور، پمپ تجهیزات بطور ثابت و در ارتباط با طرحهای تولید و انتقال انرژی برق، نفت، گاز و پتروشیمی و ایجاد کارخانجات و صنایع مرتبط به این امور همچنین امور بازرگانی واردات و صادرات این قبیل فعالیت ها با افراد حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی و همچنین اعطاء نمایندگی مشاورت طرح و اجراء خدمات مدیریت فنی در رابطه با فعالیت شرکت و طراحی و مهندسی است.

فعالیت شرکت عملا از اول تیرماه ۱۳۹۸ با انعقاد قرارداد با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی (دارای سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره) با موضوعیت انجام کارهای مهندسی، ساختمانی، خرید خدمات و تامین نیروهای انسانی شروع گردیده است و از زمان تاسیس تا تاریخ فوق الذکر راکد و غیرفعال بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت سپهر مولد در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بالغ بر ۱۰۵ نفر (سال مالی قبل ۴۴ نفر) بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

آثار بااهمیت آتی "مالیات بر درآمد" ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵، در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ وجود ندارد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- شناسایی درآمد

۳-۲-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از درآمد و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارایه خدمات در زمان ارایه خدمات شناسایی میگردد. توضیح اینکه درآمد پیمان های شرکت بیانگر ارزش کارانجام شده طی سال می باشد که باتوجه به میزان خدمات انجام شده بعلاوه درصدی که طبق توافق با کارفرما و روش مندرج در بند ۱-۵ محاسبه می گردد. لذا با توجه به نوع قراردادها (انجام هزینه بعلاوه هزینه های بالاسری شرکت) با انجام هر هزینه صورتحساب صادر و مبلغ آن بعلاوه کارمزد دریافت می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

لازم به ذکر است که با توجه به یکسان سازی نرخ ارز کشور توسط مراجع ذیصلاح قانونی، در تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی، مفاد بخشنامه های ابلاغ شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی استفاده شده است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۲ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، درگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۸-۳- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۲-۸-۳- 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 حساب ها منظور و در اوایل سال بعد تسویه میگردد.

۳-۸-۳- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل ((زیان ناشی از اجرای قرارداد)) و ((مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد)) است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان ، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمانهای دیگر حاصل شود ، زیانهایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است . همچنین در مواردی که پیمانهای غیر سود آور ، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود .



شرکت سپرمولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۵- درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد ارائه خدمات به شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی (اشخاص وابسته)
۲۵۲,۹۳۲	۸۷۲,۹۶۰	۵-۱	

۵-۱- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت انجام خدمات پیمانکاری
۲۱۰,۱۱۹	۷۵۱,۵۰۶	
۴۲,۸۱۳	۱۲۱,۴۵۴	صورت وضعیت های خرید مصالح و انجام خدمات پرسنلی
۲۵۲,۹۳۲	۸۷۲,۹۶۰	

۵-۱-۱- درآمد ارائه خدمات بابت قرارداد فیما بین با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی (قبل از بهره برداری) به شماره ADSH-E-CO-GE-۰۰۸ با موضوع کارهای مهندسی، طراحی، مهندسی خرید و خدمات خرید، کارهای ساختمانی، نصب و راه اندازی تجهیزات و خدمات ترخیص گمرکی و حمل داخلی و خارجی مربوط به پالایشگاه آدیش جنوبی می باشد که طبق ماده ۳ قرارداد تمامی کارهای ساختمانی و نصب و راه اندازی و خدمات و فعالیتهای خدمات معادل سرجمع هزینه های واقعی بعلاوه کارمزد ثابت معادل ۱۰٪ کل مبلغ هزینه و الباقی سرجمع هزینه های واقعی (طبق چارت پیوست قرارداد فی مابین) بعلاوه کارمزد ثابت معادل ۵٪ کل هزینه محاسبه و طی صورتحساب به کارفرما ارائه میگردد.

۵-۲- سود حاصل از ارائه خدمات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲٪	۹٪	۷۶,۰۵۶	(۷۹۶,۹۰۴)	۸۷۲,۹۶۰

پروژه شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۱,۶۹۳	۷۳۹,۴۰۱	۶-۱	هزینه های عملیاتی
۵,۶۸۲	۵۶,۲۰۷	۶-۲	هزینه های حقوق و دستمزد
۳۱۴	۱,۲۹۶		هزینه های سربار (استهلاک)
۲۴۷,۶۸۹	۷۹۶,۹۰۴		
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۶-۱- هزینه های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۱,۰۱۷	۶۸۳,۱۸۷	۶-۱-۱	خدمات پیمانکاری
۱۸,۰۹۶	۶,۴۹۸		هزینه مواد و مصالح
۱۷,۷۰۶	۰		هزینه ذخیره بیمه پیمان ها
۲,۸۴۳	۴,۶۴۸		مواد غیر مستقیم
۱,۷۸۶	۱,۵۷۳		هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و ماشین آلات
۲,۲۴۱	۱۳,۲۰۴		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱,۰۵۱	۱۲,۱۳۸		هزینه اجاره ماشین آلان و تجهیزات
۲,۸۵۲	۲,۵۰۱		هزینه ارسال کالا
۷۸۲	۱,۶۷۲		هزینه سوخت
۷۳۱	۵,۲۵۶		هزینه اجاره وسایط نقلیه
۵۹۳	۳,۰۷۹		هزینه ایمنی و بهداشت
۲۴۰	۱,۹۳۵		هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات
۸۰۴	۱,۵۷۱		هزینه تعمیر نگهداری ساختمان
۲۳۳	۱۷۶		هزینه آب و برق و ..
۷۱۸	۱,۹۶۳		سایر
۲۴۱,۶۹۳	۷۳۹,۴۰۱		
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۶-۲- هزینه های حقوق و دستمزد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۱۸	۲۴,۹۹۴		حقوق پایه
۹۳۳	۹,۱۹۱		بیمه سهم کارفرما
۰	۱۰,۴۷۵		اضافه کار
۲۴۸	۲,۱۲۹		بازخرید سنوات خدمت
۲۲۸	۰		فوق العاده شغل
۲۱۴	۲,۴۰۸		عیدی و پاداش
۱۶۱	۱,۷۹۸		مرخصی استفاده نشده
۱۲۷	۰		ساعت حضور
۱۰۰	۱,۲۹۲		حق اولاد
۱۷۵	۳,۹۱۶		فوق العاده مسکن و خواروبار
۴۳	۴		کمک هزینه ایاب و ذهاب
۳۵	۰		کمک هزینه غذا
۵,۶۸۲	۵۶,۲۰۷		

۶-۳- افزایش هزینه های طی سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم کارهای کارمزدی کارفرما (شرکت آدیش - در مرحله قبل از بهره برداری) و به تبع آن افزایش پیمانکاران دست دوم و پرسنل شرکت و نیز افزایش ناشی از افزایش حقوق وزارت کار و نیز تورم جاری می باشد.

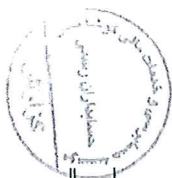




شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۸۳.۱۸۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۹۱.۰۱۷ میلیون ریال) توسط پیمانکاران صورت وضعیت گرفته شده که به شرح زیر است:

نام پیمانکار	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	میلون ریال	درصد نسبت به کل	میلون ریال	درصد نسبت به کل
افلاک صنعت ماحان	۳۶.۹۹۲	۵٪	۴۸.۳۶۶	۲۵٪
البرز یوسفی	۹.۱۹۵	۱٪	-	۰٪
پنجد صنعت پارس	۱۳.۸۷۷	۲٪	۱۰.۶۷	۱٪
پارس سازه اردکان	۱۷۲.۷۴۷	۲۵٪	۵۵.۳۳۹	۲۹٪
پردا انرژی	۱.۴۷۹	۰٪	۲۲۳	۰٪
پیمانکاری کیوان نعمت	۲.۷۲۶	۰٪	-	۰٪
تلبان تندیس اسپادانا	۴۷.۸۹۶	۷٪	۳.۸۷۹	۲٪
دانش مهر لوده گان	۲۰۰.۹۳	۳٪	۳۵۸	۰٪
دوژال	۹۷.۳۴۱	۱۴٪	۶۰.۴۷۳	۳۳٪
ستاره نفت سیاهان	۱۳۲.۹۶۰	۱۸٪	-	۰٪
صنعت پژوهان ماحان	۱۵۶.۹۳۶	۲۳٪	۱۸.۳۱۷	۱۰٪
محسن توکی	۵۳۵	۰٪	۱.۷۲۸	۱٪
وحید جوکار	۶۰	۰٪	-	۰٪
یاسمین پرتو قائم	۱.۳۶۰	۰٪	-	۰٪
پایا صنعت تیران	-	۰٪	۱.۳۶۷	۱٪
اجرای سوله و انبار شرکت	-	۰٪	۱۹۱.۰۱۷	۱۰۰٪



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱	۲۲,۲۶۹	حقوق پایه
۲۵۲	۱۱,۶۸۰	بیمه سهم کارفرما
۰	۳,۰۷۰	اضافه کار
۱۱۰	۲,۹۹۷	عیدی و پاداش
۱۰۹	۷۳۴	سفر و فوق العاده مأموریت
۸۰	۲۲۰	هزینه حسابرسی
۵۹	۰	ساعت حضور
۵۹	۳,۵۱۶	بازخرید سنوات خدمت
۵۱	۹۵۶	مرخصی استفاده نشده
۴۷	۷۴۴	حق اولاد
۱۲۵	۴,۱۹۴	فوق العاده مسکن و خواروبار
۳۲	۱۷,۹۱۹	فوق العاده شغل
۷	۴۷۲	پذیرایی و آبدارخانه
۶	۱,۸۲۱	کمک هزینه ایاب و ذهاب
۵	۱,۵۳۴	کمک هزینه غذا
۵	۲۵	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۰	۳۴	هزینه استهلاك (نرم افزار)
۰	۲۳	هزینه آگهی و اعلانات
۱,۸۰۸	۷۲,۲۰۸	

۷-۱ افزایش هزینه ها عمدتاً به دلیل افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق سالانه کارکنان بوده است. (یادداشت ۳-۶)

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۲۵
۵	۲۵

سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری بانکی



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰
افزایش	۳,۷۲۹	۱,۹۰۷	۸,۰۵۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۷۲۹	۱,۹۰۷	۸,۰۵۳
افزایش	۰	۲,۷۷۴	۴,۶۶۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۷۲۹	۴,۶۸۱	۱۲,۷۱۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰
استهلاک	۱۶۰	۸۵	۳۱۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۶۰	۸۵	۳۱۴
استهلاک	۳۶۹	۵۹۹	۱,۲۹۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۲۹	۶۸۴	۱,۶۱۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۲۰۰	۳,۹۹۷	۱۱,۱۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۵۶۹	۱,۸۲۲	۷,۷۳۹

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۹-۲- ساختمان و ماشین آلات در محل سایت کارفرما بصورت کارگاهی ایجاد گردیده است.

۹-۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۸۹۲ میلیون ریال عمدتاً بابت گسترش و تعمیرات اساسی دستگاه بچینگ به مبلغ ۹۵۵ میلیون ریال می باشد.

۹-۴- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲.۷۷۴ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید دکوراسیون های اداری و تجهیز خوابگاهها به مبلغ ۲.۵۱۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	جمع
۰	۰
۱۲۴	۱۲۴
۱۲۴	۱۲۴

بهای تمام شده:

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۰	۰
۳۴	۳۴
۳۴	۳۴
۹۰	۹۰
۰	۰



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۱- پیش پرداخت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات ارزش افزوده
۱,۳۵۶	۱,۶۹۴	
۴,۳۷۰	۵۲,۷۸۰	پیمانکاران
۰	۵۴	بیمه دارایی ها
۵,۷۲۶	۵۴,۵۲۸	

۱۱-۱ مبلغ ۱,۶۹۴ میلیون ریال بابت ۹٪ مالیات و عوارض ارزش افزوده خریدهای سال ۱۳۹۸ بمبلغ ۱,۳۵۶ میلیون ریال و خریدهای سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال می باشد که طبق اظهارنامه در هر دوره به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است و مبلغ مانده فوق به حساب بستنکاری این شرکت از دارایی منظور شده و تا زمان رسیدگی و دریافت برگ قطعی در پیش پرداختهای مالیات منظور شده است.

۱۱-۲ مبلغ ۵۲,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به مانده پیش پرداخت پرداختی به پیمانکاران جزء شرکت به شرح جدول ذیل می باشد :

مانده	مبلغ پیش پرداخت	موضوع قرارداد	نام پیمانکار
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۴	۶۱	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	بهبد صنعت پارس (ق ۰۱۰)
۱,۳۰۷	۸,۳۷۴	اجرای عملیات مکانیک مخازن	ستاره نفت سپاهان
۲,۶۱۱	۳۴,۹۲۲	اجرای فونداسیون ساختمانهای غیر صنعتی	صنعت پژوهان ماهان (ق ۰۱۲)
۱۳۸	۱,۰۰۴	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	بهبد صنعت پارس (ق ۰۱۶)
۰	۲,۴۱۹	نصب تجهیزات توسط جرثقیل	نصب تجهیزات کارن پدیده پارس
۰	۶,۰۰۰	اجرای عملیات خاکی	امیری-نعمتی
۴,۳۷۰	۵۲,۷۸۰		

لازم به ذکر است مبلغ پیش پرداخت از هر صورت وضعیت ارسالی بابت خدمات انجام گرفته توسط پیمانکار مستهلک میگردد.

۱۱-۳ مبلغ ۵۴ میلیون ریال بابت بخشی از هزینه بیمه بدنه و شخص ثالث خودرو سوزوکی مستقر در سایت است که مربوط به دوره مالی سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت سپرمولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			حسابهای دریافتی تجاری:
۲,۱۱۴	۹,۵۸۰	۱۲-۱	سپرده ای حسن انجام کار پیمان (آدیش جنوبی - اشخاص وابسته)
۰	۴۳,۶۴۸	۱۲-۱	سپرده ای بیمه پیمان (آدیش جنوبی - اشخاص وابسته)
۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۲-۲	سایر سپرده ها
۱۷۹	۲۵۱	۱۲-۳	حسابهای دریافتی از محل پیمانکاران
۰	۲۵۰,۰۰۰		علی الحساب پرداختی به پیمانکار (دروزال)
۷۰,۷۸۵	۷۵,۶۴۶	۱۲-۱	حسابهای دریافتی از محل قرارداد (آدیش جنوبی - اشخاص وابسته)
۱۳,۵۷۸	۱۵۵,۱۲۵		
			سایر دریافتی ها:
			اسناد دریافتی:
۰	۲۹۷		چک بابت پدیی وام پرسنلی (آقای بهزاد حسینی)
۰	۲۹۷		
			حسابهای دریافتی:
۰	۱,۱۶۶		کارکنان (وام - بیمه تکمیلی)
۰	۱,۱۶۶		
۰	۱,۴۶۳		
۷۳,۵۷۸	۱۵۶,۵۸۸		

۱۲-۱- گردش حساب شرکت آدیش جنوبی (اشخاص وابسته حبل از بهره برداری) به شرح زیر است:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۷۲,۸۹۹	افتتاحیه
۴۷,۱۴۹	تامین وجه
۸۷۲,۹۶۰	صورتحساب های صادره
(۵۶۱,۳۱۶)	دریافت وجه
۱۲۸,۸۷۴	

۱۲-۱-۱ مبلغ ۹,۵۸۰ میلیون ریال در سرفصل سپرده حسن انجام پیمان مربوط به ۱۰٪ حسن انجام کار مکسوره از کارمزد خدمات ارائه شده طبق قرارداد فیما بین شماره ADHS-E-CO-GE-۰۰۸ فیما بین با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی می باشد.

۱۲-۱-۲ مبلغ ۴۳,۶۴۸ میلیون ریال در سرفصل سپرده بیمه پیمان مربوط به ۵٪ بیمه مکسوره از خدمات ارائه شده طبق قرارداد فیما بین شماره ADHS-E-CO-GE-۰۰۸ فیما بین با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی می باشد که از ابتدای سال ۹۹ (صورت وضعیت ۵) کسر گردیده است.

۱۲-۱-۳ مبلغ ۷۵,۶۴۶ میلیون ریال بابت طلب شرکت از کارفرمای اصلی شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی قرارداد فیما بین شماره ADHS-E-CO-GE-۰۰۸ بابت صورتحسابهای ارسالی تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۱۲-۲ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال سایر سپرده ها بابت ودیعه اجاره خوابگاه استیجاری جهت پرسنل مستقر در سایت کنگان می باشد که طبق قرارداد شماره ۲۰۲۶۸۵۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۸ یک دستگاه آپارتمان مسکونی در شهر کنگان از آقای عباس قاسمی (وکیل از طرف اشخاص مالک) از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ تا ۱۴۰۰/۱۰/۰۳ با اجاره ماهیانه ۱۳۰ میلیون ریال تحویل گرفته شده است.

۱۲-۳ مبلغ ۲۵۱ میلیون ریال طلب از پیمانکاران مربوط به هزینه هایی است که توسط شرکت بجای پیمانکاران پرداخت شده و از خالص صورت وضعیت های تایید شده آنها کسر میگردد (شامل هزینه غذا، آب پاشی سایت و ...)



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۳- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹۱	۱۱,۰۵۵	۱۳-۱	موجودی نزد بانکها
۷۶۱	۱,۶۲۶	۱۳-۲	تنخواه گردانها
۱,۵۵۲	۱۲,۶۸۱		

۱۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۵	۱۰,۱۹۷	حساب پشتیبان بانک اقتصاد نوین جام جم ۱-۶۳۸۱۴۰۴-۸۵۰-۴۱۵
۵۰	۵۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین جام جم ۱-۶۳۸۱۴۰۴-۲-۴۱۵
۳۱۶	۳۰۴	حساب جاری بانک ملت سازمان گسترش ۸۷۴۴۲۱۷۲۶۸
.	.	حساب قرض الحسنه بانک ملت سازمان گسترش ۸۷۴۴۲۱۳۸۰۱
.	.	حساب پشتیبان بانک تجارت مستقل مرکزی ۳۵۶۸۰۶۴۰۹
.	۵	حساب جاری بانک تجارت مستقل مرکزی ۲۸۹۰۴۱۸۹۳
.	۴۲۱	حساب جاری بانک تجارت اکو ۳۰۶۸۲۰۲۲۲
.	۷۸	حساب پشتیبان بانک تجارت اکو ۳۰۶۸۲۳۱۴۶
۷۹۱	۱۱,۰۵۵	

۱۳-۲- مانده تنخواه گردان ریالی به ارزش ۱.۶۲۶ میلیون ریال مربوط به مانده روز ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ می باشد که نزد تنخواه گردان ریالی آقای بهرام طالبی سیلاب و در حساب جاری ۳ نفره بنام آقایان ریاحی، صفری، عباسی باقیمانده که در سال ۱۴۰۰ هزینه و اسناد آن ارائه گردیده است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال، شامل ۳.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی بانام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰٪	۱,۴۹۹	۵۰٪	۱,۴۹۹	آقای محسن صفائی فراهانی
۲۵٪	۷۵۰	۲۵٪	۷۵۰	آقای عبدالحمید مبصری
۲۵٪	۷۵۰	۲۵٪	۷۵۰	آقای علی محمد پور
۰.۰۳٪	۱	۰.۰۳٪	۱	خانم پروین صادق آبادی
۱۰۰٪	۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۶۳ اساسنامه، مبلغ ۵٪ (معادل یک بیستم) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختنی تجاری:
۲۳,۱۱۳	۴۸,۷۸۶	۱۶-۱	شرکتها (پیمانکاران جزء)
۴۵۱	۱,۵۵۱	۱۶-۲	اشخاص
۱۹,۷۲۷	۸۴,۳۸۷	۱۶-۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۰,۰۱۰	۳۹,۶۸۷	۱۶-۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۱,۶۸۸	۲۳,۸۱۷	۱۶-۵	سپرده حسن اجرای تعهدات پیمانکاران
۶۴,۹۸۹	۱۹۸,۱۲۸		
			سایر پرداختنی ها :
۱,۶۳۲	۴,۵۰۸	۱۶-۶	حقوق پرداختنی
۷۸	۳۱۷	۱۶-۷	مالیات حقوق پرداختنی
۰	۲۰۰	۱۶-۸	مالیات پرداختنی تکلیفی اشخاص ثالث (پیمانکاری البرز یوسفی)
۰	۳۵	۱۶-۹	مالیات اجاره پرداختنی (علی زاهدیان)
۵۸۷	۲,۶۲۵	۱۶-۱۰	حق بیمه های پرداختنی
۸۰	۶۱۰	۱۶-۱۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۷,۷۰۶	۱۷,۷۰۶	۱۶-۱۲	ذخیره بیمه پیمان ها
۵۳	۳,۱۲۷	۱۶-۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۱,۳۰۸	۱۶-۱۴	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۰	۴۸		شرکت بیمه آسماری (بیمه تکمیلی کارکنان)
۲۰,۱۳۶	۳۰,۳۸۴		
۸۵,۱۲۵	۲۲۸,۵۱۲		

۱۶-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۴۸,۷۸۵ میلیون ریال به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	دوزال
۱۵,۵۹۰	۰	پارس سازه اردکان
۴,۳۹۲	۱۰,۲۲۷	صنعت پژوهان ماهان (ق ۰۰۹)
۳,۱۶۸	۴,۶۴۷	افلاک صنعت ماهان
۹۳۹	۰	ابزار صنعتی خلیج فارس
۲۴	۰	ستاره نفت سپاهان
۰	۲۹,۹۷۴	پیمانکاری البرز یوسفی
۰	۷۴۳	آشپزخانه بیستون
۰	۱,۰۵۲	تایان تندیس اسپادانا (قرارداد ۰۱۹)
۰	۳,۱۳۳	
۲۳,۱۱۳	۴۸,۷۸۶	

۱۶-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص به مبلغ ۱,۵۵۱ میلیون ریال بابت اجاره خودرو و لودر ، ژنراتور و منزل مسکونی می باشد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۶-۳- مانده سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به مبلغ ۸۴,۲۸۷ میلیون ریال به شرح جدول ذیل میباشد :

نام پیمانکار	موضوع قرارداد	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
پارس سازه اردکان	اجرای فونداسیون لوله های مدفون	۲۲,۸۸۶	۵,۸۲۴
افلاک صنعت ماهان	اجرای عملیات خاکی	۵,۱۳۲	۵,۰۹۶
بهید صنعت پارس (قرارداد ۰۱۰)	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۳۶۰	۱۰۷
پایا صنعت تیران	اجرای سوله و انبار	۱۲۷	۱۲۷
پر دا انرژی	طراحی مهندسی مخازن	۲۵۵	۳۳
تابان تندیس اسپادانا (قرارداد ۰۰۷)	عملیات نصب سازه	۴,۲۹۹	۴۵۲
ستاره نفت سپاهان	اجرای عملیات مکانیک مخازن	۱۲,۲۹۶	۰
دانش مهر اردکان (قرارداد ۰۰۸)	اجرای فنس دور حفاظتی	۴۱۶	۳۶
دوزال	اجرای عملیات شمع کوبی	۱۵,۷۸۲	۶,۰۴۸
صنعت پژوهان ماهان (قرارداد ۰۰۹)	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۱۴,۲۶۴	۱,۸۳۲
پیمانکاری البرز (البرز یوسفی)	راهبری بچینگ	۹۱۹	۰
دانش مهر لردگان (قرارداد ۰۱۳)	اجرای استون پیچ	۴۶۴	۰
صنعت پژوهان ماهان (قرارداد ۰۱۲)	غیرصنعتی	۳,۲۶۱	۰
بهید صنعت پارس (قرارداد ۰۱۶)	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۹۵۱	۰
دانش مهر لردگان (قرارداد ۰۱۵)	اجرای کانال آبی	۱,۱۶۵	۰
خدمات بهداشتی و درمانی امداد شفا پارسیان	خدمات بهداشتی و تامین آمبولانس	۲۵۲	۰
پیمانکاری کیوان نعمتی	عملیات خاکبرداری	۲۷۳	۰
بهید صنعت پارس (قرارداد ۰۰۱)	انبار	۸۳	۰
تابان تندیس اسپادانا (قرارداد ۰۱۹)	عملیات نصب سازه ها	۹۶۶	۰
یاسمین پرتو قائم	پرتونگاری	۱۳۶	۰
محسن توکلی	راهبری بچینگ	۰	۱۷۳
		<u>۸۴,۲۸۷</u>	<u>۱۹,۷۲۸</u>



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۶-۴- مانده سپرده بیمه پیمانکاران به مبلغ ۳۹.۶۸۷ میلیون ریال به شرح جدول ذیل میباشد :

نام پیمانکار	موضوع قرارداد	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
پارس سازه اردکان	اجرای فونداسیون لوله های مدفون	۱۱,۴۴۳	۲,۹۱۲
افلاک صنعت ماهان	اجرای عملیات خاکی	۰	۲,۵۴۸
بهید صنعت پارس (قرارداد ۰۱۰)	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۱۸۰	۵۳
پایا صنعت تیران	اجرای سوله و انبار	۲۱۵	۲۱۵
پر دا انرژی	طراحی مهندسی مخازن	۸۵	۱۱
تابان تندیس اسپادانا (قرارداد ۰۰۷)	عملیات نصب سازه	۲,۱۵۰	۲۲۶
ستاره نفت سپاهان	اجرای عملیات مکانیک مخازن	۶,۱۴۸	۰
دانش مهر اردکان (قرارداد ۰۰۸)	اجرای فنس دور حفاظتی	۲۰۸	۱۸
دروزال	اجرای عملیات شمع کوبی	۷,۸۹۱	۳,۰۲۴
صنعت پژوهان ماهان (قرارداد ۰۰۹)	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۷,۱۳۲	۹۱۶
پیمانکاری البرز (البرز یوسفی)	راهبری بچینگ	۴۶۰	۰
دانش مهر اردکان (قرارداد ۰۱۳)	اجرای استون پیچ	۲۳۲	۰
صنعت پژوهان ماهان (قرارداد ۰۱۲)	غیر صنعتی	۱,۶۳۰	۰
بهید صنعت پارس (قرارداد ۰۱۶)	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۴۷۵	۰
دانش مهر اردکان (قرارداد ۰۱۵)	اجرای کانال آبی	۵۸۳	۰
خدمات بهداشتی و درمانی امداد شفا پارسیان	خدمات بهداری و تامین آمبولانس	۱۲۶	۰
پیمانکاری کیوان نعمتی	عملیات خاکبرداری	۱۳۶	۰
بهید صنعت پارس (قرارداد ۰۰۱)	انبار	۴۲	۰
تابان تندیس اسپادانا (قرارداد ۰۱۹)	عملیات نصب سازه ها	۴۸۳	۰
یاسمین پرتو قائم	پرتو نگاری	۶۸	۰
محسن توکلی	راهبری بچینگ	۰	۸۶
		۳۹,۶۸۷	۱۰,۰۱۰

۱۶-۵- مانده سپرده حسن اجرای تعهدات پیمانکاران به مبلغ ۲۳.۸۱۷ میلیون ریال به شرح جدول ذیل میباشد :

نام پیمانکار	موضوع قرارداد	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
افلاک صنعت ماهان	اجرای عملیات خاکی	۰	۴,۹۱۰
پایا صنعت تیران	اجرای سوله و انبار	۳۸	۳۸
صنعت پژوهان ماهان (قرارداد ۰۰۹)	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۰	۹۱۶
پارس سازه اردکان	اجرای فونداسیون لوله های مدفون	۲۲,۸۸۶	۵,۸۲۴
تابان تندیس اسپادانا (قرارداد ۰۰۷)	عملیات نصب سازه	۸۹۳	۰
		۲۳,۸۱۷	۱۱,۶۸۸



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۶-۶- مانده حقوق پرداختنی به مبلغ ۴,۵۰۸ میلیون ریال بابت حقوق اسفندماه ۱۳۹۹ پرسنل سایت و مابه التفاوت اضافه کاری اسفندماه ۱۳۹۹ پرسنل دفتر مرکزی میباشد که در فروردین ماه ۱۴۰۰ پرداخت گردید.

۱۶-۷- مانده مالیات حقوق پرداختنی به مبلغ ۳۱۷ میلیون ریال بابت مالیات حقوق اسفندماه ۱۳۹۹ و مالیات عیدی سال ۱۳۹۹ می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۰ طبق لیست به اداره دارایی پرداخت شده است.

۱۶-۸- مانده مالیات پرداختنی تکلیفی اشخاص به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت مالیات کارکرد اسفند سال ۱۳۹۹ پیمانکاری البرز یوسفی می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۰ طبق لیست به اداره دارایی پرداخت شده است.

۱۶-۹- مانده مالیات پرداختنی اجاره به مبلغ ۳۵ میلیون ریال بابت اجاره دی تا اسفندماه سال ۱۳۹۹ بنام موجر علی زاهدیان می باشد که در سال ۱۴۰۰ با دریافت فیش به اداره دارایی پرداخت می شود.

۱۶-۱۰- مانده حق بیمه پرداختنی به ارزش ۲,۶۲۵ میلیون ریال بابت حق بیمه اسفندماه ۱۳۹۹ پرسنل سایت و دفتر مرکزی میباشد که در فروردین ماه ۱۴۰۰ طبق لیست به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۵ کنگان پرداخت گردید.

۱۶-۱۱- مانده ذخیره هزینه تعلق گرفته به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های حسابرسی سال ۱۳۹۹ شرکت که با موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش تنظیم گردیده است و مبلغ ۴۱۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه خدمات بهداشتی درمانی اسفند ۹۹ پرسنل سایت می باشد که با شرکت امداد شفا پارسیان تنظیم گردیده و در سال ۱۴۰۰ فاکتور می گردد.

۱۶-۱۲- مانده ذخیره بیمه پیمان به مبلغ ۱۷,۷۰۶ میلیون ریال بابت ذخیره بیمه قرارداد فیما بین شماره ۰۰۸-ADSH-E-CO-GE- فیما بین با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی در سال ۱۳۹۸ می باشد. توضیح اینکه به استناد ماده ۱۱ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی در سال جاری ذخیره بیمه پیمان مذکور محاسبه نگردیده است.

۱۶-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای ۱ پایه حقوق به ازای تعداد روز کارکرد در سال ۱۳۹۹ محاسبه و بحساب هزینه و حقوق پرداختنی در حسابها منظور گردید و در اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ به پرسنل پرداخت و تسویه گردید.

۱۶-۱۴- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر مبنای ۹ روز مانده مرخصی در سال ۱۳۹۹ طبق آخرین پایه حقوق همان سال محاسبه و بحساب هزینه و ذخیره در حسابها منظور گردید و در اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ به پرسنل پرداخت و تسویه گردید.



شرکت سپر مولد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

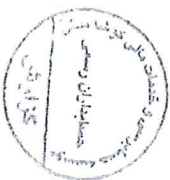
۱۷- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات						سال مالی		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰								
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مالده پرداختی	مالده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزازی			
رسیدگی نشده	۸۶۰	۰	۸۶۰	۰	۰	۸۶۰	۳,۴۴۰	۳,۴۴۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۹۶۲	۰	۰	۰	۹۶۲	۳,۸۴۸	۳,۸۷۳	۱۳۹۹
	۸۶۰	۹۶۲							

۱۷-۱- شرکت عملا فعالیت خود را از تیرماه سال ۱۳۹۸ شروع کرده و از سال های قبل بدون فعالیت بوده است.

۱۷-۲- عملکرد سال ۹۸ که منتج به ۲.۴۴۰ میلیون ریال سود گردیده، توسط واحد مورد رسیدگی مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال ذخیره مالیات بر درآمد شناسایی و ثبت گردیده که طی دوره رسیدگی پرداخت گردیده و توسط اداره دارایی رسیدگی نشده است.

۱۷-۳- عملکرد سال ۹۹ که منتج به ۳۸۷۳ میلیون ریال سود گردیده، توسط واحد مورد رسیدگی مبلغ ۹۶۲ میلیون ریال ذخیره مالیات بر درآمد شناسایی و ثبت گردیده است.



شرکت سپرمولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۱۸- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۰	۲,۹۱۱	سود خالص
		تعدیلات:
۸۶۰	۹۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۴	۱,۳۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵)	(۲۵)	سود حاصل از سپرده گذاری در بانکها
۱,۱۶۹	۲,۲۶۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵,۷۲۶)	(۴۸,۸۰۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۳,۵۷۸)	(۸۳,۰۱۰)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۸۵,۱۲۵	۱۴۳,۳۸۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵,۸۲۱	۱۱,۵۷۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹,۵۷۰	۱۶,۷۵۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۹۸۵	۲۲۹,۴۷۴	جمع بدهی
(۱,۵۵۲)	(۱۲,۶۸۱)	موجودی نقد
۸۴,۴۳۳	۲۱۶,۷۹۳	خالص بدهی
۲,۶۱۰	۵,۵۲۱	حقوق مالکانه
۳۲۳۵٪	۳۹۲۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد. شرکت آدیش تنها شرکت خریدار خدمات شرکت است و مدیریت شرکت سعی در ادامه فعالیت و ارائه خدمات پس از بهره برداری آن شرکت را دارد.

۱۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

۱۹-۴- آثار شیوع کرونا

به نظر هیات مدیره در حد اطلاعات موجود، شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه، پس از از تاریخ صورتهای مالی) تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی، جریانهای نقدی شرکت نخواهد داشت.



شرکت سپر مولد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

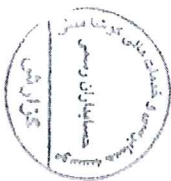
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	صورت وضعیت های صادره	تأیید وجه نقد	دریافت وجه نقد
انخاص وابسته	شرکت پالایش میمات گازری آدیش جنتری	عضو هیئت مدیره مسترک	✓	۸۷۳,۹۱۰	۴۷,۱۴۹	(۸۱۴,۱۳۴)

۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد ترازش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سپرده حسن انجام کار	سپرده پیمه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	خالص	طلب	خالص
انخاص وابسته	شرکت پالایش میمات گازری آدیش جنتری	۷۵,۶۴۶	۹,۵۸۰	۴۳,۶۴۸	۱۲۸,۸۷۴	۰	۷۳,۸۹۹	۰
جمع کل		۷۵,۶۴۶	۹,۵۸۰	۴۳,۶۴۸	۱۲۸,۸۷۴	۰	۷۳,۸۹۹	۰

۴-۲- عاقله حساب های بایستی اشخاص وابسته به شرح زیر است:



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۱-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۲۳- سود سهام پیشنهادی

۲۳-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۲۹۱
	۲۹۱

