

شرکت مولد (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
با نضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۲۵



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل
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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۱ 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

۴- به نظر اين موسسه، صورتهای مالي ياد شده در بالا وضعیت مالي شرکت سپهر مولد (سهامي خاص) در تاريخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالي و جريانهای نقدي آن را برای سال مالي منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطوریکه در يادداشت های ۱۶ و ۱۰ صورتهای مالي منعکس است، مالیات عملکرد شرکت و نیز مالیات بابت ارزش افزوده توسط سازمان ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است و مبلغ ۱,۳۵۶ میلیون ريال ارزش افزوده پرداختی بابت خرید خدمات علیرغم معافیت درآمد، بعنوان اعتبار ارزش افزوده در پیش پرداخت ها ثبت گردیده است. از بابت موضوعات فوق ذخیره ای بابت بدهی های احتمالی شناسائی نشده است.

۶- دارائی های شرکت دارای پوشش بیمه ای کافی نمی باشد (يادداشت ۱-۹ صورتهای مالي).

اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند ها تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحي

۷- شرکت در سنوات گذشته غير فعال بوده و فعالیتهای شرکت عملاً از تیر ماه ۱۳۹۸ شروع شده است و صورتهای مالي سال قبل حسابرسي نشده است.

۸- شواهدی مبنی بر صدور گواهینامه موقت سهام، مطالبه مبلغ پرداخت نشده سهام و نگهداری دفتر سهام، به رؤیت نرسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۹- 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 حسابرسي، 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 اين موسسه امکان پذیر نشده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

۶ مرداد ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمي)

قاسم یاحقی

شماره عضویت: ۸۰۹۰۸ شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

شماره عضویت: ۸۰۹۰۸ شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

شماره عضویت: ۸۰۹۰۸ شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

شماره عضویت: ۸۰۹۰۸ شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

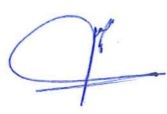
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سپهر مولد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده 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 ۲۵	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محسن صفائی فراهانی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای عبدالحمید مبصری
	مدیرعامل	خانم پروین صادق آبادی



عضو هیات مدیره
آقای علی محمد پور



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵۲,۹۳۱	۵ درآمدهای عملیاتی
۰	(۲۴۷,۶۸۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۵,۲۴۳	سود ناخالص
۰	(۱,۸۰۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۳,۴۳۵	سود عملیاتی
۰	۵	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۰	۳,۴۴۰	سود عملیات قبل از مالیات
۰	(۸۶۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۲,۵۸۰	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.

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

دینا



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۰	۷,۷۳۹	۹ دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۷,۷۳۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۰	۵,۷۲۶	۱۰ پیش‌پرداخت‌ها
۰	۷۳,۵۷۸	۱۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۰	۱,۵۵۲	۱۲ موجودی نقد
۳۰	۸۰,۸۵۶	جمع دارایی‌های جاری
۳۰	۸۸,۵۹۵	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳۰	۳۰	۱۳ سرمایه
۰	۳	۱۴ اندوخته قانونی
۰	۲,۵۷۷	سود انباشته
۳۰	۲,۶۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۰	۸۵,۱۲۵	۱۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۸۶۰	۱۶ مالیات پرداختی
۰	۸۵,۹۸۵	جمع بدهی‌های جاری
۰	۸۵,۹۸۵	جمع بدهی‌ها
۳۰	۸۸,۵۹۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱ فروردین ۱۳۹۷	۳۰	۰	۰
سود خالص	۰	۰	۰
سود سال مالی	۳۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	۳۰	۰	۰
سود سال ۱۳۹۸	۰	۲,۵۸۰	۲,۵۸۰
سود سال مالی	۳۰	۲,۵۸۰	۲,۶۱۰
تخصیص اندوخته قانونی	۰	(۳)	۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸	۳۰	۲,۵۷۷	۲,۶۱۰

دین

[Signature]

[Signature]



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱ فروردین ۱۳۹۷	۳۰	۰	۳۰
سود خالص	۰	۰	۰
سود سال مالی	۳۰	۰	۳۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	۳۰	۰	۳۰
سود سال ۱۳۹۸	۰	۲,۵۸۰	۲,۵۸۰
سود سال مالی	۳۰	۲,۵۸۰	۲,۶۱۰
تخصیص اندوخته قانونی	۰	(۳)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸	۳۰	۲,۵۷۷	۲,۶۱۰

دین



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۰	۹,۵۷۱	نقد حاصل از عملیات
۰	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	۹,۵۷۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۰	(۸,۰۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۰	(۸,۰۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۱,۵۲۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰	۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۰	۱,۵۵۲	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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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-کوچه 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بالغ بر ۴۴ نفر (سال مالی قبل ۰ 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ وجود ندارد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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- تداوم فعالیت

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) تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی، و جریانهای نقدی شرکت نخواهد داشت.

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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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	۴ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و 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 تاسیسات 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 منعکس 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- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۷-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. شرکت فاقد موجودی مواد و کالا طی سال مالی بوده است

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 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 سر فصل 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 می شود.

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.

۹-۳- شناسایی درآمد

۹-۳-۱- درآمد پیمان بیانگر ارزش کارانجام شده طی سال می باشد که باتوجه به میزان خدمات انجام شده بعلاوه درصدی کارفرما طبق روش مندرج در بند ۱-۱-۵ 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.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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، زیانهای 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 سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

درآمدهای عملیاتی	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
درآمد ارائه خدمات	۵-۱	۲۵۲,۹۳۱	۰

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

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
خدمات (کارمزدی ۱۰٪)	۱۹۱,۰۱۷	۰
خدمات (کارمزدی ۵٪)	۴۰,۷۷۴	۰
کارمزد ۱۰٪	۱۹,۱۰۲	۰
کارمزد ۵٪	۲,۰۳۹	۰
	۲۵۲,۹۳۱	۰

۵-۱-۱- درآمد ارائه خدمات بابت قرارداد فیما بین با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی 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 ۵٪ کل هزینه محاسبه و طی صورت حساب به کارفرما ارائه میگردد.

۵-۲- سود حاصل از ارائه خدمات:	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود ناخالص
پروژه شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی	۲۵۲,۹۳۱	(۲۴۷,۶۸۸)	۵,۲۴۳



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
			میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های عملیاتی	۶-۱		۲۴۱,۶۹۲	۰
هزینه های حقوق و دستمزد	۶-۲		۵,۶۸۳	۰
هزینه های سربار (استهلاک)			۳۱۴	۰
			<u>۲۴۷,۶۸۸</u>	<u>۰</u>
۶-۱- هزینه ای عملیاتی			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
			میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات پیمانکاری			۱۹۳,۸۶۹	۰
هزینه مواد و مصالح			۱۸,۰۹۶	۰
هزینه ذخیره بیمه پیمان ها			۱۷,۷۰۶	۰
مواد غیر مستقیم			۲,۸۴۳	۰
هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه			۲,۶۰۹	۰
هزینه پذیرایی و آبدارخانه			۲,۲۴۱	۰
هزینه اجاره ماشین آلان و تجهیزات			۱,۰۵۱	۰
هزینه سوخت			۷۸۲	۰
هزینه اجاره وسایط نقلیه			۷۳۱	۰
هزینه ایمنی و بهداشت			۵۹۳	۰
هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات			۲۴۰	۰
هزینه آب و برق و ..			۲۳۳	۰
سایر			۶۹۸	۰
			<u>۲۴۱,۶۹۲</u>	<u>۰</u>
۶-۲- هزینه های حقوق و دستمزد			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
			میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق پایه			۳,۴۱۸	۰
بیمه سهم کارفرما			۹۳۳	۰
بازخرید سنوات خدمت			۲۴۸	۰
فوق العاده شغل			۲۲۸	۰
عیدی و پاداش			۲۱۴	۰
مرخصی استفاده نشده			۱۶۱	۰
ساعت حضور			۱۲۷	۰
بن کارگری			۱۱۳	۰
حق اولاد			۱۰۰	۰
فوق العاده مسکن			۶۱	۰
کمک هزینه ایاب و ذهاب			۴۳	۰
کمک هزینه غذا			۳۵	۰
			<u>۵,۶۸۳</u>	<u>۰</u>



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۶۱	حقوق پایه
۰	۲۵۲	بیمه سهم کارفرما
۰	۱۱۰	عیدی و پاداش
۰	۱۰۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۰	۸۲	بن کارگری
۰	۸۰	هزینه حسابرسی
۰	۵۹	ساعت حضور
۰	۵۹	بازخرید سنوات خدمت
۰	۵۱	مرخصی استفاده نشده
۰	۴۷	حق اولاد
۰	۴۳	فوق العاده مسکن
۰	۳۲	فوق العاده شغل
۰	۷	پذیرایی و آبدارخانه
۰	۶	کمک هزینه ایاب و ذهاب
۰	۵	کمک هزینه غذا
۰	۵	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۰	۱,۸۰۸	

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری بانکی
۰	۵	



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع	
				بهای تمام شده:
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	
افزایش	۳,۷۲۹	۱,۹۰۷	۸,۰۵۳	
واگذار شده	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۷۲۹	۱,۹۰۷	۸,۰۵۳	
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	
استهلاک	۱۶۰	۸۵	۳۱۴	
واگذار شده	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۶۰	۸۵	۳۱۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۵۶۹	۱,۸۲۲	۷,۷۳۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

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

۹-۳- اضافات ساختمان به مبلغ ۳.۷۲۹ میلیون ریال بابت کانکس و کانتینر به مبلغ ۳.۵۹۹ میلیون ریال و سیلوها و انبار به مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال می باشد که در سال مالی ۱۳۹۸ خریداری شده است.

۹-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲.۴۱۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات تولید مواد و مصالح به مبلغ ۱.۹۰۵ میلیون ریال می باشد.

۹-۵- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱.۹۰۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید دکوراسیون های اداری به مبلغ ۱.۲۷۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۰- پیش پرداخت ها		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مالیات ارزش افزوده پیمانکاران جزء	میلیون ریال	۱,۳۵۶	۰
	میلیون ریال	۴,۳۶۹	۰
	میلیون ریال	۵,۷۲۶	۰

۱-۱- مبلغ ۱,۳۵۶ میلیون ریال بابت ۹٪ مالیات و عوارض ارزش افزوده خریدهای سال ۱۳۹۸ می باشد که طبق اظهارنامه دوره تابستان به شماره تسلیم ۱۴۰۳۳۴۰۲۲۱ و فصل پاییز به شماره تسلیم ۱۴۰۳۳۴۰۲۴۱ و فصل زمستان به شماره تسلیم ۱۴۰۳۳۴۰۲۷۲ به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است و مانده فوق به حساب بستانکاری این شرکت از دارایی منظور شده و تا زمان رسیدگی و دریافت برگ قطعی در پیش پرداختهای مالیات منظور شده است.

۱-۲- مبلغ ۴,۳۶۹ میلیون ریال مربوط به مانده پیش پرداخت پرداختی به پیمانکاران جزء شرکت به شرح جدول ذیل می باشد :

نام پیمانکار	شماره قرارداد	موضوع قرارداد	مبلغ پیش پرداخت	مانده
بهد صنعت پارس	SM-C-CO-CV-۰۱۰	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۴۲۱	۳۱۴
دوزال	SM-C-CO-CV-۰۰۵	اجرای عملیات شمع کوبی	۷,۳۵۵	۱,۳۰۷
صنعت پژوهان ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۹	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۴,۵۹۶	۲,۶۱۱
محسن توکلی	SM-C-CO-CV-۰۰۲	راهبری بچینگ	۲۰۰	۱۳۸
			۱۲,۵۷۲	۴,۳۶۹

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



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های دریافتنی تجاری:		
سپرده ای حسن انجام کار پیمان (آدیش جنوبی)	۱۱-۱	۲,۱۱۴
سایر سپرده ها	۱۱-۲	۵۰۰
حسابهای دریافتنی از محل پیمانکاران	۱۱-۳	۱۷۹
حسابهای دریافتنی از محل قرارداد (آدیش جنوبی)	۱۱-۴	۷۰,۷۸۵
		۷۳,۵۷۸

۱۱-۱ مبلغ ۲,۱۱۴ 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 ADSH-E-CO-GE-۰۰۸ فیما بین با شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی می باشد.

۱۱-۲ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال سایر سپرده ها بابت ودیعه اجاره خوابگاه استیجاری جهت پرسنل مستقر در سایت کنگان می باشد که طبق قرارداد شماره ۱۸۴۳۸۶۵۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۵ یک دستگاه آپارتمان مسکونی در شهر کنگان از آقای عباس قاسمی از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ تا ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ با اجاره ماهیانه ۸۰ میلیون ریال تحویل گرفته شده است.

۱۱-۳ مبلغ ۱۷۹ میلیون ریال طلب از پیمانکاران مربوط به هزینه هایی است که توسط شرکت بجای پیمانکاران پرداخت شده و از خالص صورت وضعیت های تائید شده آنها کسر میگردد، شامل ۱۳۴ میلیون ریال بابت هزینه های نهار پرسنل مستقر در سایت پیمانکار بچینگ (محسن توکلی) می باشد که در سال ۱۳۹۹ از صورت وضعیت آخر ایشان کسر و تسویه شده است. الباقی جمعا به مبلغ ۴۵ میلیون ریال بابت سایر پیمانکاران مشغول به کار در سایت می باشد که در اسناد حسابداری موجود است.

۱۱-۴ مبلغ ۵۲,۹۴۷ میلیون ریال بابت طلب شرکت از کارفرمای اصلی شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی قرارداد فیما بین شماره ADSH-E-CO-GE-۰۰۸ بابت صورتحسابهای ارسالی تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ بستانکار می باشد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۲- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۷۹۱	۱۲-۱	موجودی نزد بانکها
۰	۷۶۱	۱۲-۲	تنخواه گردانها
۳۰	۰		صندوق
۳۰	۱,۵۵۲		

۱۲-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۰	حساب جاری شماره ۲۱۵-۲-۶۳۸۱۴۰۴-۱ بانک اقتصادنویین شعبه جام جم
۰	۴۲۵	حساب پشتیبان کوتاه مدت شماره ۲۱۵-۸۵۰-۶۳۸۱۴۰۴-۱ بانک اقتصادنویین شعبه جام جم
۰	۳۱۶	حساب جاری بانک ملت به شماره ۸۷۴۴۲۱۷۲۶۸ شعبه سازمان گسترش
۰	۰	حساب قرض الحسنه بانک ملت به شماره ۸۷۴۴۲۱۳۸۰۱ شعبه سازمان گسترش
۰	۷۹۱	

۱۲-۲- مانده تنخواه گردان ریالی به ارزش ۷۶۱ میلیون ریال مربوط به مانده روز ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ می باشد که نزد تنخواه گردان ریالی آقای بهرام طالبی سیلاب و در حساب جاری ۳ نفره بنام آقایان شریفی، صفری، طالبی باقیمانده که در سال ۱۳۹۹ هزینه و اسناد آن ارائه گردیده است.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه

۱۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۳.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی بانام که مبلغ ۱۰.۵۰۰.۰۰۰ ریال آن طی گواهی شماره ۱۲۱۸/۶۵۱۶ مورخه ۱۳۹۷/۰۷/۰۴ بانک ملت پرداخت و بقیه در تعهد صاحبان سهام می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹.۹۷	۱,۴۹۹	۴۹.۹۷	۱,۴۹۹	آقای محسن صفائی فراهانی
۲۵.۰۰	۷۵۰	۲۵.۰۰	۷۵۰	آقای عبدالحمید مبصری
۲۵.۰۰	۷۵۰	۲۵.۰۰	۷۵۰	آقای علی محمد پور
۰.۰۳	۱	۰.۰۳	۱	خانم پروین صادق آبادی
۱۰۰	۳,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰	

۱۴- 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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
میلیون ریال			میلیون ریال		حساب های پرداختنی تجاری:
۰	۲۳,۱۱۳	۱۵-۱			شرکتها (پیمانکاران جزء)
۰	۴۵۱	۱۵-۲			اشخاص
۰	۱۹,۷۲۷	۱۵-۳			سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۰	۱۰,۰۱۰	۱۵-۴			سپرده بیمه پیمانکاران
۰	۱۱,۶۸۸	۱۵-۵			سپرده حسن اجرای تعهدات پیمانکاران
۰	۶۴,۹۸۹				
سایر پرداختنی ها :					
۰	۱,۶۳۲	۱۵-۶			حقوق پرداختنی
۰	۷۸	۱۵-۷			مالیات حقوق پرداختنی
۰	۵۸۷	۱۵-۸			حق بیمه های پرداختنی
۰	۸۰	۱۵-۹			ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۰	۱۷,۷۰۶	۱۵-۱۰			ذخیره بیمه پیمان ها
۰	۵۳	۱۵-۱۱			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۲۰,۱۳۶				
۰	۸۵,۱۲۵				

۱۵-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۲۳.۱۱۳ میلیون ریال به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۱۵,۵۹۰		دوزال
۰	۴,۳۹۲		پارس سازه اردکان
۰	۲,۱۶۸		صنعت پژوهان ماهان
۰	۹۳۹		افلاک صنعت ماهان
۰	۲۴		ابزار صنعتی خلیج فارس
۰	۲۳,۱۱۳		

۱۵-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص به مبلغ ۴۵۱ میلیون ریال بابت اجاره خودرو و لودر و ژنراتور می باشد.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۱۵- مانده سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به مبلغ ۱۹.۷۲۷ میلیون ریال به شرح جدول ذیل میباشد :

نام پیمانکار	شماره قرارداد	موضوع قرارداد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
افلاک صنعت ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۳	اجرای عملیات خاکی	۵,۰۹۶	۰
بهید صنعت پارس	SM-C-CO-CV-۰۱۰	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۱۰۷	۰
پایا صنعت تیران	SM-C-CO-CV-۰۰۴	اجرای سوله و انبار	۱۲۷	۰
پرда انرژی	SM-E-CO-ME-۰۰۲	طراحی مهندسی مخازن	۳۳	۰
تابان تندیس اسپادانا	SM-C-CO-CV-۰۰۷	عملیات نصب سازه	۴۵۲	۰
دانش مهر اردگان	SM-C-CO-CV-۰۰۸	اجرای فنس دور حفاظتی	۳۶	۰
دوزال	SM-C-CO-CV-۰۰۵	اجرای عملیات شمع کوبی	۶,۰۴۸	۰
صنعت پژوهان ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۹	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۱,۸۳۲	۰
محسن توکلی	SM-C-CO-CV-۰۰۲	راهبری بچینگ	۱۷۳	۰
پارس سازه اردکان	SM-C-CO-CV-۰۰۱	اجرای فونداسیون لوله های مدفون	۵,۸۲۴	۰
			۱۹,۷۲۷	۰

۴-۱۵- مانده سپرده بیمه پیمانکاران به مبلغ ۱۰,۰۱۰ میلیون ریال به شرح جدول ذیل میباشد :

نام پیمانکار	شماره قرارداد	موضوع قرارداد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
افلاک صنعت ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۳	اجرای عملیات خاکی	۲,۵۴۸	۰
بهید صنعت پارس	SM-C-CO-CV-۰۱۰	اجرای سیستم حفاظت کاتدیک	۵۳	۰
پایا صنعت تیران	SM-C-CO-CV-۰۰۴	اجرای سوله و انبار	۲۱۵	۰
پرда انرژی	SM-E-CO-ME-۰۰۲	طراحی مهندسی مخازن	۱۱	۰
تابان تندیس اسپادانا	SM-C-CO-CV-۰۰۷	عملیات نصب سازه	۲۲۶	۰
دانش مهر اردگان	SM-C-CO-CV-۰۰۸	اجرای فنس دور حفاظتی	۱۸	۰
دوزال	SM-C-CO-CV-۰۰۵	اجرای عملیات شمع کوبی	۳,۰۲۴	۰
صنعت پژوهان ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۹	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۹۱۶	۰
محسن توکلی	SM-C-CO-CV-۰۰۲	راهبری بچینگ	۸۶	۰
پارس سازه اردکان	SM-C-CO-CV-۰۰۱	اجرای فونداسیون لوله های مدفون	۲,۹۱۲	۰
			۱۰,۰۱۰	۰

۵-۱۵- مانده سپرده حسن اجرای تعهدات ر پیمانکاران به مبلغ ۱۱,۶۸۸ میلیون ریال به شرح جدول ذیل میباشد :

نام پیمانکار	شماره قرارداد	موضوع قرارداد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
افلاک صنعت ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۳	اجرای عملیات خاکی	۴,۹۱۰	۰
پایا صنعت تیران	SM-C-CO-CV-۰۰۴	اجرای سوله و انبار	۳۸	۰
صنعت پژوهان ماهان	SM-C-CO-CV-۰۰۹	اجرای فونداسیون ۴ مخزن	۹۱۶	۰
پارس سازه اردکان	SM-C-CO-CV-۰۰۱	اجرای فونداسیون لوله های مدفون	۵,۸۲۴	۰
			۱۱,۶۸۸	۰



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵-۶- مانده حقوق پرداختنی به مبلغ ۱.۶۳۲ میلیون ریال بابت حقوق اسفندماه ۱۳۹۸ پرسنل سایت و مابه التفاوت اضافه کاری اسفندماه ۱۳۹۸ پرسنل دفتر مرکزی میباشد که در فروردین ماه ۱۳۹۹ پرداخت گردید.

۱۵-۷- مانده مالیات حقوق پرداختنی به مبلغ ۷۸ میلیون ریال بابت مالیات حقوق اسفندماه ۱۳۹۸ و مالیات عیدی سال ۱۳۹۸ می باشد که در فروردین ماه ۱۳۹۹ طبق لیست به اداری دارایی پرداخت شده است.

۱۵-۸- مانده حق بیمه پرداختنی به ارزش ۵۸۷ میلیون ریال بابت حق بیمه اسفندماه ۱۳۹۸ پرسنل سایت و دفتر مرکزی میباشد که در فروردین ماه ۱۳۹۹ طبق لیست به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۵ و کنگان پرداخت گردید.

۱۵-۹- مانده ذخیره هزینه تعلق گرفته به مبلغ ۸۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های حسابرسی سال ۱۳۹۸ شرکت می باشد که با موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش تنظیم گردیده است.

۱۵-۱۰- 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 می باشد.

۱۵-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای ۱ پایه حقوق به ازای تعداد روز کارکرد در سال ۱۳۹۸ محاسبه و بحساب هزینه و ذخیره در حسابها منظور گردید و در فروردین ماه ۱۳۹۹ به پرسنل پرداخت و تسویه گردید.



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷- نقد حاصل از عملیات		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۲,۵۸۰	۰
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد		۸۶۰	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
استهلاک دارایی های غیر جاری		۳۱۴	۰
سود حاصل از سپرده گذاری در بانکها		(۵)	۰
جمع تعدیلات		۱,۱۶۹	۰
تغییرات در سرمایه در گردش:			
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی			
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		(۵,۷۲۶)	۰
(افزایش) دریافتی های عملیاتی		(۷۳,۵۷۸)	۰
افزایش پرداختنی های عملیاتی		۸۵,۱۲۵	۰
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		۵,۸۲۱	۰
نقد حاصل از عملیات		۹,۵۷۱	۰



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارایه خدمات
اشخاص وابسته	شرکت پالایش میعانات گازی آدیش جنوبی	سهامدار همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۵۲,۹۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	خالص		خالص	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
	۰	۶۸,۶۷۱	۰	۶۸,۶۷۱
جمع کل		۶۸,۶۷۱	۶۸,۶۷۱	



شرکت سپهر مولد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۰- 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.

۲۱- سود سهام پیشنهادی

۲۱-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۲۵۸	پیشنهاد هیئت مدیره
۲۵۸	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره