

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه
۲	صورت‌های مالی: الف) صورت خالص ارزش دارایی‌ها
۳	ب) صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌ها
۴-۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

و ناظر تصفیه

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص ارزش دارایی‌های شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و تغییرات در خالص ارزش دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و ناظر تصفیه در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- فرض توقف فعالیت

همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱ و ۲ صورتهای مالی تشریح شده است، با توجه به انحلال شرکت از تاریخ ۱۳/۰۴/۱۳۹۶، صورت خالص ارزش داراییهای شرکت براساس فرض توقف فعالیت، تهیه و تنظیم شده است و در نتیجه، داراییها و بدهیهای شرکت براساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می‌رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود، اندازه‌گیری می‌شود. نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از اقلام مندرج در صورت خالص ارزش داراییهای فوق خواهد بود، زیرا ارزیابیهای انجام شده اغلب به گونه مورد انتظار به وقوع نمی‌پیوندد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۴- وضعیت تعهدات بیمه و مالیات بر ارزش افزوده

آخرین وضعیت رسیدگی به دفاتر شرکت در خصوص بیمه تامین اجتماعی و مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲ و ۲-۱۲ صورتهای مالی توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های مدیر تصفیه در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکت‌های در حال تصفیه، با مدیر تصفیه شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

گزارش - بهراد موشار

## گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه (ادامه)

### شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه

#### مسئولیت‌های حسابرس و ناظر تصفیه در حسابرسی صورتهای مالی

۶-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان ناظر تصفیه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### سایر وظایف ناظر تصفیه

۷-اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- ۷-۱- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تهیه دفتر ثبت سهام، رعایت نشده است.
- ۷-۲- نتایج اقدامات و پیگیری‌های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ صاحبان سهام علاوه بر موضوع بندهای ۴ و ۱-۷ این گزارش، در خصوص تسویه حساب پاداش هیات مدیره، فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر و اعلام ختم تصفیه حداکثر تا پایان شهریور ۱۴۰۳، منجر به نتیجه نهایی نشده است.
- ۸- با توجه به یادداشت توضیحی "۱" صورت‌های مالی، تاریخ انحلال شرکت ۱۳۹۶/۰۴/۱۳ می‌باشد که علیرغم گذشت بیش از پنج سال از تاریخ مذکور، مراحل نهایی تصفیه شرکت منجر به نتیجه قطعی نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه (ادامه)  
شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی منعکس است، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰- گزارش مدیر تصفیه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر تصفیه باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۵ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

مجیدرضا بیرجندی

فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷ شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی



# شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص)

## (( در حال تصفیه ))

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه - مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

صورت خالص ارزش دارایی ها

۳

صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها

۴ الی ۷

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی براساس رهنمود گزارشگری مالی شرکتهای در حال تصفیه و استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ به تأیید و امضاء مدیر تصفیه شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام و نام خانوادگی

مدیر تصفیه

هادی شیخ زین العابدینی

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی (سهامی خاص)  
"در حال تصفیه"

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
 صورت خالص ارزش دارایی ها  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰ اسفند ۱۴۰۳		
مازاد (کمبود)	ارزش جاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۰	۳ داراییهای ثابت مشهود
	۰	۴ داراییهای نامشهود
	۷	۵ سرمایه گذاریها
	۳۴۶	۶ سایر دریافتنی ها
	۱,۰۶۷	۷ موجودی نقد و بانک
	<u>۱,۴۲۰</u>	جمع داراییها
		کسر می شود- بدهی ها:
	۱,۰۹۵	۸ سایر پرداختنی ها
	-	۹ سود سهام پرداختنی
	<u>۱,۰۹۵</u>	جمع بدهیها
		(کمبود) حصه قابل پرداخت به بستانکاران/مازاد دارایی ها بر بدهی ها
<u>۳۲۵</u>		

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی (سهامی خاص)  
 "در حال تصفیه"

پیوست گزارش  
 بهراد منشار

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
 صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبلغ	سود	ارزش تحقق یافته	ارزش جاری در ابتدای سال		یادداشت
			میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال					
(۱۵,۸۷۶)	-	-	(۱۵,۸۷۶)		کسب - حصه قابل پرداخت به بستکاران در ابتدای دوره مالی
۱۶,۳۰۱	-	-	-	۱۰	کسر می شود: سایر درآمد و هزینه ها
۳۲۵					مازاد دارایی ها بر بدهی ها در پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برقی (سهامی خاص)  
 در حال تصفیه

*[Handwritten signature]*

پیموست گزارش  
 بهراد منشار

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- انحلال شرکت

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه - به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۲۲ تیر ماه ۱۳۸۴ با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۱۰۸۵۰ طی شماره ۲۵۰۵۹۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری شهر تهران به ثبت رسیده است. شرکت جزء واحد های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. بر اساس مصوبه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده، انحلال شرکت اعلام گردید. بنابراین این شرکت از تاریخ ۱۳ تیر ماه ۱۳۹۶ در حال تصفیه می باشد. نشانی محل تصفیه در تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان ونک، خیابان خدای، پلاک ۸۹ می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

تهیه و تنظیم صورتهای مالی بر اساس فرس توقف تعالیب صورت گرفته است. لذا دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مابین که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه گیری گردیده است. نتایج واقعی احتمالا متفاوت از اقلام مندرج در صورت خالص ارزش داراییهای فوق خواهد بود، زیرا ارزیابی های انجام شده اغلب بر گونه مورد انتظار به وقوع نمی پیوندد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی، شرکت تمامی دارایی های ثابت خود شامل ساختمان مرکزی ائانه و منصوبات و قسمتی از اقلام منعکس در سرفصل دارایی های در دست تکمیل را به ارزش کارشناسی به فروش رسانده است.  
۳-۲- قابل ذکر است مستحقات بر روی زمین موصوف به نیروگاه ( شامل دیوار بتنی، سیم خاردار با هاب های فلزی، متعلقات چاه آب و تجهیزات منصوب در اتاقک برق و ... به ارزش دفتری ۱۸,۲۴۲ میلیون ریال که در سنوات گذشته بابت مراتب مذکور در صورتهای مالی آن سال ها زیان کاهش ارزش شناسایی گردیده طی سال مورد گزارش بر اساس تکلیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۷ خرداد ۱۴۰۳ و انجام تشریفات واگذاری مقرر شده توسط آن مجمع از جمله کارشناسی توسط هیات کانون کارشناسان رسمی دادگستری در خصوص ارزیابی دارایی ها، برگزاری تشریفات مزایده و انجام آگهی و ...) نهایتا مستحقات مذکور طی قرار داد فی مابین این شرکت با شرکت برق منطقه ای زنجان جمعا به ارزش ۱۹,۴۹۲ میلیون ریال به فروش رسیده است. ثمن معامله طی چهار فقره چک (آخرین سررسید ۲۰ شهریور ۱۴۰۳) دریافت شده است که اسناد مذکور تماما بابت تسویه بدهی های سنواتی، به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تسلیم گردیده و در حساب های فی مابین اعمال شده است.

۴- حرایی های نامشهود

دارایی های نامشهود شرکت جمعا به مبلغ ۱,۷۸۷ میلیون ریال بابت حق امتیاز انشعاب برق بوده که به ارزش روز اعلامی توسط مرکز توزیع برق شهرستان سلطانیه (حسب درخواست شماره ۴۰۳/۳۳۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ مدیر تصفیه شرکت) در دفاتر شرکت شناسایی گردیده بوده و طبق قرارداد فروش فی مابین به شماره ۱۴۰۳/۳۰/۱۸۶ مورخ بهمن ماه سال ۱۴۰۳ به مبلغ اعلامی (بر اساس تعرفه دولتی) به مبلغ ۱,۷۸۷ میلیون ریال به شرکت برق منطقه ای زنجان به فروش رفته و ثمن معامله تماما به حساب این شرکت واریز گردید.

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های شرکت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای زیر می باشد که ارزش دفتری و جاری آن یکسان برآورد شده است.

۳۰ اسفند ۱۴۰۳	میلیون ریال	
۲		شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۲		شرکت کشت و صنعت گرگان
۲		شرکت کشت و صنعت ملی
۱		شرکت توسعه صنایع ملی (سهامی عام)
۷		جمع

۶- سایر دریافتی ها

دریافتی های شرکت از نظر قابلیت وصول مورد ارزیابی قرار گرفته و ارزش های جاری و دفتری آنان برابر و به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	افزافه (کسر شده)	۳۰ اسفند ۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۴۶	۳۴۶	۸-۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۴۷	(۴۷)	۰	۶-۱	سایر بدهکاران
۲	(۲)	۰	۶-۱	کارکنان (وام و مساعده)
۴۹	۲۹۷	۳۴۶		

۶-۱- از بابت مطالبات از شرکت های برق زنجان و شیمی کشاورز و همچنین مطالبات از یکی از کارکنان سابق شرکت در سنوات قبل با توجه به سنواتی شدن موضوع، میالغ به حساب هزینه منظور گردید.

۷- موجودی نقد و بانک:

مانده ابتدای سال	دریافت	پرداخت	۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۱,۸۲۶	(۷۶۵)	۱,۰۶۷	موجودی نزد بانک ها
۱۱۷	۱۷۸	(۲۹۵)	-	تنخواه هزینه های جاری
۱۲۳	۲,۰۰۴	(۱,۰۶۰)	۱,۰۶۷	

۷-۱- حسابهای بانکی شرکت نزد بانک های اقتصاد نوین، ملی و سبه می باشد که حساب بانکی شرکت نزد بانک اقتصاد نوین به دلیل عدم کارکرد در طی سالیان متوالی سدود می باشد.

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
 صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر پرداختی ها

یادداشت	مانده ابتدای سال	تحقق یافته	پرداخت/اعمال شده	۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	۱۵,۶۸۱	-	(۱۵,۶۸۱)	-
پاداش هیات مدیره	۳۱۳	-	-	۳۱۳
۸-۲ حقوق پرداختی	۱,۲۲۷	۳,۱۳۲	(۴,۳۴۳)	۱۷
۸-۳ بهره بیمه و حسن انجام کار بیمانکاران	۵۴	-	(۵۴)	-
۸-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۵۶۷	۱,۱۷۷	(۹۷۹)	۷۶۵
	۱۷,۸۴۲	۴,۳۱۰	(۲۱,۰۵۷)	۱,۰۹۵

۸-۱- بدهی های سنواتی شرکت به شرح یادداشت ۲-۳، با شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تسویه گردیده و مازاد مبلغ چک های واگذار شده به شرکت گروه توسعه ملی به حساب بدهکاری آن منظور گردیده که طی سال مالی ۱۴۰۳ تماما بابت پرداخت هزینه های شرکت، تسویه شده است.

۸-۲- حقوق پرداختی بابت قسمتی از حق الزحمه مدیر تصفیه و مشاور مالی شرکت بوده است.

۸-۳- با توجه به آگهی های مندرج در روزنامه رسمی وفق ماده ۲۲۵ لایحه قانون قسمتی از قانون تجارت در دفعات مختلف و عدم پاسخ از شرکت های عامران افق، زمیران و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، بدهی به شرکت های فوق، به طرفیت درآمد برگشت داده شده است.

۸-۴- برگشت از حساب ذخایر مربوط به پرداخت هزینه های حسابرسی سال ۱۴۰۲، در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۸-۵- شرکت از بابت مالیات عملکرد خود تا ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ (تاریخ ارائه اظهارنامه انحلال شرکت) مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و تمامی بدهی مالیاتی خود را تا تاریخ مورد رسیدگی جمعاً به مبلغ ۶۰۲ میلیون ریال پرداخت نموده است و گواهی مفاصا حساب مالیاتی (ماده ۲۲۵) تا ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ اخذ نموده است. همچنین از تاریخ اخیر الذکر تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

شرکت توسعه نیروگاه ها و انرژی برق (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
 صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سود سهام پرداختنی

در سال ۱۳۹۷ از محل فروش دارایی های ثابت شرکت نسبت به تسویه سود سهام پرداختنی سهامداران عمده اقدام گردید و الباقی آن به مبلغ ۸۴۰۱۷ ریال می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال		
(۱,۴۴۰)	۱۰-۱	حقوق و دستمزد مدیر تصفیه
(۱)		کارمزد خدمات بانکی
(۱۰)		هزینه برق
(۱,۱۷۸)		حسابرسی
(۵۳۵)		هزینه مشاورین و نیروهای ساعتی
(۶۰)		ثبتي و حقوقی
(۴۹)		آگهی
(۶۴)		بیک موتوری
(۵)		آبدارخانه و پذیرایی
۱۹,۵۴۳	۱۰-۲	سایر درآمدها
<u>۱۶,۲۰۱</u>		

۱۰-۱-در طی سال مالی ۱۴۰۳ حق الزحمه مدیر تصفیه بر اساس مصوبه مجمع مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون ریال تعیین شده است.

۱۰-۲ مبلغ مزبور عمدتاً شامل ۱۹/۴۹۹ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش مستحقات (یادداشت ۲-۳) و نیز مبلغ ۴۴ میلیون ریال سود سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (یادداشت ۵) ، می باشد.

۱۱- معاملات با اشخاص وابسته

در سال ۱۴۰۳ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به وقوع نپیوسته است.

۱۲- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۲-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش داراییها فاقد هرگونه داراییهای احتمالی، تعهدات سرمایه ای و تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۲-۱-۱- باتوجه به عدم ثبت نام شرکت در نظام مالیات بر ارزش افزوده و عدم رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی از بدو شمولیت تاکنون، میزان بدهی شرکت در این خصوص پس از رسیدگی مراجع زیربط مشخص خواهد شد.

۱۲-۱-۲- شرکت در رابطه با حق بیمه های تکلیفی گواهی عدم بدهی برای سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ از سوی سازمان تامین اجتماعی دریافت نموده است. لذا از بابت سالهای ۱۳۹۷ لغایت پایان سال مالی ۱۴۰۳، تاکنون مورد رسیدگی آن سازمان قرار نگرفته است.

۱۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص ارزش داراییها

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت خالص ارزش داراییها تا تاریخ تأیید صورت های مالی که اتفاق افتاده و ... لازم تعدیل اقلام یا افشا متن آن در صورت های مالی تردد، وجود نداشته است.