کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر **نماد: خوارزمی۱۳**	**شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت توسعه برق و انرژی سپهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توسعه برق و انرژي سپهر (سهامي عام) شامل ترازنامه به تاريخ 31 خردادماه 1397، صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي 1 تا 29 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورت‌هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش‌هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روش‌هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت‌هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت‌هاي مالي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت‌هاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به قرار مندرج در يادداشت توضيحي 12 صورتهاي مالي، نتيجه اعتراض نسبت به ماليات تشخيصي جهت عملكرد سال مالي منتهي به 31/3/1395 (مازاد ماليات تشخيص شده نسبت به ابرازي مبلغ 404.088 ميليون ريال- فاقد ذخيره) و همچنين مبلغ 169.984 ميليون ريال ماليات تكليفي تشخيصي (مربوط به سال مالي منتهي به 31/3/1395– فاقد ذخيره) مشخص نبوده ضمن اينكه جهت ماليات عملكرد سال مالي قبل و سال مورد گزارش، معادل ماليات ابرازي ذخيره منظور شد ضمنا برگ تشخيص ماليات عملكرد سال مالي قبل دريافت نگرديده است. نظر به مراتب فوق و روال تشخيص ماليات عملكرد در سنوات قبل، احتساب ذخيره مازاد بابت موارد فوق محتمل بوده ليكن تعيين ميزان دقيق آن، موكول به اعلام نظر نهائي مراجع مالياتي ذيربط مي‌باشد. موضوعات فوق صرفنظر از مشخص نبودن قابليت بازيافت پيش‌پرداخت ماليات بقرار مندرج در يادداشت 1-7 توضيحي و در نتيجه قطعيت تهاتر پيش‌پرداخت مذكور با ذخيره ماليات، تا تاريخ 31/3/1395 ا

5. پاسخ تاييديه درخواستي از بانک صادرات ايران تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده و اين موسسه از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي نيز نتوانسته است صحت مانده مطالبات بانک مزبور (منعكس در يادداشت توضيحي 11) را احراز نمايد. توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي منوط به ارائه صورت تطبيق و وصول تاييديه مربوطه مي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 5، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت توسعه برق و انرژي سپهر (سهامي عام) در تاريخ 31 خردادماه 397 عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

7. به شرح مندرج در يادداشت شماره 5-1-5 توضيحي، تا پايان سال مالي مورد گزارش جمعا مبلغ 334 ميليارد ريال ماليات برارزش افزوده (عمدتا بابت خريد انرژي برق) پرداخت و بعنوان اعتبار مالياتي منظور شده است. از آنجا كه عرضه انرژي برق مشمول ماليات مذكور نبوده لذا اقداماتي جهت استرداد اين مبلغ صورت گرفته، ليكن تا تاريخ اين گزارش منجر به حصول نتيجه نگرديده است. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند، مشروط نشده است.

8. بقرار مندرج در يادداشت‌هاي شماره 1-1-5 و 2-1-5 توضيحي انباشتگي مطالبات ناشي از فروش برق داراي سير صعودي بوده و اين موضوع با توجه به هزينه‌هاي جاري نيروگاه، باعث عدم پرداخت هفت قسط از اقساط قرارداد تحصيل آن سررسيد، شده است. توضيح اينكه به منظور حل و فصل اقساط معوق و نيز بهبود بخشي ساختار اقساط قرارداد تحصيل نيروگاه، مذاكراتي با بانک صادرات ايران در جريان بوده و مراتب تا تاريخ اين گزارش منجر به موافقت اصولي بانک فوق موضوع شده و اجرائي نمودن موافقت مذكور طبق (يادداشت شماره 3-1-2-11 توضيحي)، در دست پيگيري است. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند، مشروط نشده است.

ساير بندهای توضيحی

9. تا تاريخ اين گزارش مراتب حل و فصل مسائل حقوقي مربوط به انتقال رسمي مالكيت حدود 5/29 درصد از اراضي نيروگاه منجر به نتيجه قطعي نشده است. توضيح اينكه طبق بند 4 مصوبه شماره 136 هيئت مديره زمين‌هاي مذكور داراي معارض مي‌باشند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

10. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب مجمع عمومي رعايت نشده است.

11. معاملات مندرج در بند 28 توضيحي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور بدون رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري صورت پذيرفته است. به نظر اين موسسه معاملات مزبور براساس روابط خاص فيمابين شركت توسعه و انرژي سپهر و شركت‌هاي همگروه انجام شده است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. به دليل فقدان اطلاعات لازم درخصوص تصدي سمت توسط مديرعامل يا اعضاي هيئت مديره شركت مورد رسيدگي در شركت‌هاي ديگر، حصول اطمينان از عدم رعايت مفاد تبصره (2) اصلاحيه ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت مصوب مورخ 20/2/1395 محرز نشده است.

14. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرائي مرتبط، در چارچوب چک‌ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اينخصوص، اين موسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹مرداد۱۳۹۷

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۳۹۷/۰۶/۱۴ ۱۳:۴۴:۳۸
شریک موسسه دایا رهیافت	ایرج جمشیدی فر	۸۰۰۲۰۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴ ۱۳:۴۷:۱۱
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۷/۰۶/۱۴ ۱۳:۵۳:۳۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۴۴,۲۱۱	۱۰,۲۵۶	۳۳۱	پرداختنی‌های تجاری	۳,۷۵۴,۸۷۴	۳,۷۲۱,۹۵۲	۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۳۵۶,۲۰۲	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۷,۰۲۱,۱۵۲	۱۱,۴۹۴,۷۲۴	۴۸
دریافتنی‌های تجاری	۱۰,۸۷۳,۷۴۷	۸,۵۴۱,۲۳۰	۲۷	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲,۶۶۶,۲۸۵	۱,۴۹۵,۷۴۱	۷۸	سود سهام پرداختنی	۱۰۹,۶۶۹	۳۴,۶۷۲	۲۱۶
موجودی مواد و کالا	۲۰۰,۰۶۶	۲۲۰,۶۴۳	(۹)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۹۳,۱۳۱	۲۱۲,۶۷۹	(۹)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱۳,۹۷۷,۴۴۰	۱۰,۸۳۶,۷۵۱	۲۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۲۰,۸۸۵,۶۹۵	۱۵,۲۵۱,۳۴۸	۳۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۵,۸۹۴	۵۵,۸۹۴	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۹,۲۴۴,۵۳۷	۱۲,۰۴۲,۸۲۳	(۲۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۹۶,۶۰۹	۹۶,۴۸۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۹,۶۱۹,۴۶۴	۲۰,۰۵۳,۳۴۴	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۸۲۱	۵,۵۳۸	۴۱
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۹,۲۵۲,۳۵۸	۱۲,۰۴۸,۳۶۱	(۲۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۹,۷۷۱,۹۶۷	۲۰,۲۰۵,۷۲۲	(۲)	جمع بدهی‌ها	۳۰,۱۳۸,۰۵۳	۲۷,۲۹۹,۷۰۹	۱۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۱,۴۲۴	۷۰,۴۹۴	۴۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۵۰۹,۹۳۰	۶۷۲,۲۷۰	(۲۴)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۶۱۱,۳۵۴	۳,۷۴۲,۷۶۴	(۴)
جمع دارایی‌ها	۳۳,۷۴۹,۴۰۷	۳۱,۰۴۲,۴۷۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹	۳۳,۷۴۹,۴۰۷	۳۱,۰۴۲,۴۷۳	۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۴,۹۴۰,۳۱۶	۵,۰۱۸,۲۶۹	(۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۰۲۰,۰۱۰)	(۲,۸۷۵,۹۰۶)	۵
سود (زیان) ناخالص	۱,۹۲۰,۳۰۶	۲,۱۴۲,۳۶۳	(۱۰)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۲,۵۴۲)	(۱۰۶,۹۹۶)	(۱۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱,۸۲۷,۷۶۴	۲,۰۳۵,۳۶۷	(۱۰)
هزینه‌های مالی	(۱,۰۴۸,۰۲۷)	(۱,۲۳۵,۰۵۱)	(۱۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶,۴۸۷	۹۴,۳۶۵	(۸۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۷,۲۹۹	۷۲,۴۷۹	(۷۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۱۳,۵۲۳	۹۶۷,۱۶۰	(۱۶)
مالیات بر درآمد	(۱۹۴,۹۳۴)	(۲۰۰,۰۷۹)	(۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۱۸,۵۸۹	۷۶۷,۰۸۱	(۱۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۶۱۸,۵۸۹	۷۶۷,۰۸۱	(۱۹)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۴۵۷	۵۰۹	(۱۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۵۱)	(۲۵۳)	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۰۶	۲۵۶	(۲۰)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۶۱۸,۵۸۹	۷۶۷,۰۸۱	(۱۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۵۹,۷۷۹	۴۹۸,۵۴۳	۵۲
تعدیلات سنواتی	(۸۷,۵۰۹)	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۶۷۲,۲۷۰	۴۹۸,۵۴۳	۳۵
سود سهام مصوب	(۷۵۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۰۰۰)	۳۵
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۷,۷۳۰)	(۵۶,۴۵۷)	۳۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۵۴۰,۸۵۹	۷۱۰,۶۲۴	(۲۴)
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۰,۹۲۹)	(۳۸,۳۵۴)	(۱۹)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۰۹,۹۳۰	۶۷۲,۲۷۰	(۲۴)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲۰۶	۲۵۶	(۲۰)
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۴۴,۱۶۵)	(۱,۴۵۷,۰۴۶)	(۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۴,۱۶۵)	(۱,۴۵۷,۰۴۶)	(۹۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹,۰۲۴	۶۵,۷۳۳	(۷۱)
سود سهام پرداختی	(۳۲)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۸,۹۹۲	۶۵,۷۳۳	(۷۱)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۳,۴۷۵)	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹۶,۸۵۲)	(۱۷۴,۱۱۱)	۷۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۲۱)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	(۳۰,۰۰۰)	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت توسعه برق و انرژی سپهر	نماد: خوارزمی۱۳	شماره اطلاعیه : ۴۶۷۴۷۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۵۶,۲۰۱	۱,۵۹۹,۴۰۲	(۷۸)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۹,۱۲۸	۱,۳۹۵,۲۹۱	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۳,۹۵۵	۵۰۳	۶,۶۵۰
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۳,۹۵۵	۵۰۳	۶,۶۵۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰,۲۵۶	۹,۷۵۳	۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۴۴,۲۱۱	۱۰,۲۵۶	۳۳۱
مبادلات غیرنقدی	۲۹۲,۶۸۹	۷۶۷,۲۷۵	(۶۲)