

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
نماد: وغدیر ۲۵	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

توسعه مسیر برق گیلان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه مسیر برق گیلان (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. سازمان امور مالیاتی فروش برق در بورس انرژی را مشمول بخشنامه شماره 518/95/200 مربوط به معافیت در خصوص عرضه آب و برق ندانسته و لذا از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی 1393 مبلغ 3/12 میلیارد ریال شامل اصل و جریمه) مطالبه نموده و شرکت ضمن عدم احتساب ذخیره، نسبت به آن اعتراض نموده و پیگیری به منظور حل و فصل سنوات رسیدگی شده و رسیدگی نشده (جمع فروش خارج از بورس در دوره های مالی رسیدگی نشده مبلغ 19،1 میلیارد ریال) در جریان است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

5. با توجه به یادداشت توضیحی 1-2-5، طی سال مالی گذشته، بدلیل مشکلات بوجود آمده، انتقال مبلغ 5/61 میلیارد ریال ارز توسط صرافی ادیب زاده به حساب یکی از فروشندگان خارجی قطعات و لوازم یدکی نیروگاه، امکانپذیر نگردیده و علیرغم اقدامات انجام شده و با عنایت به وثائق ملکی دریافتی از ایشان، وجوه مذکور تاکنون به شرکت مسترد نشده و لذا مطالبات مذکور تسعیر نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ اردیبهشت

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان	نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	علیرضا عطوفی	۸۰۰۵۴۳	۱۱:۱۵:۱۹ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۱:۲۱:۵۵ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۱:۳۲:۲۵ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان	نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۵۶,۹۴۵	۵,۷۴۱	۸۹۲		پرداختنی های تجاری	۲۴۹,۳۰۵	۸۵,۷۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳		پرداختنی های غیر تجاری	۲۶,۹۸۲	۲,۵۳۳
دریافتنی های تجاری	۳۸۶,۳۹۵	۳,۹۶۲,۵۳۹	(۹۰)		مالیات پرداختنی	۲۶۴,۳۲۵	۵۱۵,۲۴۲
دریافتنی های غیر تجاری	۸۶,۵۲۷	۱۱۵,۰۴۶	(۲۵)		سود سهام پرداختنی	*	*
موجودی مواد و کالا	۷۸۴,۱۹۰	۸۴۵,۶۷۱	(۷)		تسهیلات مالی	*	۱,۵۲۷,۲۶۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	۱۱,۴۳۸	--		ذخایر	*	*
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	*
جمع دارایی های جاری	۱,۵۴۰,۰۵۷	۵,۱۴۰,۴۳۵	(۷۰)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۵۴۰,۶۱۲	۲,۱۳۰,۸۲۶
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	۲,۱۸۶,۵۷۴	۱,۷۹۶,۷۵۱
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*
دارایی های نامشهود	۲	۲	*		تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۴۴۳,۶۱۹	۲,۸۰۷,۱۹۵
دارایی های ثابت مشهود	۷,۶۲۶,۸۲۳	۷,۸۳۴,۴۱۳	(۳)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲۴	۹۶۸
سایر دارایی ها	۱۶۳,۴۳۹	۲۶۰,۸۳۳	(۳۷)		جمع بدهی های غیر جاری	۳,۶۳۱,۱۱۷	۴,۶۰۴,۹۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۷۹۰,۲۶۴	۸,۰۹۵,۲۴۸	(۴)		جمع بدهی ها	۴,۱۷۱,۷۲۹	۶,۷۳۵,۷۴۰
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*
					صرف (کسر) سهام	*	*
					سهام خزانه	*	*
					اندوخته قانونی	۷۹,۰۸۰	۷۹,۰۸۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان		نماد: وغدیر ۲۵		شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	--
						سود (زیان) انباشته	۷۷۹,۵۱۲	۲,۱۲۰,۸۶۳	(۶۳)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۱۵۸,۵۹۲	۶,۴۹۹,۹۴۳	(۲۱)
جمع دارایی‌ها	۹,۳۳۰,۳۲۱	۱۳,۲۳۵,۶۸۳	(۳۰)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹,۳۳۰,۳۲۱	۱۳,۲۳۵,۶۸۳	(۳۰)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان	نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۲۱,۵۱۲	۱,۹۹۴,۱۲۴	۱	۴,۷۲۷,۰۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۰۷,۲۳۶)	(۱,۲۲۱,۶۷۷)	(۱)	(۲,۴۲۶,۸۸۶)
سود (زیان) ناخالص	۸۱۴,۲۷۶	۷۷۲,۴۴۷	۵	۲,۳۰۰,۱۴۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸,۲۳۹)	(۱۳,۰۵۵)	(۳۷)	(۲۰,۷۷۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۸۰۶,۰۳۷	۷۵۹,۳۹۲	۶	۲,۲۷۹,۳۶۸
هزینههای مالی	(۹۷,۹۵۴)	(۱۳۴,۲۶۶)	(۲۷)	(۲۳۳,۴۵۲)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۶۰,۶۳۹	۱۵,۷۴۰	۹۲۱	۶۵,۰۶۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۶۸,۷۲۲	۶۴۰,۸۶۶	۳۶	۲,۱۱۰,۹۸۳
مالیات بر درآمد	(۲۱۰,۰۷۳)	(۱۵۶,۲۸۲)	۳۴	(۵۱۰,۳۰۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵۸,۶۴۹	۴۸۴,۵۸۴	۳۶	۱,۶۰۰,۶۸۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۶۵۸,۶۴۹	۴۸۴,۵۸۴	۳۶	۱,۶۰۰,۶۸۰
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان		نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۶۵۸,۶۴۹	۴۸۴,۵۸۴	۳۶	۱,۶۰۰,۶۸۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۱۲۰,۳۳۳	۲,۶۳۶,۸۱۳	(۲۰)	۲,۶۳۶,۸۱۳	
تعدیلات سنواتی	۵۳۰	(۳۸,۵۵۰)	---	(۳۸,۵۵۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۱۲۰,۸۶۳	۲,۵۹۸,۲۶۳	(۱۸)	۲,۵۹۸,۲۶۳	
سود سهام مصوب	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۲۰,۸۶۳	۵۹۸,۲۶۳	(۸۰)	۵۹۸,۲۶۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	۷۷۹,۵۱۲	۱,۰۸۲,۸۴۷	(۲۸)	۲,۱۹۸,۹۴۳	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	(۷۸,۰۸۰)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۷۹,۵۱۲	۱,۰۸۲,۸۴۷	(۲۸)	۲,۱۲۰,۸۶۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۵۳	۱۱۳	۳۵	۳۷۲	
سرمایه	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	*	۴,۳۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان	نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از تعدیلات سنواتی می باشد.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از تعدیلات سنواتی می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان	نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۵۳,۸۶۲)	(۴۸,۲۷۹)	۴۲۶	(۲۵۲,۴۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۵۳,۸۶۲)	(۴۸,۲۷۹)	۴۲۶	(۲۵۲,۴۹۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶۰,۶۳۸	۱۵,۷۳۹	۹۲۱	۶۵,۰۶۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۶۰,۶۳۸	۱۵,۷۳۹	۹۲۱	۶۵,۰۶۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۵۵۷)	۰	--	(۳۸,۵۵۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵)	(۱۷۵,۴۶۱)	(۱۰۰)	(۱۹۰,۷۷۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه مسیر برق گیلان		نماد: وغدیر ۲۵	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۹۴۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰۱,۰۰۰	۳۶۷,۳۹۸	(۴۵)	۴۲۱,۹۰۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۱۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۴۵,۹۸۵	۱۴۱,۹۳۷	۳	۲۳۱,۱۲۳	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۱,۲۰۴	۱۰۹,۳۹۷	(۵۳)	۵,۱۴۸	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۱,۲۰۴	۱۰۹,۳۹۷	(۵۳)	۵,۱۴۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۷۴۱	۵۹۳	۸۶۸	۵۹۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۶,۹۴۵	۱۰۹,۹۹۰	(۴۸)	۵,۷۴۱	
مبادلات غیر نقدی	۴,۷۸۲,۲۰۴	۴,۳۵۲,۵۸۲	۱۰	۵,۹۳۱,۲۲۸	