شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	**نماد: وغدیر۵۷**	**شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره **مدیریت تولید برق گیلان**

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت مدیریت توليد برق گيلان (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي يک تا بيست و شش پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت اطلاعات مالي ميان دوره اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه بيان نتيجه گيري اطلاعات مالي ميان دوره اي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب اطلاعات مالي ميان دوره اي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-11 صورتهاي مالي منعكس است، سازمان امور مالياتي از بابت عملكرد سال 1395شركت مبلغ 10 ميليارد ريال جرايم و ماليات ارزش افزوده مطالبه كرده است. شركت به استناد دستورالعمل شماره 158/65/100 مورخ 24/07/1395 سازمان امور مالياتي كشور، با توجه به اينكه در فهرست شركتهاي ماقبل انتهاي زنجيره توليد برق قرار گرفته و از پرداخت ماليات بر ارزش افزوده معاف است و نسبت به مطالبه ماليات اعتراض نموده كه تاكنون به نتيجه نرسيده است. اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهاي مالي سال قبل توسط موسسه ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 7 آبان ماه 1396 آن موسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهارنظر تعديل نشده ارائه گرديده است.

تاریخ تهیه گزارش **۲۰اردیبهشت۱۳۹۷**

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر۵۷	شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	محبوب جلیل پور ثمرین.		۱۳۹۷/۰۳/۰۲ ۱۰:۰۳:۲۴
شریک موسسه فریوران	کیهان مهام.		۱۳۹۷/۰۳/۰۲ ۱۰:۱۰:۲۶
مدیر موسسه فریوران	محمدسعید اصغریان		۱۳۹۷/۰۳/۰۲ ۱۷:۵۴:۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر۵۷	شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳۱,۸۵۷	۳۰,۶۳۰	۴	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۷,۰۲۴	۴۸,۴۵۰	۳۸
دریافتنی‌های تجاری	۱۴۸,۲۴۷	۱۱۲,۵۸۸	۳۲	مالیات پرداختنی	۹,۶۱۲	۹۹۵	۸۶۶
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۴,۷۴۸	۲۵,۹۱۸	(۵)	سود سهام پرداختنی	۳۲,۹۴۸	۱۶,۹۴۸	۹۴
موجودی مواد و کالا	۴۷,۵۴۵	۴۶,۹۶۴	۱	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۱,۶۲۹	۳۵,۵۴۸	۱۰۱	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۲۴,۰۲۶	۲۵۱,۶۴۸	۲۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۰۹,۵۸۴	۶۶,۳۹۳	۶۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۳,۴۰۵	۲۸,۱۳۸	۱۹	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵,۶۳۴	۱۵,۶۳۳	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۱۵	۱۱۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۹۹۹	۸,۷۸۷	(۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۶,۶۶۸	۱۷۸,۹۷۴	۱۰
سایر دارایی‌ها	۲,۳۳۵	۲,۲۲۲	۵	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۹۶,۶۶۸	۱۷۸,۹۷۴	۱۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۹,۴۸۸	۵۴,۸۹۵	۸	جمع بدهی‌ها	۳۰۶,۲۵۲	۲۴۵,۳۶۷	۲۵
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۲۵۴	۶۵۰	۲۴۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر۵۷	شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	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	۵۳,۰۰۸	۳۸,۵۲۶	۳۸
				جمع حقوق صاحبان سهام	۷۷,۲۶۲	۶۱,۱۷۶	۲۶
جمع دارایی‌ها	۳۸۳,۵۱۴	۳۰۶,۵۴۳	۲۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۸۳,۵۱۴	۳۰۶,۵۴۳	۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر۵۷	شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۳۱۳,۱۴۱	۲۷۲,۷۶۵	۱۵	۴۵۵,۸۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰۰,۸۵۳)	(۱۵۳,۹۴۸)	۳۰	(۳۲۳,۶۸۳)
سود (زیان) ناخالص	۱۱۲,۲۸۸	۱۱۸,۸۱۷	(۵)	۱۳۲,۱۳۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۴,۵۰۷)	(۵۹,۶۵۷)	۲۵	(۱۲۴,۳۶۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۷,۷۸۱	۵۹,۱۶۰	(۳۶)	۷,۷۶۷
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴,۴۱۷	۵,۴۵۷	(۱۹)	۹,۰۲۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۲,۱۹۸	۶۴,۶۱۷	(۳۵)	۱۶,۷۸۷
مالیات بر درآمد	(۱۰,۱۱۲)	(۱۵,۳۴۰)	(۳۴)	(۲,۴۹۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲,۰۸۶	۴۹,۲۷۷	(۳۵)	۱۴,۲۹۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۲,۰۸۶	۴۹,۲۷۷	(۳۵)	۱۴,۲۹۵
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: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر۵۷	شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۳۲,۰۸۶	۴۹,۲۷۷	(۳۵)	۱۴,۲۹۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۸,۵۲۶	۴۲,۳۱۸	(۹)	۴۲,۳۱۸
تعدیلات سنواتی	۰	(۱۵۵)	--	(۱,۴۴۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۸,۵۲۶	۴۲,۱۶۳	(۹)	۴۰,۸۷۳
سود سهام مصوب	(۱۶,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	۰	(۱۶,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۲,۵۲۶	۲۶,۱۶۳	(۱۴)	۲۴,۸۷۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۵۴,۶۱۲	۷۵,۴۴۰	(۲۸)	۳۹,۱۶۸
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۶۰۴)	۰	--	(۶۴۲)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۳,۰۰۸	۷۵,۴۴۰	(۳۰)	۳۸,۵۲۶
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱,۴۵۸	۲,۲۴۰	(۳۵)	۶۵۰
سرمایه	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر۵۷	شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۱,۷۹۲)	(۱۱۰,۴۱۸)	(۹۸)	(۱۲۰,۳۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۷۹۲)	(۱۱۰,۴۱۸)	(۹۸)	(۱۲۰,۳۶۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱,۲۵۳	۰	--	۹
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۵۱	۵,۱۶۲	(۲۷)	۸,۶۴۰
سود سهام پرداختی	۰	(۲,۲۸۸)	--	(۶,۸۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵,۰۰۴	۲,۸۷۴	۷۴	۱,۷۸۴
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۴۴۴)	(۲,۲۱۱)	۱۱	(۲,۱۴۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۲۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۶۱)	(۸۶۷)	(۱)	(۲,۴۴۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۱)
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: مدیریت تولید برق گیلان	**نماد: وغدیر۵۷**	**شماره اطلاعیه : ۴۴۲۵۲۱**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳۳۵	--	۲۰۲
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴۵۹	(۵۳۲)	--	(۲,۲۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۲۲۷	(۱۱۰,۲۸۷)	--	(۱۲۲,۹۵۸)
فعالیت‌های 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 فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۲۷	(۱۱۰,۲۸۷)	--	(۱۲۲,۹۵۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۰,۶۳۰	۱۵۳,۵۸۸	(۸۰)	۱۵۳,۵۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۱,۸۵۷	۴۳,۳۰۱	(۲۶)	۳۰,۶۳۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۲۱,۹۹۰	--	۰