

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و غدیر ۵۷	شرکت: مدیریت تولید برق گیلان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

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 تولید برق گیلان (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی

1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده 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، اظهار نظر 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. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-11 منعکس است، شرکت باتوجه به انتشار اسامی شرکتهای موضوع بند 10 دستورالعمل مربوط به شناسایی اشخاص مشمول زنجیره تولید برق، در حال پیگیری به منظور رفع ادعای سازمان امور مالی نسبت به مالیات ارزش افزوده سنوات 1393 و 1394 به مبلغ 6/18 میلیارد ریال و بازیافت مبالغ پرداخت شده قبلی می باشد که تا کنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین سازمان تأمین اجتماعی از بابت سنوات 1389 لغایت 1395، مبلغ 5/1 میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده است. مضافاً مالیات عملکرد سال مالی 1395 و دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مبلغ 2/16 میلیارد ریال و بر اساس سود ابرازی پرداخت و یا ذخیره در صورتهای مالی منعکس شده که مورد اظهار نظر مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

5. انجام پیگیریهای لازم جهت وصول و یا تسویه مبلغ 11 میلیارد ریال حسابهای دریافتی عملیاتی و پیش پرداختها که عمدتاً در سال مالی قبل مورد تأیید ایشان نیز قرار گرفته، تاکنون به حیطة وصول در نیامده و عملاً موجبات بلوکه شدن منابع مالی شرکت را فراهم نموده، مورد تأکید است.

6. همانگونه که در صورتهای مالی منعکس است، حدود 74 درصد بدهیهای شرکت را بدهی به پرسنل از بابت مواردی همچون ذخایر مربوط به سنوات خدمت، مرخصی و پس انداز ایشان تشکیل می دهد. با توجه به ساختار دارائیها و فعالیتهای شرکت اتخاذ تدابیر و برنامه ریزی مناسب به منظور کاهش ریسکهای احتمالی از این بابت ضروریست.

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	نیما جناب	۹۰۱۸۲۴	۱۴:۰۹:۳۳ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	علیرضا عطوفی	۸۰۰۵۴۳	۱۴:۲۲:۴۸ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۴:۵۰:۲۱ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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	۴۳,۳۰۱	۱۵۳,۵۸۸	(۷۲)	پرداختی های تجاری	۰	۲۳,۸۰۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۴۸,۴۵۹	۳۲,۷۲۸
دریافتنی های تجاری	۱۴۹,۴۲۱	۰	--	مالیات پرداختنی	۱۴,۷۹۲	۲,۱۹۲
دریافتنی های غیر تجاری	۲۵,۷۶۸	۲۳,۸۶۴	۸	سود سهام پرداختنی	۲۱,۵۲۴	۷,۸۱۳
موجودی مواد و کالا	۴۵,۳۸۲	۴۶,۹۲۴	(۳)	تسهیلات مالی	۰	۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۱,۸۶۵	۱۰,۳۵۳	۲۰۸	ذخایر	۰	۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰
جمع دارایی های جاری	۲۹۵,۷۳۷	۲۳۴,۷۲۹	۲۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸۴,۷۷۵	۶۶,۵۴۲
دریافتنی های بلندمدت	۲۵,۷۹۲	۲۳,۴۶۲	۱۰	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵,۶۳۴	۱۵,۶۳۳	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰
دارایی های نامشهود	۱۱۳	۱۱۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰
دارایی های ثابت مشهود	۸,۲۲۶	۷,۹۹۰	۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۵,۳۶۸	۱۵۴,۱۸۷
سایر دارایی ها	۲,۰۸۸	۲,۴۲۴	(۱۴)	جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۵,۳۶۸	۱۵۴,۱۸۷
جمع دارایی های غیر جاری	۵۱,۸۵۳	۴۹,۶۲۲	۴	جمع بدهی ها	۲۵۰,۱۴۳	۲۲۰,۷۲۹
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۲۲,۰۰۰	۱۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۲۱,۹۹۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰
				اندوخته قانونی	۷	۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان		نماد: وغدیر ۵۷		شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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	۷۵,۴۴۰	۴۱,۶۱۵
							جمع حقوق صاحبان سهام	۹۷,۴۴۷	۶۳,۶۲۲
جمع دارایی‌ها	۳۴۷,۵۹۰	۲۸۴,۳۵۱	۲۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۴۷,۵۹۰	۲۸۴,۳۵۱	۲۲		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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

صورتهای 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	۲۷۲,۷۶۵	۲۱۰,۰۱۷	۳۰	۳۸۲,۴۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵۳,۹۴۸)	(۱۳۰,۹۸۲)	۱۸	(۲۶۹,۹۳۵)
سود (زیان) ناخالص	۱۱۸,۸۱۷	۷۹,۰۳۵	۵۰	۱۱۲,۵۲۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۹,۶۵۷)	(۵۱,۳۹۸)	۱۶	(۱۰۶,۱۵۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵۹,۱۶۰	۲۷,۶۳۷	۱۱۴	۶,۳۷۲
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵,۴۵۷	۵,۶۲۷	(۳)	۱۱,۵۱۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۴,۶۱۷	۳۳,۲۶۴	۹۴	۱۷,۸۸۲
مالیات بر درآمد	(۱۴,۷۹۲)	(۷,۱۰۹)	۱۰۸	(۱,۵۹۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹,۸۲۵	۲۶,۱۵۵	۹۰	۱۶,۲۸۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۹,۸۲۵	۲۶,۱۵۵	۹۰	۱۶,۲۸۷
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: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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	۴۹,۸۲۵	۲۶,۱۵۵	۹۰	۱۶,۲۸۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۲,۳۱۸	۵۴,۴۰۲	(۲۲)	۵۴,۴۰۲	
تعدیلات سنواتی	(۷۰۳)	(۱۳,۹۶۵)	(۹۵)	(۱۱,۰۷۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۱,۶۱۵	۴۰,۴۳۷	۳	۴۳,۳۲۸	
سود سهام مصوب	(۱۶,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	(۱۱)	(۱۸,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۵,۶۱۵	۲۲,۴۳۷	۱۴	۲۵,۳۲۸	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۷۵,۴۴۰	۴۸,۵۹۲	۵۵	۴۱,۶۱۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۵,۴۴۰	۴۸,۵۹۲	۵۵	۴۱,۶۱۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲,۲۶۵	۲,۶۱۵,۵۰۰	(۱۰۰)	۱,۶۲۸,۷۰۰	
سرمایه	۲۲,۰۰۰	۱۰	۲۱۹,۹۰۰	۱۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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 سنواتي مي باشد.

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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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	

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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۱۱۰,۴۱۸)	۴۳,۴۸۷	--	۱۲۰,۶۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۱۱۰,۴۱۸)	۴۳,۴۸۷	---	۱۲۰,۶۱۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۵,۱۶۲	۵,۴۱۹	(۵)	۱۱,۲۹۲
سود سهام پرداختی	(۲,۲۸۸)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۸۷۴	۵,۴۱۹	(۴۷)	۱۱,۲۹۲
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۲۱۱)	(۱,۰۲۰)	۱۱۷	(۱۱,۴۵۹)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۶۷)	(۱,۹۸۴)	(۵۶)	(۲,۵۸۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق گیلان	نماد: وغدیر ۵۷	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۶۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲,۰۰۰ 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	۳۳۵	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	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	(۵۳۲)	(۱,۹۸۴)	(۷۳)	(۲,۵۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱۰,۲۸۷)	۴۵,۹۰۲	--	۱۱۷,۸۷۱
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	(۱۱۰,۲۸۷)	۴۵,۹۰۲	--	۱۱۷,۸۷۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵۳,۵۸۸	۳۵,۷۱۷	۳۳۰	۳۵,۷۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴۳,۳۰۱	۸۱,۶۱۹	(۴۷)	۱۵۳,۵۸۸
مبادلات غیر نقدی	۲۱,۹۹۰	۰	--	۰

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵				
مبلغ 335 میلیون ریال وجوه حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی یادداشت 10 صورت های مالی حسابرسی شده می باشد.				