

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۸۲	شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

مدیریت تولید برق و انرژی ارجان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت مدیریت تولید برق و انرژی ارجان(سهامی خاص)در تاریخ 29 اسفندماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 19 پیوست که توسط هیئت مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه،بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورتهای مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده، لیکن همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-1 نیز افشاء گردیده، قرارداد بهره برداری از خطوط راه اندازی شده پروژه بهبهان از ابتدای سال 1396 قسح و شرکت عملاً از تاریخ مزبور فاقد فعالیت بوده و کلیه پرسنل به شرکت بهره برداری جدید منتقل شده اند و در شرایط کنونی برنامه ای جهت ادامه فعالیت ارائه نشده است.با عنایت به مراتب فوق تداوم فعالیت شرکت با ابهام و تردید مواجه است که در این خصوص افشاء و اصلاحات لازم در صورتهای مالی صورت نپذیرفته است.

4. برابر برگ قطعی صادره، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 31/06/1395 به مبلغ 2.539 میلیون ریال اعلام شده که صرفاً بابت مبلغ 972 میلیون ریال آن ذخیره در حسابها منظور و پرداخت شده است. همچنین مانده بدهی بابت جرائم موضوع ماده 169 مکرر ق.م.م به مبلغ 497 میلیون ریال و بدهی بابت مالیات حقوق طبق برگ تشخیص سال مالی منتهی به 31/06/1395، مبلغ 622 میلیون ریال اعلام شده است.اعمال ذخیره اضافی در حسابها ضروری است،لیکن تعیین قط بدهیهای، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده،به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۸۲	شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

6. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 شهریورماه 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده و در گزارش 6 آبان ماه 1396 آن موسسه درباره آن صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

7. تا تاریخ این گزارش صورتهای هیأت مدیره برای دوره مالی واحد مورد گزارش و مجوز پرداخت پاداش کارکنان جهت بررسی به این موسسه ارائه نشده است.

8. علیرغم اتمام مدت تصدی اعضای هیأت مدیره شرکت در تاریخ 15/12/1396، مدارکی دال بر انتخاب مجدد آنان به این موسسه ارائه نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵تیر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حساب گستر پویا	یلال محمدزاده	۸۹۱۷۰۹	۱۵:۳۲:۵۴ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵
مدیر موسسه حساب گستر پویا	محمدحسن کریمی	۸۳۱۱۹۶	۱۵:۳۵:۰۴ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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 ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۲,۱۴۵	۲,۹۵۱	(۲۷)	پرداختنی های تجاری	۹,۹۱۷	(۵۰)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختنی های غیر تجاری	*	--
دریافتنی های تجاری	*	*	--	مالیات پرداختنی	۲۴۹	--
دریافتنی های غیر تجاری	۲,۵۷۴	۷,۲۱۵	(۶۴)	سود سهام پرداختنی	۱۰۰	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴	*	--	ذخایر	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۴,۷۲۳	۱۰,۱۶۶	(۵۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۵,۰۷۰	(۵۰)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	۷۲۰	۸۲۳	(۱۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
دارایی های ثابت مشهود	*	*	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۷۲۰	۸۲۳	(۱۳)	جمع بدهی ها	۵,۰۷۰	(۵۰)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۱۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	--
				سهام خزانه	*	--
				اندوخته قانونی	۱۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۲۶۳	۷۱۳	(۶۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۷۳	۸۲۳	(۵۵)
جمع دارایی ها	۵,۴۴۳	۱۰,۹۸۹	(۵۰)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۴۴۳	۱۰,۹۸۹	(۵۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 و زیان	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	۰	۳۸,۰۹۲	---	۳۸,۰۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۲۹,۷۷۳)	---	(۲۹,۵۵۶)
سود (زیان) ناخالص	۰	۸,۳۱۹	---	۸,۵۳۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۵۰)	(۶,۶۹۱)	(۹۵)	(۷,۵۴۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۳۵۰)	۱,۶۲۸	---	۹۹۵
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۵۰)	۱,۶۲۸	---	۹۹۵
مالیات بر درآمد	۰	(۴۰۷)	---	(۲۴۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۵۰)	۱,۲۲۱	---	۷۴۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۳۵۰)	۱,۲۲۱	---	۷۴۶
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 و انرژی ارجان		نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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	(۳۵۰)	۱,۲۲۱	--	۷۴۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۶۵۴	۳,۸۸۰	(۵۷)	۳,۸۸۰	
تعدیلات سنواتی	(۹۴۱)	(۱,۹۱۳)	(۵۱)	(۱,۹۱۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۱۳	۱,۹۶۷	(۶۴)	۱,۹۶۷	
سود سهام مصوب	(۱۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۹۵)	(۲,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۱۳	(۳۳)	--	(۳۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۲۶۳	۱,۱۸۸	(۷۸)	۷۱۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۶۳	۱,۱۸۸	(۷۸)	۷۱۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۵۰,۰۰۰)	۱,۲۲۱,۰۰۰	--	۷۴۶,۰۰۰	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از تعدیلات سنواتی می باشد.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از تعدیلات سنواتی می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۵۵۷)	۱۰,۹۸۰	--	۶,۵۲۰
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	(۵۵۷)	۱۰,۹۸۰	---	۶,۵۲۰
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	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۲,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---	(۲,۰۰۰)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۴۹)	(۹۷۲)	(۷۴)	(۹۷۲)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	(۷۶۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۵۱	--	۵۱
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 و انرژی ارجان		نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۴۶۲۲۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۵۱	(۷۱۸)	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۰۶)	۱۰,۰۵۹	۲,۸۳۰	--	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۰۶)	۱۰,۰۵۹	۲,۸۳۰	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۹۵۱	۱۲۱	۲,۳۳۹		۱۲۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۱۴۵	۱۰,۱۸۰	۲,۹۵۱	(۷۹)	
مبادلات غیر نقدی	۰	۴۰,۲۵۷	۴۰,۲۵۷	--	