



شرکت: مدیریت تولید برق آذربایجان غربی	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: ونبرو19	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مدیریت تولید برق آذربایجان غربی
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان غربی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس 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 میاندوره‌ای 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. به شرح یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی، درآمد حاصل از فروش انرژی براساس نرخ مندرج در قرارداد سال قبل فیما بین با شرکت تدبیرسازان سرآمد به صورت علی‌الحساب محاسبه گردیده است. هرچند تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی درآمد حاصل از فروش انرژی و تعیین آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به توافق نهایی درخصوص نرخ قطعی فروش در سال 1398 خواهد بود.	
نتیجه گیری مشروط	

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

1398آبان28

دایا رهیافت

1398/09/05 16:19:51	891704	[Kazem Mohammadi [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/09/05 16:34:41	800772	[Hassan Manouchehri Fard [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/09/05 16:48:08	831244	[Ahmad Hasani [Sign	مدیر موسسه دایا رهیافت

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۴۷۹,۶۳۳	۳۴۳,۷۵۳	۶۶۵,۵۱۱	۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷۶,۸۵۳)	(۲۸۱,۳۴۳)	(۶۱۶,۰۶۵)	(۳۴)
سود (زیان) ناخالص	۱۰۲,۷۸۰	۶۲,۴۱۰	۴۹,۴۴۶	۶۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸,۸۳۴)	(۳۰,۱۳۱)	(۴۱,۳۵۶)	۴
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۱۵,۷۲۸	

سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۴۹,۷۱۵	۱۲,۴۳۸	۴,۴۸۱
۳۰۰			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۳,۱۸۵	۴۵,۸۶۲	۴۶,۳۶۵	(۸)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۲۵	۳۴۵	۳۴۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۵,۷۷۳	۴۱,۲۹۳	۴۱,۹۸۸	۱۱
سایر دارایی‌ها	۱۴,۴۲۳	۱۴,۷۲۳	۱۵,۶۳۰	(۲)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰۳,۷۳۶	۱۰۳,۲۲۳	۱۰۴,۳۳۸	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳,۳۱۹	۸۸,۱۹۸	۱۰,۵۸۸	(۷۴)
موجودی مواد و کالا	۴۳۳,۳۸۰	۳۶۹,۷۷۵	۳۷۶,۷۷۳	۱۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۵۷,۸۶۳	۳۶۸,۵۱۱	۱۸۹,۱۱۰	۳۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۳۸۵	۳,۹۷۴	۱۹,۳۰۰	۴۴
موجودی نقد	۳۶,۷۳۶	۱۴,۶۲۳	۱۳,۱۶۳	۱۵۱
	۸۵۵,۵۸۳	۷۴۴,۰۸۰	۶۰۸,۸۳۳	۱۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸۵۵,۵۸۳	۷۴۴,۰۸۰	۶۰۸,۸۳۳	۱۵
جمع دارایی‌ها	۹۵۸,۳۰۹	۸۴۶,۳۰۳	۷۱۳,۱۶۱	۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۵,۳۲۴	۵,۳۲۴	۵,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۶۰,۹۲۰	۶۱,۳۰۵	۱۰۰,۹۴۷	۰

سهام خزانه	•	•	•
جمع حقوق مالکانه	۱۶۶,۱۴۴	۱۶۶,۴۳۹	۱۵۵,۹۴۷
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵,۱۶۳	۱۱,۳۳۹	•
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۴,۰۹۴	۱۸۸,۳۴۱	۱۵۸,۳۰۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۸۹,۳۵۷	۲۴۹,۶۸۰	۲۰۸,۳۰۳
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۷۸,۷۶۹	۳۹۵,۰۶۸	۱۹۶,۶۰۳
مالیات پرداختنی	۳۴,۶۸۶	۴,۰۱۲	۱۴,۸۲۴
سود سهام پرداختنی	۸۶,۴۵۰	۵۴,۴۵۰	۱۰۱,۸۳۹
تسهیلات مالی	۶,۷۳۹	۱۳,۹۳۳	•
ذخایر	۱۰۶,۱۶۴	۶۳,۷۳۱	۳۵,۶۴۵
پیش‌دریافت‌ها	•	•	•
	۵۰۳,۸۰۸	۴۳۰,۱۹۴	۳۴۸,۹۱۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•
جمع بدهی‌های جاری	۵۰۳,۸۰۸	۴۳۰,۱۹۴	۳۴۸,۹۱۱
جمع بدهی‌ها	۷۹۳,۱۶۵	۶۷۹,۸۷۴	۵۵۷,۲۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۵۸,۳۰۹	۸۴۶,۳۰۳	۷۱۳,۱۶۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	•	•	•	۵,۰۰۰	•	•	•	۱۰۰,۹۴۷	•	۱۵۵,۹۴۷
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰,۰۰۰	•	•	•	۵,۰۰۰	•	•	•	۱۰۰,۹۴۷	•	۱۵۵,۹۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۴,۴۸۲		۴,۴۸۲
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۴,۴۸۲	•	۴,۴۸۲

				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	•	•	۱,۵۹۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴۵	(۶,۵۳۱)	(۲,۱۷۳)	(۱,۳۰۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۳,۵۶۷	•	۵۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	(۴,۶۶۰)	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۹)	۵,۳۶۶	۳,۱۱۵	۱,۵۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۶۳	(۳,۳۵۸)	۹۴۳	۳,۴۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۷,۰۵۸)	(۱۵,۱۱۷)	۴۷,۶۶۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۵۰,۱۳۵	۴۶,۶۱۷	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۵,۶۳۸)	•	(۴,۸۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۱۰)	(۴,۰۳۹)	(۱۴۰)	(۳,۶۷۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۱۰	(۳۱,۹۶۰)	(۱۹,۹۶۰)	(۱۸,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

--	۸,۵۰۸	۲۶,۵۱۷	(۲۵,۵۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۹۴	۱,۴۵۰	۱۱,۴۰۰	۲۲,۱۱۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱	۱۳,۱۶۳	۱۳,۱۶۳	۱۴,۶۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۹	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۰	۱۴,۶۳۲	۲۴,۵۶۳	۳۶,۷۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				