



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

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	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 ششم‌ماهه منتهی به تاریخ مذبور، 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 کارگری 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 تعديل 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، با استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مردم که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطالع خاص

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

1398/آبان/28

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

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۲/۰۶/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	شرح
				عملیات در حال تداوم:
۴۰	۶۶۵,۵۱۱	۳۴۳,۷۵۲	۴۷۹,۴۳۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۴)	(۶۱۶,۰۴۵)	(۲۸۱,۳۴۲)	(۳۷۸,۸۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵	۴۹,۴۴۶	۶۲,۴۱۰	۱۰۲,۷۸۰	سود (زیان) ناخالص
۴	(۴۱,۲۵۶)	(۳۰,۱۳۱)	(۲۸,۸۲۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۱۵,۷۲۸	.	.	سایر درآمدها

۱۲۹	(۱۴,۰۰۰) ۹,۹۱۸	۲۲,۳۷۹	۷۳,۹۰۶	سایر هزینه‌ها سود (زیان) عملیاتی
(۹۲۸)	(۴,۱۱۸)	(۲۶۳)	(۲,۷۲۰)	هزینه‌های مالی
(۴۵)	۵,۹۱۴	۳,۱۹۵	۱,۷۵۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۰۷	۱۱,۷۱۴	۲۵,۲۱۱	۷۲,۹۷۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۰)	(۱,۶۱۲)	(۱۱,۱۲۹)	(۱۷,۸۴۹)	سال جاری
۵۴	(۵,۶۲۱)	(۱۱,۶۴۴)	(۵,۴۱۴)	سالهای قبل
۳۰۰	۴,۴۸۱	۱۲,۴۳۸	۴۹,۷۱۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۰۰	۴,۴۸۱	۱۲,۴۳۸	۴۹,۷۱۵	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غیرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۰۰	۴۵	۲۴۹	۴۹۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه

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

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
۳۰۰	۴,۴۸۱	۱۲,۴۳۸	۴۹,۷۱۵	سود (زیان) خالص
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

				ساختمان و ملک
۳۰۰	۴,۴۸۱	۱۲,۴۳۸	۴۹,۷۱۵	سود (زیان) جامع سال
				صورت وضعیت مالی
				کلیه مبالغ به میلیون ریال است
درصد تغییر	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارانه به حسابرس	شرح
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۸)	۴۶,۳۶۰	۴۰,۸۶۲	۴۲,۱۸۵	دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک
.	۳۴۵	۳۴۵	۳۴۵	دارایی‌های نامشهود
.	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۱	۴۱,۹۸۸	۴۱,۲۹۳	۴۰,۷۷۳	دربافتني‌های بلندمدت
(۲)	۱۰,۶۳۰	۱۴,۷۲۲	۱۴,۴۲۳	ساختمان و ملک
.	۱۰۴,۳۲۸	۱۰۲,۳۲۳	۱۰۲,۷۲۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۷۴)	۱۰,۵۸۸	۸۸,۱۹۸	۲۳,۳۱۹	سفرارشات و پیش‌برداخت‌ها
۱۷	۳۷۶,۷۷۲	۳۶۹,۷۷۰	۴۲۲,۲۸۰	موجودی مواد و کالا
۲۲	۱۸۹,۱۱۰	۲۶۸,۰۱۱	۲۵۷,۸۶۳	دربافتني‌های تجاري و ساختمان و ملک
۴۴	۱۹,۲۰۰	۲,۹۷۴	۴,۲۸۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۵۱	۱۲,۱۶۳	۱۲,۶۲۳	۲۶,۷۳۶	موجودی نقد
۱۵	۶۰۸,۸۳۳	۷۴۴,۰۸۰	۸۰۰,۰۸۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.	جمع دارایی‌های جاری
۱۵	۶۰۸,۸۳۳	۷۴۴,۰۸۰	۸۰۰,۰۸۳	جمع دارایی‌ها
۱۳	۷۱۳,۱۶۱	۸۴۶,۳۰۳	۹۵۸,۳۰۹	حقوق مالکانه و بدھی‌ها
				حقوق مالکانه
.	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	صرف سهام
.	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۵,۰۰۰	۵,۲۲۴	۵,۲۲۴	اندוחته قانونی
.	.	.	.	سایر اندוחته‌ها
.	.	.	.	مازاد تجدیداری‌بایی دارایی‌ها
.	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
.	۱۰۰,۹۴۷	۶۱,۲۰۵	۶۰,۹۲۰	سود (زیان) ایناشته

				سهام خزانه
۰	۱۰۰,۹۴۷	۱۶۶,۴۲۹	۱۶۶,۱۴۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیرجاری
۰	۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	برداختنی های بلندمدت
۳۴	۰	۱۱,۳۲۹	۱۰,۱۶۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۹	۱۵۸,۲۰۳	۱۸۸,۲۴۱	۲۲۴,۰۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶	۲۰۸,۳۰۳	۲۴۹,۶۸۰	۲۸۹,۳۵۷	جمع بدھی های غیرجاری
				بدھی های جاری
(۶)	۱۹۶,۶۰۳	۲۹۵,۰۶۸	۲۷۸,۷۶۹	برداختنی های تجاري و سایر برداختنی ها
۵۱۵	۱۴,۸۲۴	۴,۰۱۲	۲۴,۶۸۶	مالیات برداختنی
۰۹	۱۰۱,۸۳۹	۵۴,۴۵۰	۸۶,۴۵۰	سود سهام برداختنی
(۵۲)	۰	۱۲,۹۲۲	۶,۷۳۹	تسهیلات مالی
۶۹	۲۰,۶۴۰	۶۲,۷۷۱	۱۰۶,۱۶۴	دخایر
	۰	۰	۰	بیش دریافت ها
۱۷	۲۴۸,۹۱۱	۴۳۰,۱۹۴	۵۰۲,۸۰۸	بدھی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	بدھی های جاری
۱۷	۲۴۸,۹۱۱	۴۳۰,۱۹۴	۵۰۲,۸۰۸	جمع بدھی های جاری
۱۷	۵۰۷,۲۱۴	۶۷۹,۸۷۴	۷۹۲,۱۶۵	جمع بدھی ها
۱۳	۷۱۳,۱۶۱	۸۴۶,۳۰۳	۹۵۸,۳۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع کل	سهام خزانه	سود (ربان) انباسته	نفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر دارایی‌ها	اندowنخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در حربان	سرمایه	شرح
۱۰۰,۹۴۷	۰	۱۰۰,۹۴۷	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در روش‌های حسابداری
۱۰۰,۹۴۷	۰	۱۰۰,۹۴۷	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴,۴۸۲		۴,۴۸۲									سود (ربان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در روش‌های حسابداری
۴,۴۸۲	۰	۴,۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (ربان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۴,۴۸۲	.	۴,۴۸۲	:	:	.	.	.	.	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۴۴,۰۰۰)		(۴۴,۰۰۰)										سود سهام مصوب
۵۰,۰۰۰		.			.		.			۵۰,۰۰۰		افزایش سرمایه
.		.			.		.		.			افزایش سرمایه در جریان
.	.	.										خرید سهام خزانه
.	.	.										فروش سهام خزانه
.							.					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	.	.	.	.		.					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان ایناشته
.						۲۲۴						تخصیص به اندوخته قانونی
.				.								تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۱۶۶,۴۳۹	.	۶۱,۲۰۵	.	.	.	۵,۲۲۴	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰		مانده تجدید ارانه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
												تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۴۹,۷۱۵		۴۹,۷۱۵										سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
.		.		.								سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۹,۷۱۵	.	۴۹,۷۱۵	.	.	.	۰	.	.	.	۰		سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱
(۵۰,۰۰۰)		(۵۰,۰۰۰)										سود سهام مصوب
.		.					.		.			افزایش سرمایه
.		.						.	.			افزایش سرمایه در جریان
.	.	.										خرید سهام خزانه
.	.	.					.					فروش سهام خزانه
.							.					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	.	.	.	.		.					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان ایناشته
.						.						تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.			.							تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۱۶۶,۱۴۴	.	۶۰,۹۲۰	.	.	.	۵,۲۲۴	.	.	.	۱۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ جهت ارانه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۱,۰۸۹	۱۴,۳۴۴	۴,۰۱۸	۴۷,۷۹۲	نقد حاصل از عملیات
۸۷	(۱۸,۰۴۴)	(۲۰,۰۷۷)	(۲,۵۸۹)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۳,۷۰۰)	(۱۶,۰۵۹)	۴۵,۲۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

	.	.	1,050	حریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۴۵	(۶,۰۳۱)	(۲,۱۷۳)	(۱,۲۰۵)	دریافت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروشن
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ناممشهود
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ناممشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۲,۰۶۷	.	۵۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	(۴,۶۶۰)	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	.	.	برداخت‌های 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	۱,۰۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۶۲	(۳,۳۵۸)	۹۴۲	۲,۴۶۶	حریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۷,۰۵۸)	(۱۵,۱۱۷)	۴۷,۶۶۹	حریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				حریانهای 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
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۵۰,۱۲۵	۴۶,۶۱۷	.	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۵,۶۲۸)	.	(۴,۸۸۱)	برداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۱۰)	(۴,۰۲۹)	(۱۴۰)	(۲,۶۷۴)	برداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت اصل افساط اجاره سرمایه‌ای
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۱۰	(۳۱,۹۶۰)	(۱۹,۹۶۰)	(۱۸,۰۰۰)	برداخت‌های نقدی بابت سود سهام

--	۸,۵۰۸	۲۶,۵۱۷	(۲۵,۰۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۹۴	۱,۴۵۰	۱۱,۴۰۰	۲۲,۱۱۴	حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱	۱۳,۱۶۳	۱۲,۱۶۳	۱۴,۶۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۹	*	*	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۰	۱۴,۶۲۳	۲۴,۵۶۳	۲۶,۷۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	*	*	*	معاملات غیرنقدی
				دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹