

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: و غدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 43 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 4 الی 6، 8 و 9 ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمور در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸+۵	کد صنعت:	سرمايه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ ميليون ريال	نماد: و غدیر ۲۷	شیرکت: سرمايه گذاري برق و انرژي غدیر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

3. مغایر با استانداردهای حسابداری، صورتهای مالی شرکت فرعی غدیر انرژی لامرد در صورتهای مالی تلفیقی اعمال نگردیده است. هر چند اعمال تعدیلاتی ناشی از تلفیق صورتهای مالی شرکت مذکور بر صورتهای مالی تلفیقی ضرورت لیکن بدلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت غدیر انرژی لامرد، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه، امکان پذیر نمی باشد.

4. سرفصل دریافتی های تجاری به شرح یادداشت توضیحی 1-17 صورتهای مالی، شامل مبلغ 6960 میلیارد ریال مطالبات شرکت های فرعی تولید برق خوزستان غدیر، برق و انرژی خورشیدی غدیر و غدیر انرژی هامون ابوموسی از شر مادر تخصصی تولید برق حرارتی، سازمان انرژی های تجدیدپذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا) و شرکت توزیع برق استان هرمزگان می باشد که طبق صورت تطبیق تهیه شده، آخرین تاییدیه واصل شده مربوط به پایان سال مالی قبل و صورت حساب های تأیید شده دوره مورد گزارش، شرکت های مذکور دیون خود را به مبلغ 4724 میلیارد ریال کمتر از مبالغ ثبت شده در دفاتر شرکت های فرعی اعلام نموده اند که ناشی از اختلاف در محاسبات مربوط به بهای فروش انرژی می باشد. توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از توافقات در نرخ های نهایی فروش و قابلیت بازیافت حسابهای دریافتی ایجاد شده در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

5. مستندات لازم در خصوص بخشی از هزینه های مربوط به زمین و ساختمان شرکت فرعی تولید برق خوزستان غدیر در سنوات قبل که به حساب ماشین آلات و تجهیزات منظور شده و همچنین، مستندات بابت مبلغ 158 میلیارد ریال سفارشات د راه مربوط به سال قبل شرکت مزبور (یادداشت توضیحی 1-13 صورتهای مالی) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. باتوجه به مراتب فوق، به علت عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه، امکان پذیر نمی باشد.

6. سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به شرح یادداشت توضیحی 2-1-17 صورتهای مالی، شامل مبلغ 1408 میلیارد ریال (معادل 12/9 میلیون دلار) مطالبات از شرکت دولتی نفت آذربایجان (SOCAR-State Oil Company of Azerbaijan Republic) پس از اعمال مبلغ 4/6 میلیون دلار (معادل 507 میلیارد ریال) به حساب شرکت مذکور براساس صورت تطبیق خاتمه همکاری با شرکت GIC و بدون اخذ توافقنامه شرکت SOCAR می باشد که باتوجه به تحر های صورت گرفته و توقف فعالیت سوآپ گاز، از سال مالی 1397 تاکنون تصفیه نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 1-33 صورتهای مالی، مبلغ 1/2 میلیون دلار آمریکا (معادل 165 میلیارد ریال) ذخیره بابت تعهدات واحد مورد گزارش به شرکت آرنایونوست از بابت قدر السهم مشارکت در سوآپ گاز، شناسایی شده که فاقد قرارداد بوده و مبلغ شناسایی شده نیز به تأیید شرکت مزبور نرسیده است. در این ارتباط به شرح یادداشت توضیحی 1-17 صورتهای مالی، طلب از شرکت مورد بحث نیز به مبلغ 14/5 میلیارد ریال (معادل 107 هزار دلار) می باشد. در غیاب صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت های مزبور و اطلاعات کافی مبنی بر چگونگی بازیافت مطالبات و تسویه تعهدات، تعیین تعدیلات احتمالی صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

7. بابت مالیات عملکرد سنوات قبل تعدادی از شرکتهای فرعی (عمدتاً تولید برق خوزستان غدیر) و مالیات عملکرد سال 1397 شرکت اصلی، جمعا مبلغ 626 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 186/5 میلیارد ریال شامل 19/5 میلیارد ریال جرائد مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض به برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط شرکتهای گروه، صرفا مبلغ 19 میلیارد ریال از این بابت پرداخت و یا در حسابها ذخیره شده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی 1398 و دوره مورد گزارش گروه پس از کسر معافیت های قانونی به ترتیب 474 میلیارد ریال و 123 میلیارد ریال در صورتهای مالی منظور شده است. مضافا، از بابت عملکرد سال مالی 1398 و دوره مورد گزارش شرکت اصلی با وجود سود ابرازی و با لحاظ نمودن معافیت های قانونی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به قوانین و مقررات مالیاتی، سوابق گروه و شرکت و رویه مقامات مالیاتی، انجام تعدیلاتی از بابت تعهدات مازاد گروه و شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است لیکن، تعیین میزان آن پس از مشخص شدن نتایج اعتراضات انجام شده و رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی نسبت به عملکرد سالهای قطعی نشده، امکان پذیر می باشد.

8. به شرح یادداشت توضیحی 3-2-13 صورتهای مالی مبلغ 139 میلیارد ریال بابت خرید یک قطعه زمین جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی نما طی سنوات گذشته پرداخت گردیده که اقدامات انجام شده جهت انتقال زمین به نام شرکت فرعی پیت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تولید برق غدیر به عنوان شرکت پروژه (متولی) احداث نیروگاه مذکور، منجر به حصول نتیجه نگردیده است. در همین ارتباط بر اساس مستندات موجود در سال 1394 دو فقره قرارداد EPC و تامین مالی با شرکت FATA منعقد شده که در اسف ماه 1396 تعهدات شرکت اصلی به موجب قرارداد سه جانبه (شرکت اصلی با شرکت FATA و شرکت پیشرو تولید برق غدیر) به شرکت پیشرو تولید برق غدیر انتقال یافته است. همچنین بر اساس قرارداد خرید برق فی مابین واحد مورد گزارش شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، واحد مورد گزارش، ملزم به بهره برداری تجاری از نیروگاه نما تا تاریخ 1396/12/25 بوده که اقدامات انجام شده جهت شروع عملیات اجرایی آن منجر به نتیجه نشده است. مضافاً، بر اساس مستندات موجود (شامل صورتحسابهای دریافتی)، شرکت FATA ادعای مبلغ 5 میلیون یورو بابت انجام بخشی از عملیات EPC نموده که با وجود تایید تلویحی انجام بخشی از فعالیت های مهندسی توسط پیمانکار مذکور، تعهدات مرتبط با مراتب در صورتهای مالی مورد گزارش منعکس نشده است. با توجه به مراتب فوق، به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی در خصوص اجرای پروژه نما، تعیین تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

9. پاسخ تأییدیه های درخواستی از احدی از بستانکاران گروه (Metka Renewables Limited)، به مبلغ 17/4 میلیون یورو (معادل مبلغ 2,744 میلیارد ریال) تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین تعدی احتمالی که در صورت دستیابی به پاسخ تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

10. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 4 الی 6، 8 و 9 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۲۷	شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

11. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-11 الی 4-11 زیر مشروط نشده است:

11-1- صورتهای مالی مورد گزارش شامل مبلغ 1,471 میلیارد ریال (شرکت اصلی 474 میلیارد ریال) مطالبات شناسایی شده از سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت ارزش افزوده های پرداختی جهت ترخیص اقلام و ارداتی شرکت تولید برق خوزه غدیر و خدمات دریافتی شرکت اصلی از شرکت ملی گاز ایران برای سوآپ گاز طبیعی به شرح یادداشت توضیحی 7-1-17 می باشد که تاکنون مورد رسیدگی مقامات سازمان مالیاتی قرار نگرفته است. اظهار نظر در خصوص نحوه بازیافت و تأ آن بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی است.

11-2- آخرین وضعیت دعوی حقوقی در جریان و اختلافات با اشخاص ثالث شرکت اصلی و گروه در یادداشت های توضیحی 4-42 و 4-18 صورتهای مالی افشا گردیده است. تعیین تأثیر مراتب مندرج در یادداشت های مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به انجام پیگیری های لازم و صدور رأی نهایی مراجع رسیدگی کننده می باشد. همچنین، آخرین وضعیت پیشرفت فیزیکی و تاریخ بهره برداری پروژه های در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی 3-13 صورتهای مالی می باشد. مضافاً، پیش بینی های صورت گرفته در خصوص زمان بندی اجرای برخی از پروژه های در جریان گروه (شرکتهای غدیر انرژی لامرد، برق انرژی پاینده جم و بخش بخار توسعه برق غدیر اوکسین) به علل مختلف جمله عدم تأمین منابع مالی به طور کامل تحقق نیافته است.

11-3- وضعیت داراییها و بدهیهای ارزی گروه و شرکت اصلی و نرخهای تسعیر استفاده شده در یادداشت توضیحی 40 صورتهای مالی ارائه شده است. مضافاً، درآمد شرکت اصلی از محل سوآپ گاز به جمهوری آذربایجان و ارز حاصله نحوه مصرف و تعهدات احتمالی مرتبط با آن با توجه به بخشنامه های بانک مرکزی و مصوبات هیات وزیران در یادداشت توضیحی 1-40 صورتهای مالی افشا شده است.

11-4- دارایی های ثابت گروه (بیمه پذیر) جمعاً به بهای تمام شده 58,540 میلیارد ریال تا سقف 27,367 میلیارد ریال از پوشش بیمه های برخورداری می باشد.

سایر موارد

12. به موجب بند 1 تفاهنامه سه جانبه (شرکتهای مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب، سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر و غدیر انرژی لامرد) مورخ 1397/06/31 مبنی بر انتقال قرارداد خرید تضمینی برق از واحد مورد گزارش به شرکت غدیر انرژی لامرد و ایجاد مسئولیت تضامنی با شرکت مذکور، اقدامات لازم انجام و در این خصوص تضمین از شرکت غدیر انرژی لامرد صرفاً به صورت تعهد هیأت مدیره آن شرکت اخذ شده است. همچنین، قرارداد EPC مربوط به پروژه احداث نیروگاه لامرد تا تاریخ تنظیم این گزارش به شرکت غدیر انرژی لامرد منتقل نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۵ شهریور ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۵:۲۰:۳۶ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۵:۲۳:۲۷ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: و غدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱۷,۱۷۵	۶۰,۲۸۲	(۳۴)	پرداختی های تجاری	۲۵,۹۳۳	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۷,۸۶۱	۲,۳۱۱,۱۴۳	۲۱۴	پرداختی های غیر تجاری	۳۱,۱۳۳	
دریافتی های تجاری	۲,۶۲۵,۲۰۴	۲۷۰	(۱۵)	مالیات پرداختی	۳,۰۷۷,۰۷۳	
دریافتی های غیر تجاری	۹۶۴,۵۱۹	*	۱۷	سود سهام پرداختی	۸۲۶,۶۰۵	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۹۵	۲,۴۹۷,۸۰۰	(۱۰۰)	تسهیلات مالی	۸۹۰,۷۴۲	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۶,۹۰۶	۱۳۵,۴۵۴	(۸۹)	ذخایر	۲۴۶,۷۹۰	
جمع دارایی های جاری	۳,۷۳۲,۴۶۰	*	(۲۷)	پیش دریافت های جاری	۵,۰۹۸,۲۷۶	
دارایی های غیر جاری		۴۵,۰۰۰	--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دریافتی های بلندمدت	۵,۳۲۶,۱۷۹	۴,۳۱۱,۳۱۱	(۳)	جمع بدهی های جاری	۵,۴۸۰,۰۴۵	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵,۳۰۱,۲۴۴		۱۵	بدهی های غیر جاری	۴,۶۰۸,۱۰۱	
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	
دارایی های نامشهود	۱۰۳	*	(۵۱)	پیش دریافت های غیر جاری	۲۰۹	
دارایی های ثابت مشهود	۲۶۷,۱۰۸	*	(۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۶۸,۶۰۵	
سایر دارایی ها	۲۸۲,۰۹۳	۱۰,۴۳۲	*	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۲,۵۳۵	
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱,۱۷۶,۷۲۷	۱۰,۴۳۲	۵	جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۶۳۹,۴۹۵	
		۵,۰۶۰,۳۸۱	(۱۵)	جمع بدهی ها		
حقوق صاحبان سهام						
		۹,۹۶۲,۸۵۴		سرمایه		
		*		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
		*		صرف (کسر) سهام		
		*		سهام خزانه		
		۲۴۲,۱۷۵		اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها			
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری 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			
(۷۲)	۱,۳۳۵,۲۱۵	۳۸۰,۰۱۳	سود (زیان) انباشته			
(۱)	۱۰,۶۷۷,۳۹۰	۱۰,۵۸۵,۰۴۲	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۵)	۱۵,۷۳۷,۷۷۱	۱۴,۹۰۹,۱۸۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۵)	۱۵,۷۳۷,۷۷۱	۱۴,۹۰۹,۱۸۷
						جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۰	۰	--	۱,۲۶۶,۶۶۷
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۹,۰۴۸)	۰	--	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۰۷,۰۰۶	۲۷۰,۳۶۱	(۶۰)	۲۷۵,۴۲۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۷,۹۵۸	۲۷۰,۳۶۱	(۶۴)	۱,۵۴۲,۰۸۸
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۹۵۵)	(۳۴,۵۹۱)	۲۱	(۶۸,۰۹۲)
سایر هزینه های عملیاتی	(۲۹۱,۷۹۹)	۰	--	(۲۵۱,۱۳۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۳۳,۷۵۴)	(۳۴,۵۹۱)	۸۶۵	(۳۱۹,۲۲۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۳۵,۷۹۶)	۲۳۵,۷۷۰	--	۱,۲۲۲,۸۶۰
هزینه های مالی	(۱۰۴,۲۶۲)	(۱۸۹,۸۸۶)	(۴۵)	(۳۹۱,۴۹۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳۴,۸۵۶	۳,۴۷۲	۳,۷۸۴	۷,۴۲۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۰۵,۲۰۲)	۴۹,۳۵۶	--	۸۳۸,۷۹۵
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۰۵,۲۰۲)	۴۹,۳۵۶	--	۸۳۸,۷۹۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۲۰۵,۲۰۲)	۴۹,۳۵۶	--	۸۳۸,۷۹۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۲۵)	۳۳	--	۱۵۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۳	(۲۶)	--	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۲)	۷	--	۱۰۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۲۰۵,۲۰۲)	۴۹,۳۵۶	--	۸۳۸,۷۹۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۳۳۵,۲۱۵	۱,۰۵۳,۳۸۱	۲۷	۱,۰۵۳,۳۸۱
تعدیلات سنواتی	*	(۱۱۵,۰۲۲)	--	(۱۱۵,۰۲۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۳۳۵,۲۱۵	۹۳۸,۳۵۹	۴۲	۹۳۸,۳۵۹
سود سهام مصوب	(۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	۸۸	(۴۰۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵۸۵,۲۱۵	۵۳۸,۳۵۹	۹	۵۳۸,۳۵۹
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*
سود قابل تخصیص	۳۸۰,۰۱۳	۵۸۷,۷۱۵	(۳۵)	۱,۳۷۷,۱۵۴
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	(۴۱,۹۳۹)
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۸۰,۰۱۳	۵۸۷,۷۱۵	(۳۵)	۱,۳۳۵,۲۱۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲۱)	۵	--	۹۲
سرمایه	۹,۹۶۲,۸۵۴	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹	۹,۱۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: و غدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۱۱۵,۹۲۴	۱۰۱,۱۰۲	۱,۰۰۴	۴۸۸,۳۴۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۱۵,۹۲۴	۱۰۱,۱۰۲	۱,۰۰۴	۴۸۸,۳۴۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۷۹,۴۴۷)	(۵۱,۶۳۷)	۴۴۱	(۱۱۴,۴۸۹)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۷۹,۴۴۷)	(۵۱,۶۳۷)	۴۴۱	(۱۱۴,۴۸۹)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۵۵,۰۲۲)	--	(۱۱۵,۰۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۰۵۱)	(۱,۴۸۵)	۳۸	(۲,۲۲۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۶۰)	--	(۶۰)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۳۲۱,۸۳۲)	۰	--	(۱,۴۹۰,۳۶۳)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۳۲۰,۲۵۰	۰	--	۱,۱۶۵,۱۵۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۶۳۳)	(۱,۵۴۵)	۱۳۵	(۳۲۷,۴۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸۳۲,۸۴۴	(۷,۱۰۲)	--	(۶۸,۶۶۲)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		نماد: وغدیر ۲۷		شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۸۹۶,۰۰۰	۰	۰	--	۱۹۱,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۸۷۲,۴۶۹)	۰	۰	--	(۱۲۹,۲۹۸)	(۱۲۹,۲۹۸)	(۱۲۹,۲۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۹۷۶,۴۶۹)	۰	۰	--	۶۱,۷۰۲	۶۱,۷۰۲	۶۱,۷۰۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۳,۶۲۵)	(۷,۱۰۲)	(۷,۱۰۲)	۱,۹۲۲	(۶,۹۶۰)	(۶,۹۶۰)	(۶,۹۶۰)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵,۹۳۳	۳۲,۶۷۹	۳۲,۶۷۹	(۲۱)	۳۲,۶۷۹	۳۲,۶۷۹	۳۲,۶۷۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳۴,۸۶۷	(۱۵۶)	(۱۵۶)	--	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۱۷۵	۲۵,۴۲۱	۲۵,۴۲۱	(۳۲)	۲۵,۹۳۳	۲۵,۹۳۳	۲۵,۹۳۳
مبادلات غیر نقدی	۱,۰۴۹,۲۰۷	۱,۰۴۴,۱۰۶	۱,۰۴۴,۱۰۶	۰	۲,۹۴۴,۱۰۶	۲,۹۴۴,۱۰۶	۲,۹۴۴,۱۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاری			خارج از بورس			پذیرفته شده در بورس						شرح سرمایه گذاری				
انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				ابتدای دوره			
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت		ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	
۱۰۰.۰۰	۵,۳۳۳,۴۴۵	۲۰	۱۰۰.۰۰	۵۵۸,۰۷۶	۱۰۰.۰۰	۴,۷۷۵,۳۶۹	۲۰	۵,۳۳۳,۴۴۵	۲۰	۵۵۸,۰۷۶	۴,۷۷۵,۳۶۹	۲۰	۰	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰۰	۵,۳۳۳,۴۴۵	۲۰	۱۰۰	۵۵۸,۰۷۶	۱۰۰	۴,۷۷۵,۳۶۹	۲۰	۵,۳۳۳,۴۴۵	۲۰	۵۵۸,۰۷۶	۴,۷۷۵,۳۶۹	۲۰	۰	۰	۰	جمع سرمایه گذاری در سهام

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۹۶ میلیون ریال

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید.

بر اساس یادداشت 3-24 صورت های مالی حسابرسی شده ، 51 درصد سهام شرکت مدیریت تولید برق گیلان و 34 درصد شرکت برق و انرژی پاینده جم به مبلغ 26,906 میلیون ریال در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش منعکس می باشد. شرکت توسعه برق و انرژی غدیر تهران (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه ارژن) می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱,۱۹۸	۲,۶۲۷,۹۹۳	۵۱.۰۰	۰	۰	۲,۶۲۷,۹۹۳	۲,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	توسعه مسیر برق گیلان
۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰.۰۰	۶۱۲,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۲۸۷,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تولید انرژی گستر قشم
۱۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰	۶۵.۰۰	۰	۰	۸۴۵,۰۰۰	۸,۴۴۹,۹۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	تولید برق خوزستان غدیر
۱,۰۰۰	۴۷۹,۹۹۸	۶۰.۰۰	۰	۰	۴۷۹,۹۹۸	۴۷۹,۹۹۷,۹۹۹	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	غدیر انرژی لامرد
۱,۰۱۲	۴۱۰,۰۴۱	۹۹.۷۷	۰	۰	۴۱۰,۰۴۱	۴۰۴,۹۹۹,۸۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۵,۹۵۰	توسعه برق غدیر اوکسین
۳۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۱۰	۰.۰۰	۰	۰	۳۴,۷۱۰	۱	۱,۰۰۰	۳۴,۷۱۰	سایر شرکتهای خارج از بورس
۲,۳۹۵	۲۶,۸۷۱	۵۱.۰۰	۰	۰	۲۶,۸۷۱	۱۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	مدیریت تولید برق گیلان
۱,۰۰۰	۸,۰۰۰	۴۰.۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۷,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	غدیر انرژی فاتا
۱,۹۶۱	۱۰۰	۵۱.۰۰	۴۹	۰	۵۱	۵۰,۹۹۸	۱,۰۰۰	۱۰۰	توسعه برق و انرژی غدیر تهران
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۷	۱,۰۰۰	۱۰۰	توسعه خدمات انرژی ارژن
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶	۱,۰۰۰	۱۰۰	توسعه خورشیدی مهریز غدیر
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۱۰۰	برق و انرژی خورشیدی غدیر
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۶	۱,۰۰۰	۱۰۰	پیشرو تولید برق غدیر
۱,۰۰۰	۹۶	۹۶.۰۰	۰	۰	۹۶	۹۵,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱۰۰	توسعه برق و انرژی هرمان
۱,۰۰۰	۹۰	۹۰.۰۰	۰	۰	۹۰	۸۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۱۰۰	توسعه برق و انرژی غدیر مازندران
۲۸۶,۱۹۵	۸۵	۸۴.۸۶	۰	۰	۸۵	۲۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۵	برق انرژی پاینده جم
۱,۰۰۰	۵۱	۵۱.۰۰	۰	۰	۵۱	۵۰,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱۰۰	غدیر انرژی هامون ابوموسی
۱,۰۰۰	۱۰	۹۹.۹۸	۰	۰	۱۰	۹,۹۹۸	۱,۰۰۰	۱۰	توسعه انرژی خورشیدی غدیر قم
۰	۰	۹۹.۸۰	۰	۰	۰	۹۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مدیریت تولید برق و انرژی ارجان
۰	۰	۰.۰۰	(۵۳,۹۷۳)	(۱۰,۱۹۹,۹۹۸)	۵۳,۹۷۳	۱۰,۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	انرژی تابان پویا
	۵,۳۳۳,۴۴۵		۵۵۸,۰۷۶		۴,۷۷۵,۳۶۹				جمع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر	نماد: وغدیر ۲۷	شماره اطلاعیه: ۶۷۲۸۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۹,۹۶۲,۸۵۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
توسعه برق و انرژی غدیر تهران	۱,۰۰۰	*	۴۹
تولید انرژی گستر قشم	۱,۰۰۰	*	۷۲۰,۰۰۰
جمع		*	۷۲۰,۰۴۹

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
توسعه برق و انرژی غدیر تهران	۰	۰	۱۳۰,۳۸۷	۶,۳۸۹	۶,۳۸۹
تولید انرژی گستر قشم	۱,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۰
انرژی تابان پویا	۵,۲۹۱	۵۳,۹۷۳	۳,۷۷۸	۳۸,۵۳۶	(۱۵,۴۳۷)
جمع		۱۶۱,۹۷۳		۱۵۲,۹۲۵	(۹,۰۴۸)