



شرکت: تولید برق ماه تاب کهنوج	سرمایه ثبت شده: 633,000
نماد: بکهنوج	سرمایه ثبت نشده: 633,000
کد صنعت (ISIC): 401003	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

## نظر حسابرسان

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
تولید برق ماه تاب کهنوج	
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. ترازنامه شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج (سهامی عام) در تاریخ 31 تیر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 33 پیوست که توسط هیئت مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	
<b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>	
<p>2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 3 و 5 زیر، 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 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.</p>	
<b>مبانی نتیجه گیری مشروط</b>	
<p>3. سرفصل پرداختی های غیر تجاری به شرح یادداشت 2-12 توضیحی شامل مبلغ 166 میلیارد ریال مطالبات شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) از واحد مورد رسیدگی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی آن شرکت جهت ساخت نیروگاه شوباد بوده است، همچنین طی دوره مورد گزارش و سنوات قبل نیز در خصوص تکمیل پروژه مذکور، جمعا مبلغ 113 میلیارد ریال به شرح یادداشت 3-5 صورتهای مالی، بصورت علی الحساب به شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا (توسعه 2) پرداخت شده که بدلیل اتمام عملیات ساخت پروژه و دوره تضمین آن و نیز تحویل قطعی نشدن پروژه، امکان اظهار نظر در مورد نحوه و چگونگی تسویه بدهی و قابلیت وصول مطالبات، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.</p> <p>4. اقساط سر رسید شده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن، که تا پایان دوره مورد گزارش جمعا بالغ بر مبلغ 8/102.645.617 یورو (معادل مبلغ 13.125 میلیارد ریال) بوده، در موعد مقرر تسویه نگردیده است. بر اساس تاییدیه واصله از بانک مزبور (در سال قبل)، شرکت علاوه بر اقساط مذکور، مبلغ 6/8.470.024 یورو (معادل مبلغ 1.083 میلیارد ریال) نیز بابت خسارت معوق تا پایان سال مالی قبل، به بانک بدهکار بوده که در این خصوص ذخیره ای در حسابها منظور نشده و همچنین وضعیت جرائم دوره مورد گزارش نیز مشخص نمی باشد. بدلیل مشخص نبودن میزان بدهی خسارت معوق تا تاریخ ترازنامه، امکان اظهار نظر در خصوص تعیین مبلغ ذخیره مورد لزوم برای این مؤسسه در شرایط حاضر میسر نگردیده است.</p> <p>5. تا تاریخ تهیه این گزارش صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکتهای مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)، شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا (توسعه 2) تهیه و به این مؤسسه ارائه نشده است.</p>	

#### نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 3 و 5 صورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطالب خاص

7. همانگونه که در یادداشت 2-5 توضیحی منعکس است، مبلغ 3.338 میلیارد ریال مانده طلب از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، در رابطه با فروش برق نیروگاه شویاد در دوره مورد رسیدگی و سنوات قبل می باشد که برابر با ماده 6 قرارداد فروش برق به شرکت مزبور، وجوه حاصل از فروش برق می بایست ظرف مدت 30 روز تسویه شده و در غیر اینصورت خسارت تاخیر محاسبه و به واحد مورد گزارش پرداخت گردد. تا تاریخ این گزارش جریمه ای از بابت تاخیر شناسایی نگردیده است. ضمنا مبلغ مزبور نیز تسویه نشده است.

8. همانگونه که در یادداشت 1-21 توضیحی منعکس است، دوره قراردادهای فروش برق تضمینی واحدهای گازی نیروگاه شویاد، در تاریخ های 11/09/1397 و 29/11/1397 به اتمام رسیده و از این تاریخها به بعد، فروش از طریق بازار انجام شده است. موضوع فوق الذکر، باعث کاهش شدید در بهای فروش شرکت طی دوره مورد گزارش گردیده است. همچنین همانطور که در یادداشت 10 توضیحی صورتهای مالی نیز منعکس است، بدلیل نوسانات شدید ارزی، مخارج تامین مالی و هزینه تسعیر بدهی تسهیلات دریافتی ارزی از سنوات قبل (جمعا به مبلغ 19.543 میلیارد ریال) به سرفصل داراییهای ثابت منظور شده که باعث افزایش شدید در استهلاک دوره مورد گزارش گردیده است. لذا، عملیات دوره مورد گزارش به دلیل کاهش نرخهای فروش و افزایش شدید هزینه استهلاک، منجر به زیان عملیاتی قابل توجه ای گردیده، این موضوع و همچنین عدم وصول مطالبات مربوط به فروش برق، سودآوری شرکت را بشدت کاهش داده و ریسک نقدینگی افزایش پیدا کرده است. در نتیجه موارد گفته شده در بالا، توان شرکت در تسویه بدهیهای مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی و سازمانهای دولتی و سهامداران کاهش می یابد. لازم بتوضیح است که مبلغ اقساط تسهیلات ارزی دریافتی شرکت، بیش از چند برابر کل مبلغ فروش آن است. در شرایط موجود، اتخاذ تدابیر لازم برای رفع مشکلات مزبور ضروریست.

9. همانگونه که در یادداشت 29 توضیحی صورتهای مالی منعکس است بر اساس اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی در تاریخ 24/04/1398، مانده بدهی واحد مورد گزارش از تاریخ 22/04/1389 لغایت 30/10/1396 جمعا مبلغ 440 میلیارد ریال اعلام شده که شرکت ضمن اعتراض، ذخیره ای در این خصوص در حسابها اعمال ننموده است.

10. همانگونه که در یادداشت 13 توضیحی صورتهای مالی منعکس است، میزان بدهی شرکت بابت مالیات عملکرد سنوات 1395 و 1396، بر اساس برگ تشخیص های صادره جمعا مبلغ 22 میلیارد ریال اعلام گردیده که بدلیل اعتراض شرکت از بابت آن ذخیره ای در حسابها ثبت نشده است. ضمنا تعیین بدهی قطعی مالیات شرکت از بابت سنوات فوق الذکر، منوط به بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر بندهای 7 الی 10 فوق "مشروط" نشده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### سایر موارد

12. عدم رعایت مفاد دستورالعمل های اجرایی افشای اطلاعات و انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل است:  
 1-12- ارسال گزارشات دوره 3 ماهه طرف مهلت 30 روز پس از پایان هر دوره (بند 3 مفاد ماده 7).  
 2-12- تصمیم گیری تقسیم سود توسط مجمع عمومی بدون در نظر گرفتن تعدیلات با اهمیت گزارش حسابرسی. (مفاد ماده 18).

30 مرداد 1398

**موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا**

1398/06/27 16:33:09	851388	[Karim Hatefi [Sign	شریک موسسه حساب گستر پویا
1398/06/27 16:45:48	831196	[Mohammad Hassan Karimi [Sign	مدیر موسسه حساب گستر پویا

**ترازنامه**

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	شرح
			<b>دارایی ها</b>				<b>دارایی های جاری</b>
			<b>بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>				<b>دارایی های جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>				موجودی نقد
(۶۳)	۱۱۷,۷۳۳	۴۵,۰۸۴	پرداختی های تجاری	۱۳۷	۶,۳۵۱	۱۵,۰۷۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲	۳۵۰,۳۹۵	۲۵۵,۳۰۱	پرداختی های غیرتجاری	۹	۲۲۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۴۸	دریافتی های تجاری
--	۰	۳,۵۹۷	مالیات پرداختی	(۸)	۲,۹۶۸,۱۳۳	۳,۶۵۹,۵۴۳	دریافتی های غیرتجاری
۱,۳۳۹	۵۲,۹۹۱	۷۶۲,۷۷۳	سود سهام پرداختی	(۳۳)	۳۳۲,۴۲۱	۲۱۴,۸۵۵	موجودی مواد و کالا
۲۶	۱۵,۲۹۲,۹۸۰	۲۰,۹۹۹,۶۳۹	تسهیلات مالی	۰	۲۲,۲۴۳	۲۲,۲۴۳	پیش پرداخت ها و سفارشات
--	۱۵,۰۰۰	۰	ذخایر	(۶۸)	۹,۶۶۷	۳,۱۰۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۴۳)	۴۴,۱۳۶	۳۵,۷۹۶	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	جمع دارایی های جاری
--	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۹)	۴,۵۵۸,۹۳۴	۴,۱۶۴,۸۵۹	<b>دارایی های غیرجاری</b>
۳۹	۱۵,۸۷۳,۳۳۵	۲۲,۰۹۲,۱۹۰	جمع بدهی های جاری				دریافتی های بلندمدت
			<b>بدهی های غیرجاری</b>				سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	سرمایه گذاری در املاک
(۲)	۲۰۷,۳۲۸	۲۰۳,۵۰۰	پیش دریافت های غیرجاری	--	۰	۰	دارایی های نامشهود
۰	۱۴,۸۶۷,۹۷۷	۱۴,۸۱۹,۳۸۸	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱)	۵,۵۴۶	۵,۴۹۱	دارایی های ثابت مشهود
--	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۸,۰۴۱,۳۰۱	۳۳,۱۴۷,۶۸۵	سایر دارایی ها
۰	۱۵,۰۷۵,۲۰۵	۱۵,۰۳۲,۸۸۸	جمع بدهی های غیرجاری	۰	۲۰,۳۵۰	۲۰,۳۵۰	جمع دارایی های غیرجاری
۲۰	۳۰,۹۴۸,۴۳۰	۳۷,۱۱۵,۰۷۸	جمع بدهی ها	۱۸	۲۸,۱۱۸,۳۳۵	۳۳,۳۳۴,۷۵۴	<b>حقوق صاحبان سهام</b>

•	۶۳۳,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	سرمایه				
--	•	•	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	•	•	صرف (کسر) سهام				
--	•	•	سهام خزانه				
•	۶۳,۳۰۰	۶۳,۳۰۰	اندرخته قانونی				
--	•	•	سایر اندرخته‌ها				
--	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
(۲)	۱۱۳,۶۳۱	۱۱۰,۵۸۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	•	•	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	•	•	اندرخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
--	۹۱۹,۸۹۸	(۵۳۳,۳۵۴)	سود (زیان) انباشته				
(۸۴)	۱,۷۳۸,۸۱۹	۲۷۴,۵۳۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۴	۳۳,۶۷۷,۳۴۹	۳۷,۳۸۹,۶۱۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴	۳۳,۶۷۷,۳۴۹	۳۷,۳۸۹,۶۱۳	جمع دارایی‌ها

### صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ واقعی (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ واقعی (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ واقعی (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰
<b>سود (زیان) خالص</b>				
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۳۰,۶۱۰	۱,۲۸۹,۴۸۳	(۲۰)	۲,۸۳۶,۵۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۴۶,۳۳۸)	(۵۱۷,۰۹۶)	۱۰۲	(۱,۰۰۷,۱۸۰)
سود (زیان) ناخالص	(۱۵,۶۲۸)	۷۷۲,۳۸۷	--	۱,۸۲۹,۳۲۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۳,۴۰۷)	(۳۰,۰۶۰)	۱۷	(۸۹,۶۹۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	•	•	--	۳۳۰,۶۰۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳,۵۴۳)	(۱۳,۰۴۷)	(۷۹)	•
سود (زیان) عملیاتی	(۴۱,۵۷۸)	۷۴۰,۳۸۰	--	۱,۹۷۰,۲۳۵
هزینه‌های مالی	(۶۷۱,۵۳۱)	(۳۳۵,۴۰۰)	۱۰۶	(۱,۳۹۳,۳۵۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۹	•	--	۱۱۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸,۳۶۷	(۱۹,۰۵۱)	--	۲۵,۵۴۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۹۴,۶۸۳)	۳۹۵,۸۲۹	--	۷۳۳,۵۴۷
مالیات بر درآمد	•	•	--	(۱۵,۰۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۹۴,۶۸۳)	۳۹۵,۸۲۹	--	۷۰۸,۵۴۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	--	•
سود (زیان) خالص	(۶۹۴,۶۸۳)	۳۹۵,۸۲۹	--	۷۰۸,۵۴۷
<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۶۵)	۱,۱۶۹	--	۳,۰۸۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۱,۰۳۳)	(۵۲۴)	۹۰	(۱,۹۶۹)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--	•

۱,۱۲۰	--	۶۲۵	(۱,۰۹۷)	سود (زیان) پایه هر سهم
				<b>سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم</b>
۰	--	۰	۰	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
				<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>
۷۰۸,۵۴۷	--	۳۹۵,۸۲۹	(۶۹۴,۶۸۳)	سود (زیان) خالص
۱,۰۲۵,۶۸۵	(۱۱)	۱,۰۲۵,۶۸۵	۹۲۱,۳۳۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۱,۴۳۴)	--	۰	(۱,۴۳۴)	تعدیلات سنواتی
۱,۰۳۴,۲۵۱	(۱۱)	۱,۰۲۵,۶۸۵	۹۱۹,۸۹۸	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۸۳۳,۹۰۰)	(۸)	(۸۳۳,۹۰۰)	(۷۵۹,۶۰۰)	سود سهام مصوب
۰	--	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۲۱۱,۳۵۱	(۳۵)	۲۱۳,۷۸۵	۱۶۰,۳۹۸	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
۰	--	۰	۳,۰۳۱	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۹۱۹,۸۹۸	--	۶۰۸,۶۱۴	(۵۳۳,۳۵۴)	سود قابل تخصیص
۰	--	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
۰	--	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۹۱۹,۸۹۸	--	۶۰۸,۶۱۴	(۵۳۳,۳۵۴)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱,۱۱۹	--	۶۲۵	(۱,۰۹۷)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۶۳۳,۰۰۰	۰	۶۳۳,۰۰۰	۶۳۳,۰۰۰	سرمایه

### صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/04/31 حسابرسی شده 1398/04/31	واقعی حسابرسی شده 1397/04/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1397/10/30
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	1,251,951	264,433	373	1,575,609
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی</b>	<b>1,251,951</b>	<b>264,433</b>	<b>373</b>	<b>1,575,609</b>
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	113	--	113
سود پرداختی بابت استقراض	(370,737)	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	18,297	1,135	1,512	12,659

(1,365,041)	(81)	(265,254)	(49,818)	سود سهام پرداختی
(1,352,269)	52	(264,006)	(402,258)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد
0	--	0	(11,403)	مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(59,765)	(40)	(59,663)	(36,035)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(49)	--	0	(91)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	(75,150)	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	(239,948)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	220,000	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(220,000)	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(279,814)	120	(59,663)	(131,224)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(56,474)	--	(59,236)	707,066	<b>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
90,000	--	0	107	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(92,920)	--	0	(698,453)	بازپرداخت اصل استقراض
(2,920)	--	0	(698,346)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(59,394)	--	(59,236)	8,720	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
65,000	(90)	65,000	6,351	موجودی نقد در ابتدای دوره
745	--	451	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
6,351	142	6,215	15,071	موجودی نقد در پایان دوره
16,756,773	219	1,753,031	5,585,002	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/04/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/04/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/10/30 نسبت به اطلاعیه قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال	سود ناخالص-میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال	سود ناخالص-میلیون ریال	
فروش داخلی:															
امادگی نیروگاه شوباد	مگاوات	سایر	۱۳۲,۵۱۶	۷۸,۹۴۳	۵۱۹,۰۳۴	۵۵۹,۴۱۹.۳۳	۲۹۰,۳۵۲	(۱۰۲,۵۶۰)	۱۸۷,۷۹۲	۱,۰۶۷,۸۳۳	۳۷۷,۵۴۲.۴۶	۲۹۶,۳۶۹	(۳۳۳,۰۴۵)	(۲۶,۶۷۶)	۰
انرژی نیروگاه شوباد	مگاوات	سایر	۱,۵۳۵,۵۳۳	۱,۱۲۹,۵۹۶	۲,۸۶۱,۱۴۴	۸۴۵,۹۶۳.۷۱	۲,۴۲۰,۴۳۴	(۸۵۴,۹۶۸)	۱,۵۶۵,۴۵۶	۱,۳۰۰,۳۴۶	۴۹۱,۳۷۹.۳۳	۶۳۸,۹۱۴	(۶۹۶,۴۳۳)	(۵۷,۵۰۹)	۰
انرژی نیروگاه کهنوج	مگاوات	سایر	۸۹,۸۴۸	۸۰,۹۴۴	۱۶۰,۶۰۱	۷۸۲,۸۶۵.۶۱	۱۲۵,۷۳۹	(۴۹,۶۵۳)	۷۶,۰۷۷	۷۳,۰۱۹	۱,۳۰۵,۵۰۹.۵۳	۹۵,۳۳۷	(۳۶,۷۷۰)	۶۸,۵۵۷	۰
جمع فروش داخلی			۱,۷۴۷,۸۹۷	۱,۲۸۹,۴۸۳	۳,۵۴۰,۷۶۹	۲,۸۳۶,۵۰۵	(۱,۰۰۷,۱۸۰)	۱,۸۲۹,۳۳۵	۲,۴۴۱,۰۹۸	۱,۰۳۰,۶۱۰	(۱,۰۴۶,۳۳۸)	(۱۵,۶۳۸)			
فروش صادراتی:															
جمع فروش صادراتی:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:															
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش															
تخفیفات			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱,۷۴۷,۸۹۷	۱,۲۸۹,۴۸۳	۳,۵۴۰,۷۶۹	۲,۸۳۶,۵۰۵	(۱,۰۰۷,۱۸۰)	۱,۸۲۹,۳۳۵	۲,۴۴۱,۰۹۸	۱,۰۳۰,۶۱۰	(۱,۰۴۶,۳۳۸)	(۱۵,۶۳۸)			

### روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۱۴,۰۴۷	۷۶۷,۳۹۳	۱,۲۶۵,۱۵۴	۲,۲۰۰,۹۵۴	۲,۸۳۶,۵۰۵	۱,۰۳۰,۶۱۰	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱۰۱,۹۱۸)	(۴۳۹,۱۶۰)	(۵۳۹,۰۵۱)	(۸۱۹,۱۹۰)	(۱,۰۰۷,۱۸۰)	(۱,۰۴۶,۳۳۸)	۰

### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

حفظ آمادگی نیروگاه و انجام به موقع تعمیرات دوره ای با مدیریت نقدینگی و پیگیری اصلاح نرخ های فروش برق در بازار برق و وصول مطالبات .

### بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۵,۹۴۴	۱۷,۱۱۵
دستمزد مستقیم تولید	۱۷,۶۷۳	۵,۹۰۹
سربار تولید	۹۸۳,۵۶۴	۱,۰۲۳,۳۱۴





«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۴,۵۱۸	۰	۵,۳۵۰
هزینه استهلاک	۶۹۶,۳۷۸	۰	۰	۷۷	۸۸۵,۴۰۶	۱۰۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۸۷,۱۸۶	۱۳۷,۸۰۸	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۸۵,۰۹۴	۰	۵۰,۵۵۵
جمع	۹۸۳,۵۶۴	۱,۰۲۳,۲۱۴	۱,۵۲۷,۰۱۸	۸۹,۶۸۹	۲۳,۴۰۷	۵۶,۰۱۲

### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
نرخ فروش برق در قرارداد برق تضمینی برای واحد بخار برابر قرارداد و تعدیل بر پایه نرخ ارز نیماپی تعدیل میگردد. فروش واحد های یک و دو گازی نیروگاه شوباد که برابر اعلام های قبلی مطابق قرارداد مدت فروش آنها در قرارداد فروش برق تضمینی پایان یافته و در بازار برق به فروش میرسد برابر نرخ فروش برق با توجه به دوران کم باری میان بار و پرباری به فروش میرسد.		سوخت برای فروش برق در قرارداد برق تضمینی واحد بخار نیروگاه سیکل ترکیبی شوباد به عهده خریدار میباشد و نرخ سوخت برای واحد های گازی یک و دو نیروگاه سیکل ترکیبی شوباد که در بازار برق عرضه میشوند ۵۰ ریال میباشد.	

### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ در صورت عدم تغییر نرخ ارز تخصیصی برای پرداخت تسهیلات دریافتی جهت ساخت نیروگاه شوباد هزینه های استهلاک که هزینه اصلی قیمت تمام شده میباشد متناسب به هزینه استهلاک شش ماهه اول ۱۳۹۸ خواهد بود و در صورت افزایش نرخ ارز به مقدار ۲۰ درصد به بالا، از آنجاییکه تفاوت نرخ به قیمت تمام شده دارایی های مذکور منظور میگردد موجب افزایش هزینه استهلاک خواهد شد.
۸	۸

### وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۸	۸	۸

## وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۲۸۴,۸۷۳,۲۵۲	۳۰,۳۶۰,۹۵۶,۷۰۰,۶۸۲	۲۸۰,۱۲۵,۰۲۵	۲۵,۸۱۹,۰۳۶,۸۳۳,۰۱۱

## برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	در صورت ثبات وضعیت موجود هزینه های اداری و تشکیلاتی نهایتاً متناسب با شش ماهه اول پیش بینی میشود
---------------------------------	--

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

## تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
فاز دو نیروگاه شوباد	۰	۰	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۶	

## توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

## وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰.۱۹	۱,۱۲۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۱۱۳	۱۹	۱,۱۲۸

## توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

--

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تعدیل درآمد دوره قبل	۰	۰
جریمه تاخیر در تادیه مطالبات	۳۳۰,۶۰۰	۰
جمع	۳۳۰,۶۰۰	۰

#### سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تعدیل درآمد دوره قبل	۰	۲,۵۴۳
جمع	۰	۲,۵۴۳

#### جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
				ریالی	ارزی			
					مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		
	۶۷۱,۵۲۱	۱۴,۸۱۹,۳۸۸	۳۰,۹۹۹,۶۳۹	۳۵,۸۱۹,۰۲۷	۲۸۰,۱۲۵,۰۱۹	یورو	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۶۷۱,۵۲۱	۱۴,۸۱۹,۳۸۸	۳۰,۹۹۹,۶۳۹	۳۵,۸۱۹,۰۲۷			۰	جمع
	۰	انتقال به دارایی						
	۶۷۱,۵۲۱	هزینه مالی دوره						

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تسهیلات مورد نظر از صندوق توسعه به عاملیت بانک صنعت و معدن برای ساخت نیروگاه شو باد دریافت گردیده است که با نرخ ارز نیما تسعیر گردیده است .

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ در صورت تغییر نرخ ارز برای تسهیلات دریافت شده از صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک صنعت و معدن هزینه های مالی نیز تغییر خواهد نمود .

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۰	۰
سود سرمایه گذاری ها	۱۱۳	۳۹
تسعیر ارز	۰	۰
زیان فروش اسناد خزانه	۰	۰

درآمد اوراق خزانه	۰	۰
جمع	۴۹	۱۱۳

#### سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - اقلام منفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
هزینه حقوقی و ثبتی	(۲۰,۷۵۰)	۰
زبان تسعیر ارز	۷۴۵	۰
سایر اقلام	۱۷۰	۷۰
درآمد اوراق خزانه	۵۳,۷۳۵	۰
سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها	۱۲,۶۵۹	۱۸,۳۹۷
جمع	۴۵,۵۴۹	۱۸,۳۶۷

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۹۳۱,۳۳۳	۷۰,۸۵۵	۷۰۸,۵۴۸	۷۵۹,۶۰۰	

#### سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه ۱ پیگیری تمدید فروش برق تضمینی ۲ - بازنگری محاسبه تعدیل صورتحساب های فروش برق تضمینی ۳-۳ - بازنگری و اصلاح نرخ فروش برق واحد بخار نیروگاه سیکل ترکیبی شوباد پس از ورود واحدهای گازی به بازار ۴- منتهی به سنديکای تولیدکنندگان برق درخواست افزایش نرخهای فروش برق (انرژی و آمادگی) در بازار را به وزارت نیرو ارایه نموده است. مقرر است این درخواست در جلسه هیات تنظیم بازار برق مطرح و در خصوص آن تصمیم گیری شود ۵- پیگیری امکان ریالی شدن تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی همانند روشی که برای گیرندگان تسهیلات از حساب ذخیره ارزی در قانون رفع موانع تولید مصوب شده بود و سایر موارد در حال پیگیری به شرح گزارش تفسیری پیوست .

#### سایر توضیحات با اهمیت

بهبود وصول مطالبات و بهبود وضعیت نقدینگی جهت پرداخت هزینه ها و ایجاد امکان پرداخت سود مصوب در موعد مقرر و کنترل هزینه ها و حفظ آمادگی نیروگاه ها جهت افزایش در آمد فروش برق.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغرضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»