

شرکت: تولید نیروی برق دماوند	سرمایه ثبت شده: 2,760,000
نماد: دماوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401093	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	تولید نیروی برق دماوند
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید نیروی برق دماوند (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض و همچنین بیمه در یادداشت‌های 5، 7، 12، 13 و 26 صورتهای مالی درج شده است. علیرغم اقدامات انجام شده تاکنون، تسویه حساب مالیات عملکرد سال 1387 و استرداد مبلغ 1.012 میلیارد ریال اعتبار مالیات بر ارزش افزوده به نتیجه قطعی نرسیده است. مضافاً مالیات عملکرد سال 1396 و 1397 بر اساس درآمد ابرازی محاسبه و ثبت شده که مبلغ قطعی بدهی شرکت در این خصوص و جرایم موضوع ماده 169 مکرر ق.م.م و بیمه متعاقب رسیدگی و اظهارنظر نهایی مقامات ذیربط مشخص خواهد شد.

6. اقدامات شرکت برای انتقال اسناد مالکیت املاک نیروگاه، حق امتیاز 30 خط تلفن و سایر حق امتیازها و حق انشعاب‌های نیروگاه و وسایط نقلیه (مندرج در یادداشت‌های 9 و 10 صورتهای مالی) از شرکت توانیر به نام شرکت تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

7. مبلغ 14.471 میلیارد ریال از مانده سرفصل سایر پرداختنی‌ها (بلند مدت) مندرج در یادداشت 1-2-12 صورتهای مالی را بدهی به سهامدار عمده تشکیل می‌دهد که تماماً انتقالی از سالهای گذشته است. با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت مزبور، برنامه‌ها و اقدامات مدیریت شرکت برای تسویه آن از محل افزایش سرمایه در تاریخ این گزارش در جریان می‌باشد که تحقق آن منوط به موافقت سهامدار عمده و انجام افزایش سرمایه به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 1-2-12 صورتهای مالی می‌باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (5) الی (7) فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی سال منتهی به پایان اسفند ماه 1396 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 21 خرداد ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای عدم آرایه پاره‌ای از جزئیات مذکور در ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

10. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح است:
- 1-10- مفاد ماده 28 و 30 اساسنامه شرکت درخصوص انتخاب عضو هیات مدیره جایگزین با توجه به عدم حضور نماینده یکی از اعضای حقوقی از فروردین تا آبان 1397 و معرفی نماینده یک عضو حقوقی هیات مدیره در انطباق با مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت
10. 2-10- مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده 42 اساسنامه شرکت درخصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل در اداره ثبت شرکتها و روزنامه رسمی
10. 3-10- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب طی مدت هشت ماه از تاریخ تصویب و ماده 148 قانون مزبور در رعایت اصل تساوی حقوق صاحبان سهام در پرداخت سود سهام
10. 4-10- مفاد ماده 123 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 36 اساسنامه شرکت درخصوص درج اسامی اعضای حاضر یا غایب در متن صورتجلسات هیات مدیره
10. 5-10- پرداخت مزایای نقدی و غیر نقدی برای جبران خدمات یک عضو غیر موظف هیات مدیره به شرح یادداشت 2-21 که در اجرای مفاد ماده 134 اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج شده است.
10. 6-10- نتیجه اقدامات و پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 16/04/1397 صاحبان سهام، در مورد انتقال سند مالکیت داراییهای انتقالی از توانیر، استقرار کامل کنترلهای داخلی مناسب، رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس، اجرای کامل قانون و دستورالعمل مبارزه با پولشویی (موضوع بندهای 6 و 14 الی 16 این گزارش) منجر به نتیجه قطعی نشده که در صفحه 16 گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی شرکت درج شده است.
11. همانگونه که در صورت سود و زیان مشهود است، درآمدهای عملیاتی و هزینه های عملیاتی (مندرج دریادداشتهای 19 الی 21 صورتهای مالی) به ترتیب حدود 6 درصد و 7/20 درصد افزایش یافته که در نتیجه آن سود عملیاتی و سود قبل از کسر مالیات حدود 5 درصد کاهش یافته است. با توجه به افزایش هزینههای سالیانه مرتبط با بهره -برداري از نیروگاه، افزایش هزینههای حقوق و دستمزد کارکنان، افزایش قابل ملاحظه بهای لوازم و قطعات مصرفی برای تعمیرات جاری و ادواری نیروگاه، طی سه سال اخیر نرخ آمادگی و فروش برق افزایشی نداشته که تداوم روند فوق منجر به کاهش سودآوری شرکت و نیز افزایش ریسک نقدینگی و کاهش توان شرکت در انجام تعهدات جاری خود در مقابل پیمانکاران، سازمانهای دولتی و سهامداران خواهد شد. بنا به مراتب فوق، اتخاذ تدابیر جدی برای رفع مشکلات مزبور ضروری است. مضافاً به شرح یادداشت 1-5 صورتهای مالی با توجه به پیگیریهای به عمل آمده طی سال مالی مورد گزارش حدود 12.838 میلیارد ریال از مطالبات تجاری از مدیریت شبکه برق ایران از طریق دریافت اوراق اسناد خزانه و حدود 2.517 میلیارد ریال از طریق دریافت وجه تسویه شده و از محل آن بخش قابل توجه بدهی-ها (مشمول بر سود سهام پرداختنی) تسویه شده است. مبلغ 14.471 میلیارد ریال سایر بدهیها به سهامدار عمده که تماماً انتقالی از سالهای گذشته بوده (مندرج در یادداشت 1-2 و 12-2 صورتهای مالی) و نیز تعهدات جاری شرکت به پیمانکاران و سازمان امور مالیاتی عمدتاً تسویه نشده است.
12. معاملات مندرج در یادداشت 1-28 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مزبور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای-گیری صورت پذیرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هیات مدیره (با امضای 4 عضو از 5 عضو) درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
14. بر اساس بررسیهای انجام شده، به استثنای موارد زیر، به شواهدی حاکی از اینکه سایر ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شرکت رعایت نشده باشد، برخورد نشده است.
- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده درخصوص پرداخت سود سهام مصوب سنواتی ظرف مهلت مقرر
- مفاد ماده 28 اساسنامه نمونه شرکتی سهامی عام پذیرفته شده در فرابورس در خصوص ترتیبات انتخاب عضو هیات مدیره جایگزین با توجه به عدم حضور یکی از اعضا از فروردین تا آبان ماه 1397
- اجرای بعضی الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 27/04/1397 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار
15. گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی به استثنای عدم تدوین بعضی دستورالعملهای لازم در ارتباط با کنترلهای داخلی و عدم اجرای کامل مفاد دستورالعمل مربوطه، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
16. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست-های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، علیرغم اقدامات صورت گرفته، بعضی الزامات قانون و دستور العمل مزبور به طور کامل اجرایی نشده است.

28 خرداد 1398

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohammad Sakhaeifar [Sign	811022	1398/04/03 18:54:38
شریک موسسه هشیار بهمند	[Abbas Hoshi [Sign	8800899	1398/04/03 18:59:05
مدیر موسسه هشیار بهمند	[Hamid Yazdan Parasti [Sign		1398/04/03

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها					بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام							
دارایی‌های جاری					بدهی‌های جاری							
موجودی نقد	۱۸۰,۷۶۰	۱۵,۶۵۸	۱,۰۵۴		پرداختی‌های تجاری	۱۵,۶۵۸	۱,۰۵۴		موجودی نقد	۱۸۰,۷۶۰	۱۵,۶۵۸	۱,۰۵۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۴۳,۵۴۰	۲۶۲,۲۸۲	۳۱		پرداختی‌های غیرتجاری	۲۶۲,۲۸۲	۳۱		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۴۳,۵۴۰	۲۶۲,۲۸۲	۳۱
دریافتی‌های تجاری	۳۴۴,۷۸۸	۱۰,۹۶۸,۹۰۹	(۹۸)		مالیات پرداختی	۱۰,۹۶۸,۹۰۹	(۹۸)		دریافتی‌های تجاری	۳۴۴,۷۸۸	۱۰,۹۶۸,۹۰۹	(۹۸)
دریافتی‌های غیرتجاری	۱,۰۵۴,۶۰۴	۹۸۳,۶۸۸	۷		سود سهام پرداختی	۹۸۳,۶۸۸	۷		دریافتی‌های غیرتجاری	۱,۰۵۴,۶۰۴	۹۸۳,۶۸۸	۷
موجودی مواد و کالا	۱,۵۹۵,۵۰۷	۱,۰۹۵,۳۳۵	۴۶		تسهیلات مالی	۱,۰۹۵,۳۳۵	۴۶		موجودی مواد و کالا	۱,۵۹۵,۵۰۷	۱,۰۹۵,۳۳۵	۴۶
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۷۲۸,۸۵۰	۲۲۲,۸۱۴	۶۷۶		ذخایر	۲۲۲,۸۱۴	۶۷۶		پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۷۲۸,۸۵۰	۲۲۲,۸۱۴	۶۷۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	--		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۵,۱۲۸,۰۴۹	۱۳,۵۴۸,۵۸۶	(۶۲)		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۳,۵۴۸,۵۸۶	(۶۲)		جمع دارایی‌های جاری	۵,۱۲۸,۰۴۹	۱۳,۵۴۸,۵۸۶	(۶۲)
دارایی‌های غیرجاری					جمع بدهی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری			
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	--		بدهی‌های غیرجاری	۰	--		دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۵,۵۸۷	۵,۵۳۷	۳۶۳		پرداختی‌های بلندمدت	۵,۵۳۷	۳۶۳		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۵,۵۸۷	۵,۵۳۷	۳۶۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	--		سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۲۴۱	۷۳۲	۷۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۷۳۲	۷۰		دارایی‌های نامشهود	۱,۲۴۱	۷۳۲	۷۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸,۸۸۵,۷۳۰	۱۹,۲۲۶,۵۱۷	(۳)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۲۲۶,۵۱۷	(۳)		دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸,۸۸۵,۷۳۰	۱۹,۲۲۶,۵۱۷	(۳)
سایر دارایی‌ها	۴,۷۰۱	۳,۲۰۱	۴۷		جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۲۰۱	۴۷		سایر دارایی‌ها	۴,۷۰۱	۳,۲۰۱	۴۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۹۱۷,۲۴۹	۱۹,۲۲۵,۹۷۷	(۳)		جمع بدهی‌ها	۱۹,۲۲۵,۹۷۷	(۳)		جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۹۱۷,۲۴۹	۱۹,۲۲۵,۹۷۷	(۳)
					حقوق صاحبان سهام							
					سرمایه							
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
					صرف (کسر) سهام							
					سهام خزانه							
					اندوخته قانونی							
					سایر اندوخته‌ها							
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش							
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها							
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری							
					اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی							
					سود (زیان) انباشته							
					جمع حقوق صاحبان سهام							
جمع دارایی‌ها	۳۴,۰۴۵,۳۹۸	۳۳,۷۸۴,۵۶۳	(۳۷)		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳,۷۸۴,۵۶۳	(۳۷)		جمع دارایی‌ها	۳۴,۰۴۵,۳۹۸	۳۳,۷۸۴,۵۶۳	(۳۷)

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۶,۴۱۸,۶۵۴	۶,۰۵۴,۸۳۸	۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۳۴,۷۹۴)	(۲,۵۸۷,۶۳۷)	۳۱
سود (زیان) ناخالص	۳,۲۹۳,۸۶۰	۳,۴۶۷,۲۰۱	(۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۵,۳۱۷)	(۵۶,۰۵۸)	۱۶
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۳,۲۲۸,۶۴۳	۳,۴۱۱,۱۴۳	(۵)
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶۵,۰۱۳	۶۵,۳۱۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۲,۵۹۵	۱۹,۳۰۲	(۲۵)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۰۶,۳۵۱	۳,۴۹۵,۶۵۵	(۵)
مالیات بر درآمد	(۱,۰۳۴,۰۵۳)	(۷۳۴,۸۶۸)	۳۳
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۷۲,۱۹۹	۲,۷۷۰,۷۸۷	(۱۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۲,۲۷۲,۱۹۹	۲,۷۷۰,۷۸۷	(۱۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۷۹۵	۹۷۳	(۱۸)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۲۸	۳۱	(۱۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۸۲۳	۱,۰۰۴	(۱۸)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۲,۲۷۲,۱۹۹	۲,۷۷۰,۷۸۷	(۱۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۱۳۸,۷۳۷	۴,۱۸۸,۰۱۰	(۲۵)
تعدیلات سنواتی	۸,۵۳۸	(۶۱۰,۰۰۳)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳,۱۴۷,۲۷۵	۳,۵۷۸,۰۰۷	(۱۲)
سود سهام مصوب	(۳,۴۸۴,۰۰۰)	(۳,۱۷۴,۰۰۰)	(۲۲)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۶۳,۲۷۵	۴۰۴,۰۰۷	۶۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--

سود قابل تخصیص	٢,٩٢٥,٤٧٤	٣,١٧٤,٧٩٤	(٨)
انتقال به اندوخته قانونی	.	(٣٧,٥١٩)	--
انتقال به سایر اندوخته ها	.	.	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	٢,٩٢٥,٤٧٤	٣,١٤٧,٢٧٥	(٧)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	٨٢٣	١,٠٠٤	(١٨)
سرمایه	٢,٧٦٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٠٠٠	.

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/12/29 حسابرسی شده 1397/12/29	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	درصد تغییرات
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی	1,408,366	2,653,400	(47)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	1,408,366	2,653,400	(47)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	0	507	--
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	54,583	56,692	(4)
سود سهام پرداختی	(121,873)	(61,769)	97
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(67,290)	(4,570)	1,372
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(50,000)	(1,777,912)	(97)
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(1,044,454)	(997,239)	5
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(271)	(340)	(20)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	0	0	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	0	(1,000)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	0	0	--

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.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال
جمع کل				۰			۰			۰			۰

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
گازوئیل	لیتر	۸۴,۹۹۲,۵۴۸	۵۰	۴,۲۵۰	۶۰۴,۰۸۱,۱۹۷	۵۰	۳۰,۲۰۴	۶۵۷,۲۸۳,۷۱۲	۰	۳۲,۸۶۴	۳۱,۷۹۰,۰۳۳	۵۰۰۰۲
گاز طبیعی	متر مکعب	۰		۰	۲,۵۹۰,۰۳۴,۷۳۱	۵۰	۱۲۹,۵۰۲	۲,۵۹۰,۰۳۴,۷۳۱	۰	۱۲۹,۵۰۲	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی:		۸۴,۹۹۲,۵۴۸	۵۰	۴,۲۵۰	۳,۱۹۴,۱۱۵,۹۲۸	۱۰۰	۱۵۹,۷۰۶	۳,۳۴۷,۳۱۸,۴۴۳	۰	۱۶۳,۳۶۶	۳۱,۷۹۰,۰۳۳	۵۰۰۰۲
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۴,۲۵۰		۱۵۹,۷۰۶			۱۶۳,۳۶۶					۱,۵۹۰

«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 غیرقطعی 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 شرکتهای 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					هزینه های اداری، عمومی و فروش
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۲۳,۰۷۰	۲۸,۲۹۵	۰
هزینه استهلاک	۱,۳۴۳,۶۶۳	۱,۳۸۰,۰۳۰	۰	۸,۳۳۷	۴,۹۸۴	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۳۱۰	۴۱۹	۰

نام	هزینه های برآوردی	هزینه های	نوع	هزینه های انجام شده تا تاریخ	هزینه های برآوردی	درصد پیشرفت فیزیکی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی	تاریخ برآوردی بهره	تشریح تاثیر طرح در
طرح	ریالی طرح - میلیون ریال	برآوردی ارزی طرح	ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	تکمیل طرح- میلیون ریال	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برداري از طرح	فعاليتهاي آتي شرکت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه										

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر										
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال			
سایر شرکت های خارج از بورس	۰.۴	۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰.۴	۲۰,۰۶۴	۷,۶۳۳	کسب درآمد غیر عملیاتی برای شرکت		

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 غیرقطعی 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 شرکتهای 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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی										
------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

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

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی						
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان	۰	۰						۰		

دوره										
جمع	•	•	•	•			•	•		
	•	انتقال به دارايي								
	•	هزينه مالي دوره								

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

پیگیری وصول مطالبات ناشی از فروش انرژی به خریداران برق

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | با توجه به عدم دریافت هرگونه تسهیلات شرکت فاقد هزینه های مالی می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۶۵,۲۱۰	۶۵,۰۱۳
جمع	۶۵,۲۱۰	۶۵,۰۱۳

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۹,۳۰۲	۱۲,۵۹۵
جمع	۱۹,۳۰۲	۱۲,۵۹۵

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳,۱۴۷,۲۷۵	۲,۴۹۳,۷۰۸	۲,۷۷۰,۷۸۷	۲,۴۸۴,۰۰۰	۹۰% سود خالص

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | در صورت وجود هرگونه برنامه جدید و با اهمیت از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد

سایر توضیحات با اهمیت

در صورت وجود هرگونه برنامه جدید و بااهمیت از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد.

«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 غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»