

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۱۸
سایر اطلاعات مالی	۱۹ الی ۲۱



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورت های مالی شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این سازمان ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۵-۱ - درخصوص مالکیت اراضی نیروگاه (یادداشت توضیحی ۲-۹)، طبق ماده ۱۳ قرارداد شماره ۲۱۲۶-۸۸ ت مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۶ واگذاری دارایی ها، شرکت توانیر متعهد گردیده است ظرف مدت معقول و متناسب با وضعیت تملک زمین، نسبت به انجام تشریفات و انتقال مالکیت اراضی مزبور اقدام و چنانچه شرکت توانیر موفق به تملک اراضی فوق گردد، نسبت به انتقال مالکیت آن اقدام نماید.

۵-۲ - باتوجه به یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی، دارایی ثابت مشهود (به استثنای مخازن سوخت) فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۵-۳ - سرفصل دریافتنی غیرتجاری (یادداشت توضیحی ۱-۴)، شامل مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال مطالبات مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ می باشد که تأیید آن منوط به اظهارنظر مسئولین مالیاتی است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با اصلاحیه بودجه مصوب (که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است). باتوجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ مندرج در صفحات ۱۹ الی ۲۱ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، در این خصوص نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- ۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند قانون	نوع قانون	موضوع
۱	ماده ۱۰۱	اصلاحیه قانون تجارت	انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۴/۱۰.
۲	ماده ۱۰۹	اصلاحیه قانون تجارت	تمدید مدت مأموریت اعضای هیئت مدیره.
۳	ماده ۱۱۴	اصلاحیه قانون تجارت	داشتن تعداد سهام مقرر در اساسنامه توسط برخی از اعضای هیئت مدیره.
۴	ماده ۲۷	اساسنامه	مبنی بر داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره.

- ۸ - رعایت مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحی قانون تجارت و تبصره های آن در خصوص ممنوعیت انتخاب یک فرد اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی به طور همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یابخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیر دولتی می باشد، برای این سازمان محرز نشده است.

۹ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ در موارد مندرج در بند های ۱-۵ و ۷ (ردیفهای ۱، ۳ و ۴) و ۸ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰ - معاملات مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱ - گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۶ تیر ۱۳۹۸

مهری یاری
معصومه کوشا

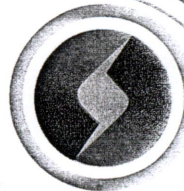


جمهوری اسلامی ایران
وزارت نیرو
شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی
بسمه تعالی

شرکت تولید نیروی برق

خلیج فارس (سهامی عام)

شماره ثبت: ۹۹۳۲



شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بالحترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶-۷

۸-۲۱

ه ترازنامه

ه صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

ه صورت جریان وجوه نقد

ه یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	عظیم اعتمادی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید جواد ساداتی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	کرامت کمالی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	عضو هیئت مدیره	بهروز مددی ماهانی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	عضو هیئت مدیره	احمد سایانی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی



شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۵۱,۸۲۹	۷,۰۷۸,۱۶۵	۱۰	بدهی های جاری	۶۱۲	۲۰۲	۳	دارایی های جاری
•	•	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰,۹۳۳	۷,۰۷,۱۱۷	۴	موجودی نقد
			مالیات پرداختنی	۳۵۳,۲۷۹	۴۱۲,۳۷۲	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۸۰,۸۰۶	۲۳۸,۰۹۲	۶	موجودی مواد و کالا
۵,۵۵۱,۸۲۹	۷,۰۷۸,۱۶۵		جمع بدهی های جاری	۴۴۵,۶۳۰	۱,۳۵۷,۷۹۳		پیش پرداخت ها
			حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های جاری
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه	۴	۴	۷	دارایی های غیر جاری
۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳	اندوخته قانونی	۲۲	۲۲	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۸۹,۴۸۸	۹۲۳,۰۳۹		سود انباشته	۶,۳۶۹,۶۶۱	۷,۰۱۷,۳۸۵	۹	دارایی های نامشهود
۱,۳۶۳,۴۸۸	۱,۲۹۷,۰۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۳۶۹,۶۸۷	۷,۰۱۷,۴۱۱		دارایی های ثابت مشهود
۶,۸۱۵,۳۱۷	۸,۳۷۵,۲۰۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۸۱۵,۳۱۷	۸,۳۷۵,۲۰۴		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۱۳,۷۵۷	۲,۰۴۲,۵۳۹	۱۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۴۲,۵۶۱)	(۱,۷۵۳,۲۴۹)	۱۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱,۱۹۶	۲۸۹,۲۹۰	سود ناخالص
(۱۳,۲۲۹)	(۱۱,۳۰۰)	۱۶ هزینه های اداری و عمومی
۵۷,۹۶۷	۲۷۷,۹۹۰	سود عملیاتی
(۲۷۳,۰۸۰)	(۲۴۴,۴۳۹)	۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۱۵,۱۱۳)	۳۳,۵۵۱	سود قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
(۲۱۵,۱۱۳)	۳۳,۵۵۱	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

(۲۱۵,۱۱۳)	۳۳,۵۵۱	سود (زیان) خالص
۱,۱۰۴,۶۰۱	۸۸۹,۴۸۸	سود انباشته ابتدای سال
۸۸۹,۴۸۸	۹۲۳,۰۳۹	سود انباشته پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال مالی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۶۵,۴۷۱	۲,۰۷۱,۶۲۸	۱۸	فعالیت های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۲,۰۰۰)	.		سود سهام پرداختی
			مالیات بر درآمد:
(۱,۰۰۰)	(۴۱۷)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالتهای سرمایه گذاری:
(۱,۶۰۴,۳۰۹)	(۲,۰۷۱,۶۲۱)		وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۴۱,۸۳۸)	(۴۱۰)		خالص (کاهش) در وجه نقد
۴۲,۴۵۰	۶۱۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۱۲	۲۰۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام) با استناد ماده ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۹۹۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۱ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان بندرعباس به ثبت رسیده است. فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۸۷/۷/۱ شروع شده و اساسنامه آن تحت نامه شماره ۱۸۲۳۴۴/ت/۳۵۹۶۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۰ به تصویب هیأت محترم وزیران رسیده است بر اساس ابلاغیه اصل ۴۴ قانون اساسی و طبق مصوبه هیأت عالی واگذاری مورخ ۱۳۸۷/۵/۷ در راستای اجرای ماده ۲۰ آیین نامه اجرای ماده ۱۵ قانون برنامه سوم توسعه، با واگذاری این شرکت به روش مزایده تا پایان سال ۱۳۸۷ موافقت شد و متعاقباً، اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۳/۱۰ توسط سازمان خصوصی سازی اصلاح گردید. طبق اساسنامه، شرکت براساس قانون تجارت اداره میشود ضمناً سرمایه شرکت از محل واگذاری بخشی از داراییهای متعلق به شرکت سهامی مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در نیروگاه خلیج فارس به قیمت دفتری تأمین شده است و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ صد درصد سهام شرکت به قیمت اسمی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل گردید. و سپس طی نامه شماره ۴۳۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۳/۵ سازمان خصوصی سازی، سهام شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به سازمان تأمین اجتماعی واگذار و برگ سهام صادر و دفتر سهام امضاء و به نام خریدار منتقل گردید. مرکز اصلی شرکت در بندرعباس کیلومتر ۳۰ جاده میناب جنب بخش قلعه قاضی واقع است

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: ۱- تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق و وزارت نیرو به اشخاص حقیقی و حقوقی ۲- انجام اقدامات لازم به منظور ارتقا بهره وری، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه ۳- برونسپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر ۴- پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تأمین منابع مالی از منابع داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی ۵- سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه ۶- تهیه و تأمین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت ۷- همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و مؤسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ۸- مبادرت به سایر فعالیتهایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان مامور و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۱	۱
۱	۳
۲	۴
۴	۴
۶	۸

کارکنان مامور از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

کارکنان مامور از شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بجزء موجودی سوخت که با روش FIFO می باشد بقیه با استفاده از روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های شرکت از نوع بلندمدت بوده که به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود

۲-۴- دارائی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- تاسیسات برق شامل تاسیسات برق مشغول بکار، تاسیسات برق نگهداری شده برای استفاده آینده است. تاسیسات برق مشغول بکار شامل قیمت تمام شده تاسیسات برق در تملک و مورد استفاده شرکت در عملیات بهره برداری است که طول عمر مفید آنها بیش از یک سال از تاریخ نصب می باشد.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۴-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود براساس آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون ماليات های مستقيم مصوب تيرماه ۱۳۹۴ واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
روش مستقيم	۱۵ساله و ۳۵ساله	ساختمان
روش مستقيم	۱۵ و ۲۰ ساله	تاسیسات و تجهیزات
روش مستقيم	۶ساله	وسایط نقلیه
روش مستقيم	۳ و ۵ و ۶ ساله	لوازم و اثاثیه اداری
روش مستقيم	۵ و ۶ و ۱۰ساله	لوازم مخابراتی

۱-۳-۴-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصيل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۴-۴-۲- طبق استانداردهای شرکت سازنده برای هر واحد نیروگاهی بعد از ۲۴ هزار ساعت کارکرد تعمیرات دوره ای بلندمدت لازم است دراین رابطه ، هزینه اورهال برحسب کارکرد سالانه هر واحد از نیروگاه، مستهلك می گردد.

۵-۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مامور بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و مابه التفاوت ذخیره سنوات قبل و دوره مورد گزارش ، در حساب های شرکتی که پرسنل از طرف آن مامور بخدمت می باشند منظور می شود.

۶-۴-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش در زمان تحویل برق و ارائه صورتحساب تأیید شده ماهانه از سوی شرکت مدیریت شبکه برق ایران شناسایی می شود.

۷-۴-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ روز ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۲	۲۰۲

موجودی نزد بانکها

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	
۰	۲۱۱,۹۰۱	۴-۱-۱
۸,۹۲۹	۹,۳۴۷	۴-۱-۲
۰	۴۸۵,۸۷۵	۴-۱-۳
۲,۰۰۰	۰	
۱۰,۹۳۳	۷۰۷,۱۲۷	

غیر تجاری:

سپرده

وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بر ارزش افزوده

وزارت امور اقتصادی و دارایی- علی الحساب مالیات عملکرد

شرکت مهندسی و خدمات ایفا صنعت تابا

خزانه داری کل کشور (۵۰ درصد سود سهم دولت)

۴-۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده شامل مبلغ ۱۷۰,۰۴۵ میلیون ریال و ۴۱,۸۵۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ بابت اعتبار خرید می باشد که برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ دال بر تایید بستانکاری شرکت به شماره ۱۴۰۱۹۷۰۰۲۳۵۰۶۶۲۰۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ نیز صادر گردیده است.

۴-۱-۲- بابت پرداخت یک دوازدهم علی الحساب مالیات عملکرد سال های ۹۰ و ۹۴ الی ۹۷ طبق بودجه مصوب شرکت به وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۷,۹۲۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۴-۱-۳- مبلغ ۴۸۵,۸۷۵ میلیون ریال علی الحساب توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی از طرف این شرکت و به منظور خرید قطعات یدکی موضوع قرارداد ۴-۹۶ پرداخت گردیده، همچنین به میزان علی الحساب

پرداختی ضمانت نامه بانکی نیز در اختیار شرکت می باشد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶,۳۶۵	۲,۱۶۳,۹۸۰	۵-۱
۱۰۲۰	۱,۳۶۸	
۱,۱۸۷,۳۸۵	۲,۱۶۵,۳۴۸	

قطعات و لوازم یدکی

موجودی سوخت

کسر می شود:

اقلام سرمایه ای انبار موضوع یادداشت ۹

(۸۳۴,۱۰۶)	(۱,۷۵۲,۹۷۶)
۳۵۳,۲۷۹	۴۱۲,۳۷۲

۵-۱- قطعات و لوازم یدکی و موجودی سوخت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، بترتیب تا مبلغ ۲,۱۶۴ میلیارد ریال و ۱۶۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۸۷۹	۲۳۶,۹۸۵	۶-۱
۹۲۷	۱,۱۰۷	
۸۰,۸۰۶	۲۳۸,۰۹۲	

پیش پرداخت های داخلی :

خرید قطعات یدکی و تعمیرات

پیش پرداخت های بیمه

۶-۱- پیش پرداخت خرید قطعات یدکی و تعمیرات به شرکت مهندسی و خدمات ایفا صنعت تابا به مبلغ ۳۷,۵۹۲ میلیون ریال و به گروه مپنا جهت اورهال و به مبلغ ۱۹۹,۳۹۳ میلیون ریال ، پیمانکار تعمیرات دوره ای بلند مدت ۲ واحدگازی میباشد.

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	۷-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴	۴	۰	۴	۴۰	۴,۰۰۰	مدیریت تولید برق خلیج فارس

سایر شرکت ها:

۷-۲- باتوجه به کم اهمیت بودن رقم ، شناسایی سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه صورت نگرفته است.

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۲

حق امتیاز خدمات عمومی

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
۵۱۷,۶۴۹	۱۳,۳۳۳	۱-۱ شرکت گاز استان هرمزگان (خرید سوخت)
۲۲۱,۵۸۱	.	شرکت پخش فرآورده های نفتی هرمزگان (خرید سوخت)
۷۳۹,۲۳۰	۱۳,۳۳۳	
غیر تجاری:		
۲,۷۵۱,۵۴۴	۴,۷۹۷,۴۹۶	۱-۲ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (وابسته)
۱,۹۱۶,۰۶۶	۸۵۵,۳۶۵	۱-۳ شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس (وابسته)
۸۷,۶۶۵	۱۶۰,۸۱۹	۱-۴ اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان
.	۹۷۶,۹۸۴	گروه مپنا
.	۲۷۲,۶۹۸	سپرده های پرداختنی
۵۶,۳۵۳	.	شرکت مهندسی وخدمات ایفا صنعت تابا
۹۷۱	۱,۴۷۰	سایر
۴,۸۱۲,۵۹۹	۷,۰۶۴,۸۳۲	
۵,۵۵۱,۸۲۹	۷,۰۷۸,۱۶۵	

۱-۱- بعلت عدم تامین نقدینگی کافی، بدهی شرکت گاز استان هرمزگان تسویه نشده است.

۱-۲- طلب از (بدهی به) شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ناشی از مبادلات زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
طلب	بدهی	طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳,۷۱۱,۹۴۸)	.	مانده ابتدای دوره
(۲۷۱,۴۱۰)	(۲,۷۵۱,۵۴۴)	خدمات مدیریت تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق
(۵۹۰,۰۰۰)	(۵۰۸,۰۰۰)	وجوه نقد دریافتی
.	۱,۸۱۳,۷۵۷	مطالبات فروش انرژی
.	.	پیش پرداخت قرارداد ۹۷/۴ گروه مپنا
.	(۴۶۰,۹۷۲)	بخشی از مطالبات سال های ۹۳ ال ۹۶ گروه مپنا
.	(۱,۵۶۰,۳۵۷)	پرداخت به شرکت مهندسی وخدمات ایفاصنعت تابا
.	(۵۵۶,۱۶۸)	انتقال طلب شرکت پخش فرآورده های نفتی هرمزگان لغایت سال ۱۳۹۴
.	(۲۲۰,۱۱۳)	انتقال طلب شرکت گاز استان هرمزگان لغایت سال ۱۳۹۴
.	(۴۳۲,۹۵۹)	انتقال طلب سال ۱۳۹۶ شرکت گاز و پخش فرآورده های نفتی هرمزگان
.	(۷۲,۸۲۵)	انتقال طلب سال ۱۳۹۷ شرکت های گاز و پخش فرآورده های نفتی هرمزگان
.	(۶۶,۲۰۳)	پروانه فعالیت
.	(۱,۹۱۹)	مانده پایان دوره انبار سوخت
۹,۷۶۷	.	سایر
(۱,۷۱۰)	(۲,۵۶۹)	جمع
(۴,۵۷۵,۰۶۸)	۱,۸۲۳,۵۲۴	
(۴,۵۷۵,۰۶۸)	۱,۸۲۳,۵۲۴	
۱,۸۲۳,۵۲۴	(۱,۸۲۳,۵۲۴)	
(۲,۷۵۱,۵۴۴)	.	
	(۴,۷۹۷,۴۹۶)	

- ۱-۲-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ صددرصدسهم شرکت توانیر به قیمت اسمی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده و متعاقباً کلیه مطالبات شرکت توانیر که عمدتاً مربوط به ارزش تاسیسات و دارایی های نیروگاه بوده به سهامدار جدید انتقال یافته است.
- ۱-۳- مبلغ ۸۵۵,۳۶۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید قطعات از شرکت GE و قرارداد بلند مدت تامین قطعات و تعمیرات اساسی نیروگاه خلیج فارس می باشد که توسط گروه مپنا انجام شده است.
- ۱-۴- بابت اصل و جرائم مالیات بر ارزش افزوده سال های ۹۱ و ۹۶ به ترتیب ۴۹,۸۹۲ میلیون ریال و ۱۱۰,۹۲۶ میلیون ریال طبق برگ های قطعی صادره از سازمان امور مالیاتی استان هرمزگان.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختی

نوعه تشخیص	۱۳۹۶- میلیون ریال	۱۳۹۷- میلیون ریال						سال مالی	
		مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷۹,۰۱۸)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷,۸۳۹	-	-	-	-	(۳۷۱,۳۷۳)	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-	-	(۲۱۵,۱۱۳)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	۶۱۷	-	-	-	-	۳۳,۵۵۱	۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۱-۱- مالیات بردرآمد شرکت کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- مبلغ (۴۷۷,۱۴۱) میلیون ریال از زیان ابرازی سال ۱۳۹۴ به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۳۶۳۸۴۱۱ مورخ ۰۴/۳۰/۱۳۹۶ از سوی مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته است.

۱۱-۳- مبلغ (۳۱۳,۷۸۷) میلیون ریال از زیان ابرازی سال ۱۳۹۵ به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۴۸۱۲۷۳۴ مورخ ۰۴/۰۹/۱۳۹۷ از سوی حوزه مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته است.

۱۱-۴- به دلیل زیان ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۶ ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۱۱-۵- به دلیل زیان تأیید شده سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ جمعاً به مبلغ (۷۹۰,۹۲۸) میلیون ریال در سال جاری نیز ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است و وجوه پرداخت شده در سال مورد گزارش و سال های قبل بابت مالیات عملکرد (یادداشت ۲-۴)، در راستای بودجه مصوب و در اجرای قانون یک دوازدهم بودجه صورت گرفته که به حساب بدهی اداره کل امور مالیاتی

منظور شده است

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۴۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹,۹۰۴	۳۳۹,۶۷۳,۰۴۲	۹۹,۹۰۴	۳۳۹,۶۷۳,۰۴۲	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۰,۰۰۲	۶,۸۸۴	۰,۰۰۲	۶,۸۸۴	سیدجوادساداتی
۰,۰۰۲	۶,۸۳۴	۰,۰۰۲	۶,۸۳۴	پروزممدی ماهانی
۰,۰۹۲	۳۱۳,۲۴۰	۰,۰۹۲	۳۱۳,۲۴۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱ به موجب نامه شماره ۴۳۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۳/۵ سازمان خصوصی سازی، سهام شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به سازمان تامین اجتماعی واگذار و برگ سهام صادر و دفتر سهام امضاء و به نام خریدار منتقل گردید.

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۳۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴- درآمد عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	میلیون		میلیون	
	کیلو وات	میلیون ریال	کیلو وات	
	ساعت		ساعت	
۱,۸۱۳,۷۵۷	۵,۱۷۹	۲,۰۴۲,۵۳۹	۴,۰۲۱	فروش خالص برق

۱۴-۱ به موجب قرارداد شماره ۱۳۱۶-۹۲-م مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ کلیه برق تولیدی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران و براساس مقررات بازار برق فروخته میشود.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۳۰۲	۶۰,۵۱۴	سوخت
۱,۴۱۹,۲۵۹	۱,۴۲۲,۷۳۵	استهلاک
۲۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	قرارداد بهره برداری از نیروگاه
۱,۷۴۲,۵۶۱	۱,۷۵۳,۲۴۹	

۱-۱۵- افزایش هزینه بهره برداری از نیروگاه مربوط به افزایش نرخ قرارداد نسبت به سال قبل میباشد.

۲-۱۵- ظرفیت اسمی تولید هر واحد در شرایط استاندارد ۱۶۵ مگاوات ساعت میباشد ولیکن با توجه به شرایط منطقه، تولید عملی هر واحد بطور متوسط ۱۴۰ مگاوات ساعت با سوخت گاز میباشد.

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۶۵	۲,۱۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۷۰	۳,۰۲۱	خدمات قراردادی
۳۵۲	۳۹۹	مواد مصرفی
۶۵	۸۷	ملزومات مصرفی
۱,۱۴۸	۱,۱۶۲	استهلاک
۱,۷۵۷	۱,۷۳۹	حسابرسی
۵۷	۴۷	آب، برق، تلفن
۱,۰۰۴	۱,۳۳۲	بیمه موجودی ها
۱۷۶	۳۱	آموزش
۱,۴۳۵	۱,۳۷۹	سایر
۱۳,۲۲۹	۱۱,۳۰۰	

۱-۱۶- کاهش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره قبل ناشی از عدم پرداخت حقوق و مزایای یک نفر از کارکنان مامور بخدمت توسط شرکت مدیریت می باشد که در سال گذشته توسط شرکت تولید پرداخت می گردید.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۵۵,۴۳۳)	(۱۸۹,۳۶۳)	خدمات مدیریت تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان توسعه برق
.	(۷۳,۶۵۶)	جرایم مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۱ الی ۹۷
(۱۵,۹۷۶)	.	اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق وسایر قوانین ومقررات
.	۲۱,۰۹۱	برگشت و اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سال قبل
(۱,۴۲۶)	.	حق الزحمه ارزیابی کارشناسان رسمی منتخب دیوان محاسبات کل کشور
(۲۴۵)	(۲,۵۱۱)	سایر
(۲۷۳,۰۸۰)	(۲۴۴,۴۳۹)	

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۹۶۷	۲۷۷,۹۹۰	سود عملیاتی
۱,۴۲۰,۴۰۷	۱,۴۲۳,۸۹۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۷,۷۳۹)	(۵۹,۰۹۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد وکالا
(۸۰,۳۳۷)	(۱۵۷,۲۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲۰,۱۲۴	(۶۹۵,۷۷۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵۹۸,۱۲۹	۱,۵۲۶,۳۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۷۳,۰۸۰)	(۲۴۴,۴۳۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۶۵,۴۷۱	۲,۰۷۱,۶۲۸	

۱۹- تعهدات، بدهی های احتمالی ودارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده بشرح زیر میباشد.

به موجب نامه شماره ۴۳۹۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ و قرارداد واگذاری (در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران) به شماره ۲۵۵۶۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ و الحاقیه آن به شماره ۲۶۱۱۳ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۵ ، شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس به ارزش ۲,۹۳۲ میلیارد ریال به سازمان تامین اجتماعی واگذار گردیده است.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	انتقال تاسیسات (اصلاح نهایی اولیه)	هزینه راهبردی (انتقال تاسیسات)	تضمین اعطایی دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	سهامدار	—	۱۸۹,۳۶۳	۲۰,۴۲,۵۳۹	.	.	.	.	.
	جمع			۱۸۹,۳۶۳	۲۰,۴۲,۵۳۹	.	.	.	.	.
شرکت های وابسته	شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس	تحت کنترل سهامدار اصلی	✓	۲۸۰,۹۰۰	.	.	.	.	.	.
	جمع			۲۸۰,۹۰۰	.	.	.	.	.	.
	جمع کل			۴۷۰,۲۶۳	۲۰,۴۲,۵۳۹	.	.	.	.	.

۲۱-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۱- مانده حسابههای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	...	۱۳۹۷				۱۳۹۶			
											خالص		طلب		خالص		طلب	
واحد تجاری اصلی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	.	.	.	.	(۴,۷۹۷,۴۹۶)	.	.	.	.	(۴,۷۹۷,۴۹۶)	.	.	(۲,۷۵۱,۵۴۴)	(۲,۷۵۱,۵۴۴)	.	.	(۱,۹۱۶,۰۶۶)
	جمع	.	.	.	.	(۴,۷۹۷,۴۹۶)	.	.	.	.	(۴,۷۹۷,۴۹۶)	.	.	(۲,۷۵۱,۵۴۴)	(۲,۷۵۱,۵۴۴)	.	.	(۱,۹۱۶,۰۶۶)
شرکت های وابسته	شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس	.	.	.	.	(۸۵۵,۳۶۵)	.	.	.	.	(۸۵۵,۳۶۵)	.	.	(۱,۹۱۶,۰۶۶)	(۱,۹۱۶,۰۶۶)	.	.	(۴,۶۶۷,۶۱۰)
	جمع	.	.	.	.	(۸۵۵,۳۶۵)	.	.	.	.	(۸۵۵,۳۶۵)	.	.	(۱,۹۱۶,۰۶۶)	(۱,۹۱۶,۰۶۶)	.	.	(۴,۶۶۷,۶۱۰)
جمع کل		.	.	.	.	(۵,۶۵۲,۸۶۱)	.	.	.	.	(۵,۶۵۲,۸۶۱)	.	.	(۴,۶۶۷,۶۱۰)	(۴,۶۶۷,۶۱۰)	.	.	(۴,۶۶۷,۶۱۰)

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

پیوست یک - مقایسه عملکرد و بودجه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

جدول شماره ۱- جدول مقایسه اهداف کمی (عملکرد و بودجه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بشرح زیر می باشد:

شرح	عملکرد	بودجه اصلاحی	انحراف
فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	میلیون کیلووات ۴۰۲۱	میلیون کیلووات ۴۰۲۹	میلیون کیلووات ساعت (۸)

جدول شماره ۲- مقایسه ریالی عملکرد با بودجه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام بشرح زیر است:

شرح	عملکرد	بودجه	انحراف (میلیون ریال)
	میلیون ریال	میلیون ریال	مساعدا (نامساعد)
۱- درآمد ها:			
۱-۱ درآمد ناخالص حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۰۴۲،۵۳۹	۲۰۶۷،۴۰۳	(۲۴،۸۶۴)
جمع درآمد ها	۲۰۴۲،۵۳۹	۲۰۶۷،۴۰۳	(۲۴،۸۶۴)
۲- هزینه ها:			
۲-۱ هزینه سوخت	۶۰،۵۱۴	۸۴،۷۴۸	۲۴،۲۳۴
۲-۲ هزینه های تولید	۲۷۰،۰۰۰	۲۷۰،۰۰۰	.
۲-۳ هزینه تعمیرات دوره ای بلند مدت واحدها	۸۸۶،۱۰۰	۹۵۷،۷۱۵	۷۱،۶۱۵
۲-۴ هزینه استهلاک	۵۳۷،۷۹۷	۵۵۰،۰۰۰	۱۲،۲۰۳
۲-۵ هزینه های عمومی و اداری	۸،۸۰۶	۱۰،۱۷۷	۱،۳۷۱
۲-۶ هزینه بیمه تأسیسات	۱،۳۳۲	۱،۴۰۰	۶۸
۲-۷ هزینه ناشی از اجرای قوانین ومقررات	۱۸۹،۳۶۳	۱۸۹،۳۶۳	.
۲-۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۵۰،۷۶	.	(۵۵۰،۷۶)
جمع هزینه ها	۲،۰۰۸،۹۸۸	۲،۰۶۳،۴۰۳	۵۴،۴۱۵
۳- سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۳۳،۵۵۱	۴،۰۰۰	۲۹،۵۵۱
۴- مالیات	.	(۱،۰۰۰)	۱،۰۰۰
۵- ۵۰ درصد سود ویژه سهم دولت	.	(۲،۰۰۰)	۲،۰۰۰
۶- سود (زیان) خالص	۳۳،۵۵۱	۱،۰۰۰	۳۲،۵۵۱

_ انحراف "مساعدا" هزینه تعمیرات دوره ای بلند مدت واحدها ناشی از اعمال حساب بخشی از هزینه ها در سال بعد می باشد.

_ انحراف نامساعد سایر هزینه های غیر عملیاتی ناشی از هزینه پروانه فعالیت وجرایم مالیاتی می باشد.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

جدول شماره ۳- جدول مقایسه حساب تخصیص سود عملکرد با بودجه اصلاحی مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بشرح زیر می باشد:

شرح		عملکرد	بودجه اصلاحی	انحراف (میلیون ریال)
		میلیون ریال	میلیون ریال	مساعد نامساعد
حساب تخصیص سود :				
اندوخته قانونی		۰	۱۰۰	۱۰۰
سایر اندوخته ها		۰	۳۰	۳۰
سود سهام سایر سهامداران		۰	۸۷۰	(۸۷۰)
جمع معادل سود		۰	۱,۰۰۰	(۸۷۰)
				۱۳۰

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

جدول شماره ۴- جدول مقایسه (عملکرد با بودجه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام) منابع و مصارف شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

شرح		عملکرد	بودجه اصلاحی	انحراف (میلیون ریال)
منابع		میلیون ریال	میلیون ریال	مساعد نامساعد
۱- ذخیره استهلاک دارائی های ثابت (بجز تعمیرات و اورهال)		۵۳۷,۷۹۷	۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳
۲- اندوخته		.	۱۳۰	۱۳۰
۳- سایر دریافتی ها از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی		۱,۰۴۲,۹۵۸	۱,۰۴۳,۵۳۰	۳۹۲,۵۷۲
جمع منابع		۱,۵۸۰,۷۵۵	۱,۹۸۵,۶۶۰	۴۰۴,۹۰۵
مصارف				
۱- سرمایه گذاری در طرحهای تحقیقات از محل منابع داخلی		.	۳۰	۳۰
۲- اثاثه و لوازم اداری		۱۵۰	۲۰۰	۵۰
۳- خرید لوازم یدکی تولید		۴۵,۲۴۵	۷۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۵
۴- افزایش سرمایه در گردش		۱,۵۳۵,۳۶۰	۱,۹۱۵,۴۳۰	۳۸۰,۰۷۰
جمع مصارف		۱,۵۸۰,۷۵۵	۱,۹۸۵,۶۶۰	۴۰۴,۹۰۵