بسمه تعالی

«سال رونق تولید»

شماره : ۰۱۹۸-۳۶۲

تاریخ : ۹۸/۲/۸

پیوست : ۱ برگ

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیریت محترم

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

موضوع : ارسال گزارش نهائی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام ؛

احتراماً ، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ آن واحد تقدیم میگردد .

و من الله التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

۱- مدیریت محترم شرکت مهندسی ری نیرو (سهامی خاص) -جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

۲- مدیریت محترم شرکت گروه اقتصاد مفید (سهامی خاص)- جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

۳- دبیرخانه کمیته حسابرسی ستاد اجرائی فرمان امام (ره)- جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ -
Email:Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی :	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۳

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ،۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط)، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه ، 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 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 خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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 .

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷۰ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۵-اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است :

۱-۵- همانطور که در یادداشت ۳-۲۴ توضیحی صورتهای مالی عنوان شده، شرکت تولید نیروی برق حرارتی (پیمانکار احداث نیروگاه) طی مکاتبه در سال قبل و به استناد صورتجلسه تحویل اموال و داراییهای نیروگاه آبادان مبنی بر الزام مالکین جدید نیروگاه آبادان به پرداخت ارزش روز هزینه های انجام شده در ارتباط با تکمیل باقیمانده واحدهای بخار نیروگاه ، مبلغ ۱ر۰۰۹ میلیارد ریال مطالبه نموده که این موضوع به دلیل عدم ارائه مستندات کافی مورد اعتراض واحد مورد گزارش قرار گرفته و ثبتی از این بابت در حسابها صورت نگرفته است . تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به توافق آتی با شرکت تولید نیروی برق حرارتی می باشد .

۲-۵- به شرح یادداشت ۲-۵ توضیحی صورتهای مالی ، مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال از دریافتنی های غیرتجاری مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتاً بابت گاز مصرفی سال مورد گزارش و سنوات قبل) می باشد که درخواست استرداد آن از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده انجام شده ، لیکن تا کنون وجوه مذکور مسترد نگردیده است . همچنین به شرح یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ ، ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ طبق برگه‌های تشخیص و قطعی مالیاتی جمعاً مبلغ ۹۵۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده و شرکت با استناد به مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و قانون پنجم توسعه، مبنی بر معافیت مالیاتی ۲۰ ساله از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری ، نسبت به آن به شورای عالی مالیاتی و دیوان عدالت اداری اعتراض نموده است. براساس رای دیوان عدالت اداری مبنی بر پذیرش معافیت فعالیت اصلی شرکت ، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تعیین و مالیات سال ۱۳۹۴ توسط کارشناس اجرای قرار مالیاتی مبلغ ۶/۹ میلیارد ریال برآورد لیکن بدلیل تجدید نظر خواهی سازمان امور مالیاتی خوزستان تا کنون رای هیئت مذکور صادر نگردیده و وضعیت مالیات بقیه سالها نیز مشخص نشده است. عدم نیاز به تعدیلات از بابت موارد فوق الذکر و سالهای مالی ۱۳۹۶و سال مورد گزارش که به استناد ماده قانونی یاد شده ، ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده ، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۳-۵- همانطور که در یادداشت ۴-۲۴ توضیحی صورتهای مالی عنوان شده، پیرو عدم پرداخت بدهیهای سررسید شده به شرکت توانیر (مالک سابق نیروگاه) تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۷، شرکت یاد شده از طریق هیات داوری "موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی" اصل طلب و مبلغ ۱٫۶۴۴ میلیارد ریال خسارت مطالبه نموده است . واحد مورد گزارش به دلیل اعتراض ثبتی از بابت خسارت درخواستی در حسابها اعمال نکرده و نتیجه تاکنون مشخص نشده است . همچنین به شرح یادداشت ۴-۱۰ توضیحی صورتهای مالی، در سنوات قبل یکی از قطعات خراب نیروگاه ، جهت تعمیر به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران (تحت پوشش شرکت مپنا) ارسال وقطعه مشابه امانی از شرکت توانیر دریافت و استفاده می شود ، لیکن تاکنون توافقی در خصوص فروش قطعه مذکور منعقد نگردیده و استهلاک این قطعه براساس بهای تمام شده قطعه قبلی محاسبه و در دفاتر اعمال شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۶-مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر سهام و امضاء توسط انتقال دهنده .

۲-۶- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت مبنی بر انتخاب رئیس ونایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه بعد از مجمع عمومی عادی.

۳-۶- تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان در هیئت مدیره بیش از یک شرکت.

۴-۶-پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۸ صاحبان سهام در خصوص بند های ۱-۵ و ۲-۵ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و بر اساس روابط خاص فیمابین شرکتهای گروه انجام شده است .

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

۹- علیرغم تغییر شرکت بهره بردار ، کالای امانی و اقلام سرمایه ای امانی نزد شرکت مدیریت جنوب غرب (بهره بردار قدیم) به شرکت مپنا (بهره بردار جدید) و یا واحد مورد گزارش منتقل نگردیده است.

۱۰- طی سال واحد مورد گزارش متحمل مبالغ ۵/۷ میلیارد ریال جرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی گردیده است. همچنین جمعا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال توسط مدیریت شبکه برق ایران از بابت کسر آزمون ظرفیت و برگشت آمادگی از درآمد فروش انرژی کسر گردیده است، با عنایت به موارد مذکور ، برنامه ریزی مناسب جهت بهبود فرآیندها و سود آوری شرکت ضروریست .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد ماده ۵۳ و ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و مواد ۳۶ ، ۳۸ و ۳۹ قانون تامین اجتماعی در خصوص کسر و پرداخت مالیات اجاره و ارسال برخی از قراردادهای منعقده به حوزه مالیاتی ، پرداخت سپرده بیمه پیمانکاران پس از یکسال از خاتمه موضوع قرارداد وکسر و پرداخت به موقع حق بیمه از برخی از مزایای کارکنان ، به طور کامل رعایت نگردیده است.

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

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری
شماره عضویت : ۸۱۰۹۷۵

محمد پاشایی
شماره عضویت :۸۹۱۶۹۲

۹۸۰۱۲۳٦A-C01km

(سهامی عام)
شرکت تولید نیروی برق آبادان
نیروگاه سیکل ترکیبی آبادان شماره ثبت:۴۹۶۷ آبادان
Abadan Electric Power Generation Co

شماره :

تاریخ :

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۷-۶
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۳-۸

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه حفاری تدبیر (سهامی خاص)	عبدالرضا گودرزی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه اقتصاد مفید (سهامی خاص)	علیرضا قاسم پور افشار	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)	حسین نوشین	عضو موظف هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت توسعه صنعت نفت و گاز برشیا (سهامی خاص)	داریوش خرمی راد	عضو هیئت مدیره	
شرکت مهندسی ری نیرو (سهامی خاص)	علی پیرزادی	عضو هیئت مدیره	

نشانی تهران: خیابان ولیعصر، بلوار میرداماد، روبروی آزمایشگاه مسعود ، ساختمان نقره ، پلاک ۳۶۳، طبقه دوم ، کدپستی: ۱۹۶۹۶۱۵۳۱۱ تلفن: ۸۸۶۵۹۸۳۰ فکس: ۸۸۶۵۹۸۳۱
نشانی آبادان: کیلومتر ۹ جاده ماهشهر، نیروگاه سکل ترکیبی آبادان کدپستی: ۶۳۱۷۶۸۴۶۳۳ تلفن: ۰۶۱-۵۳۳۳۲۲۲۲ فکس: ۰۶۱-۵۳۳۳۲۲۴۴
کد اقتصادی: ۴۱۱۳۴۱۸۴۶۱۱۳ شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۴۱۰۲۳۴
www.abadanPG.com info@abadanPG.com

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری:			
موجودی نقد	۳	۲۷،۶۶۳	۴۳،۳۵۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴	۰	۱۰،۰۰۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲،۰۱۵،۰۱۸	۶۳۴،۰۲۵
موجودی مواد و کالا	۶	۴۹،۷۹۲	۶۲،۸۳۹
پیش پرداخت ها	۷	۳۸۶	۳،۸۳۹
جمع دارایی های جاری		۲،۰۹۲،۸۵۹	۷۵۴،۰۵۶
دارایی های غیرجاری:			
سرمایه گذاری بلند مدت	۸	۴	۴
دارایی های نامشهود	۹	۴۰،۹۴۹	۴۰،۸۷۸
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۶،۸۵۶،۲۴۶	۷،۳۷۰،۶۹۰
جمع دارایی های غیرجاری		۶،۸۹۷،۱۹۹	۷،۴۱۱،۵۷۲
جمع دارایی ها		۸،۹۹۰،۰۵۸	۸،۱۶۵،۶۲۸

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی‌های جاری:			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۷،۲۷۹،۶۷۹	۶،۴۴۸،۷۳۰
مالیات پرداختنی	۱۲	۱۲۵،۱۸۷	۱۲۵،۱۸۷
تسهیلات مالی	۱۳	۱۰۸،۳۳۰	۹۹،۰۴۳
پیش دریافت ها	۱۴	۱،۵۱۲	۹،۴۴۴
جمع بدهی های جاری		۷،۵۱۴،۷۰۸	۶،۶۸۲،۴۰۴
بدهی‌های غیرجاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱،۴۷۰	۷۲۵
جمع بدهی ها		۷،۵۱۶،۱۷۸	۶،۶۸۳،۱۲۹
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۱۶	۴۰۰،۰۰۰	۲۲۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۴۰،۰۰۰	۲۲،۰۰۰
سود انباشته		۱،۰۳۳،۸۸۰	۱،۲۴۰،۴۹۹
جمع حقوق صاحبان سهام		۱،۴۷۳،۸۸۰	۱،۴۸۲،۴۹۹
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۸،۹۹۰،۰۵۸	۸،۱۶۵،۶۲۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

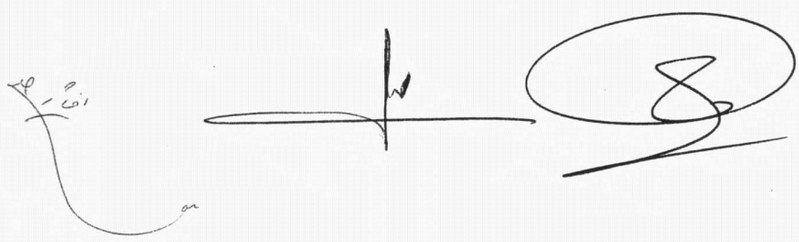
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۱۸		۱،۸۸۸،۹۴۰	۱،۹۳۲،۷۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹		(۱،۰۲۵،۹۴۴)	(۹۸۲،۹۲۲)
سود ناخالص			۸۶۲،۹۹۶	۹۴۹،۸۴۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲۰		(۴۱،۱۷۰)	(۳۴،۹۳۶)
سود عملیاتی			۸۲۱،۸۲۶	۹۱۴،۹۰۶
هزینه های مالی	۲۱		(۱۹،۵۴۶)	(۱۶،۳۸۸)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۲		۳،۹۸۱	۷،۰۱۱
سود خالص			۸۰۶،۲۶۱	۹۰۵،۵۲۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۸۰۶،۲۶۱	۹۰۵،۵۲۹
سود انباشته ابتدای سال		۱،۲۴۰،۴۹۹		۱،۱۶۷،۲۳۰
افزایش سرمایه	۱۶	(۱۸۰،۰۰۰)		
سود سهام مصوب		(۸۱۴،۸۸۰)		(۸۳۲،۲۶۰)
			۲۴۵،۶۱۹	۳۳۴،۹۷۰
سود قابل تخصیص			۱،۰۵۱،۸۸۰	۱،۲۴۰،۴۹۹
اندوخته قانونی			(۱۸،۰۰۰)	–
سود انباشته پایان سال			۱،۰۳۳،۸۸۰	۱،۲۴۰،۴۹۹



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود سال جاری می باشد ، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۳		(۱۸،۳۵۰)	۳۱،۴۴۶
بازده سرمایه گذاریهاوسودپرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۲۲	۳،۶۵۹		۷،۰۱۱
سود پرداختی بابت تسهیلات		(۲۵۹)		(۲،۵۸۸)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			۳،۴۰۰	۴،۴۲۳
مالیات بر درآمد:				
فعالیتهای سرمایه‌گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳۶۹)		(۱۸،۹۵۶)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود		(۳۷۱)		(۵۲)
وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۰،۰۰۰		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			۹،۲۶۰	(۱۹،۰۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی			(۵،۶۹۰)	۱۶،۸۶۱
فعالیت های تامین مالی :				
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی			(۱۰،۰۰۰)	(۱۶،۱۱۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			(۱۵،۶۹۰)	۷۴۴
مانده وجه نقد در آغاز سال			۴۳،۳۵۳	۴۲،۶۰۹
مانده وجه نقد در پایان سال			۲۷،۶۶۳	۴۳،۳۵۳
			۱۸۰،۰۰۰	-

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت تولید نیروی برق آبادان با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۴۱۰۲۳۴ در اجرای ماده ۲۷ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی ازمقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس اساسنامه شماره ۱۸۲۲۷۸ ت ۳۵۹۶۰ ه مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۰ مصوب هیأت محترم وزیران درتاریخ ۱۳۸۷/۴/۸ تحت شماره ۴۹۶۷ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان آبادان به ثبت رسید و با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۳۸۷/۶/۳۱ مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مشترک شرکتهای تولید نیروی برق فعالیت رسمی خود را از تاریخ ۱۳۸۷/۷/۱ آغاز نمود. کلیه اموال و دارائیهای نیروگاه آبادان نیز از تاریخ فوق الذکر از شرکت برق منطقه ای خوزستان به شرکت توانیر و سپس به شرکت تولید نیروی برق آبادان منتقل گردید. ضمناً قراردادهای مربوط به نیروگاه آبادان نیز از شرکت برق منطقه ای خوزستان به شرکت تولید نیروی برق آبادان تغییر کارفرما داده شد . شرکت در سال ۱۳۸۸ مشمول واگذاری به بخش خصوصی شده و نام شرکت جزء شرکتهای گروه ۲ ماده ۳ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی درج شده است . مضافاً شرکت طبق نامه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در فهرست شرکتهای فرابورس قرار گرفته و لیکن با توجه به عدم رعایت مقررات و آئین نامه های مربوطه (حداقل دارای تعداد ۳۵ سهامدار) و طبق نامه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۴ از فهرست شرکتهای فرابورس نیز حذف گردید. ضمناً شرکت تولید نیروی برق آبادان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مهندسی ری نیرو (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه ، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می باشد . مرکز اصلی شرکت در نیروگاه آبادان، کیلومتر ۹ جاده آبادان به ماهشهر واقع می‌باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

الف)تولید و فروش انرژی برق در چارچوب ضوابط و مقررات بازار برق به اشخاص حقیقی و حقوقی .

ب) انجام اقدامات لازم به منظور ارتقاء بهره وری ، بهینه سازی و توسعه ظرفیت نیروگاه.

پ) برون سپاری عملیات اجرائی رقابت پذیر(اعم از بهره برداری، تعمیر ، نگهداری ، توسعه و بهینه سازی تأسیسات)

ت) پیش فروش انرژی برق و سایر روشهای تأمین مالی از منابع داخلی و خارجی ، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری، عرضه اوراق مشارکت با اخذ مجوز از مراجع قانونی.

ج) سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و خرید نیروگاه .

ح) تهیه و تأمین ابزار، ماشین آلات و تجهیزات و مواد مصرفی مورد نیاز در زمینه فعالیت شرکت.

خ) همکاری و مشارکت با سایر شرکتها و موسسات در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت.

د) مبادرت به سایر فعالیت هایی که مستقیم با موضوع فعالیت شرکت (تولید نیروی برق) مرتبط باشد.

تبصره ۱ – شرکت در کلیه فعالیت های مربوط به تولید و فروش انرژی برق ملزم به رعایت قوانین و نیز مقررات مصوب وزارت نیرو و همچنین مقررات ناظر بر بازار برق

–فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انرژی برق بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال به شرح زیر بوده

	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	نفر	نفر
پرسنل قراردادی	۱۰	۱۱
کارکنان شرکت مدبر (پیمانکار)	۳	۳
	۱۳	۱۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- 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 وکالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

شرح	روش مورد استفاده
تجهیزات و لوازم تولید برق	میانگین موزون متحرک
سوخت	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری جاری :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار — اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش سرمایه گذاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها — در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار — در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴-دارایی های نامشهود:

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم

۲-۵-داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل و تجهیزات تولید (نیروگاههای گازی – سیکل ترکیبی):		
ساختمان های محل نصب تاسیسات و تجهیزات تولید برق	۳۵ساله	خط مستقیم
توربوژنراتور، توربوکمپرسور، اتاق احتراق و تجهیزات مربوطه – واحد های گازی	۱۵ ساله	خط مستقیم
توربوژنراتور، دیگ بخار و تجهیزات مربوطه – واحد های بخار	۲۰ ساله	خط مستقیم
سایر دارایی های ثابت:		
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات و ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرارمی گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برا ی مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ،میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا می باشد.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۷-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش برق پس از تحویل به مشتری شناسایی می شود .

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۸-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۹-۲- تسعیرارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها – ریالی	۳-۱	۲۷،۵۵۵	۴۳،۰۰۳
موجودی صندوق ارزی	۳-۲	۱۰۸	۳۵۰
		۲۷،۶۶۳	۴۳،۳۵۳

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۴ فقره حساب جاری و ۴ فقره حساب پشتیبان نزد بانکهای صادرات ، کشاورزی ، سینا و پارسیان می باشد.

۳-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ترازنامه تعداد ۲،۳۰۰ دلار و ۵۶۰ یورو می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان	۴-۱	–	۱۰،۰۰۰

۴-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت تضمین تسهیلات ۱۰۰ میلیارد ریالی دریافتی از بانک پارسیان شعبه بلوارکشاورز بود که طی نامه شماره ۱۳۵ مورخ ۹۷/۰۱/۲۹ شرکت بابت تسویه بخشی از تسهیلات توسط بانک برداشت گردید.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت:	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
حسابهای دریافتنی :			
طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵-۱	۱،۷۶۷،۹۵۳	۴۰۱،۱۴۷
طلب از شرکت کارگزاری حافظ		–	۹،۴۱۷
		۱،۷۶۷،۹۵۳	۴۱۰،۵۶۴
غیر تجاری:			
حسابهای دریافتنی:			
شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب		۷،۰۹۲	–
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵-۲	۲۲۹،۳۳۵	۲۱۷،۸۶۵
شرکت بیمه پارسیان–خسارت دریافتنی	۵-۳	۲۲،۲۵۱	۲۲،۲۵۱
سایر		۱۰،۶۳۸	۵،۵۹۶
		۲۶۹،۳۱۶	۲۴۵،۷۱۲
تهاتر با سرفصل حسابهای پرداختنی غیر تجاری – یادداشت ۴-۱۱		(۲۲،۲۵۱)	(۲۲،۲۵۱)
		۲۴۷،۰۶۵	۲۲۳،۴۶۱
		۲،۰۱۵،۰۱۸	۶۳۴،۰۲۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۵- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

	یادداشت	۱۳۹۷
		میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی		۴۰۱،۱۴۷
فروش برق طی سال		۲،۴۰۵،۴۸۰
تهاتر طلب با بدهی به شرکتهای مواد کاران،البرز توربین وجنوب غرب		(۲۳،۸۷۳)
کسر از مطالبات فروش برق بابت تعدیل نرخ سوخت	۱-۱-۵	(۶۳۴،۲۰۱)
وجوه دریافتی		(۳۸۰،۶۰۰)
		۱،۷۶۷،۹۵۳

۱-۱-۵- بر اساس مصوبه هیئت تنظیم بازار برق بهای هر متر مکعب گاز طبیعی و یا یک لیتر گازوئیل مبلغ ۶۰۷ ریال تعیین گردیده که طبق تصویب نامه شماره ۱۲۶۳۷۵/ت۵۴۷۸۲ه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ هیئت وزیران پرداخت مبلغ ۵۰ ریال آن بصورت نقدی تعیین شده است . لذا بر اساس مصوبه هیئت تنظیم بازار (طی نامه شماره ۳۰۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۶) ، بابت تعدیل نرخ سوخت گاز مصرفی طی دوره مبلغ ۶۳۴،۲۰۱ میلیون ریال به صورت علی الحساب به طرفیت درآمد فروش برق (کاهنده) از ذیل صورت حساب های فروش کسر گردیده و در حسابها منظور شده است.

۲-۵- مبلغ ۲۲۹،۳۳۵ میلیون ریال فوق، عمدتاً بابت ارزش افزوده کاز مصرفی و قطعات و لوازم خریداری شده جهت واحدهای تولیدی نیروگاه می‌باشد که در اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده درخواست استرداد آن صورت گرفته لیکن تاکنون وجوه آن مسترد نشده است. طبق دستورالعمل مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی ، وصول مطالبات شرکتهای ما قبل انتهای زنجیره منوط به اعلام اسامی شرکتهای مزبور از سوی شرکت توانیر به معاونت مالیات بر ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی کشور ، انجام رسیدگی و صدرو برک قطعی و درخواست استرداداز سوی مودیان می باشد که علیرغم اعلام اسامی شرکتهای ما قبل انتهای زنجیره و درج نام این شرکت در آن ، لیکن تا کنون دفاتر این شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۵- طلب از بیمه پارسیان به مبلغ ۲۲،۲۵۱ میلیون ریال بابت خسارت قابل دریافت(مبلغ ۶۲،۲۵۱ میلیون ریال) حادثه مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ واحد یک گازی نیروگاه آبادان می باشد که با توجه به بیمه نامه جامع ماشین آلات شماره ۳۵۲۰/۱۱۱۱۱۰/۹۴/۱ بیمه گر (بیمه پارسیان) و اعلام خسارت قابل پرداخت توسط بیمه گر ، در حسابها انعکاس یافته که از این بابت مبلغ ۴۰ میلیارد ریال آن طی سال مالی ۱۳۹۶ دریافت شده و به دلیل اعتراض به میزان خسارت (به شرح یادداشت ۳-۲۴توضیحی) ، مبلغ فوق وصول نشده و لذا با بدهی های بیمه ای به شرکت یادشده تهاتر شده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجهیزات و لوازم تولید برق (امانی نزد شرکت تولید برق جنوب غرب)	۴۱،۱۶۱	۴۷،۹۴۴
سوخت (گازوئیل)	۸،۶۳۱	۱۴،۸۹۵
	۴۹،۷۹۲	۶۲،۸۳۹

۱-۶- موجودی مواد و کالا و موجودی سرمایه نزد انبار از پوشش بیمه ای لازم و کافی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه، انفجار و... برخوردار می باشد.

۷- پیش پرداختها

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب	-	۲،۲۸۹
شرکت فویت توربو ایران	-	۹۲۰
سایر	۳۸۶	۶۳۰
	۳۸۶	۳،۸۳۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
همراه گزارش

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

	یادداشت	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۷	۱۳۹۶
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب	۸-۱	۴۰٪	۴	۴

۸-۱- سرفصل فوق مشتمل بر ارزش اسمی تعداد ۳۹۹ سهم از سهام شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب می باشد ،سهام فوق به تعداد۴۰۰ سهم در اجرای بند ۷ تصویب نامه هیات واگذاری به شماره ۱۶۱۶۸۴مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۸ و به استناد تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۴۱۷۳۱ت/۱۱۶۵۸ مورخ۱۳۸۸/۱/۲۴ ، با موافقت شرکت توانیر ، از شرکت مذکور به شرکت تولید نیروی برق آبادان انتقال یافته و در سال قبل یک سهم آن به شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر انتقال یافته است.

۸-۲- در تاریخ ترازنامه، شرکت هیچگونه کنترل در شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب نداشته وکلیه سیاستهای شرکت مذکور توسط شرکت سرمایه گذاری برق و آب صبا تعیین می گردد، ضمناً یک نفر از اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت (عضو هیئت مدیره) از سوی سهامداران ۶۰درصدی و صرفاً ریاست هیئت مدیره از سوی شرکت تولید نیروی برق آبادان تعیین گردیده است. توضیح اینکه با لحاظ نفوذ قابل ملاحظه ، اثر ریالی اعمال ارزش ویژه بر صورت مالی شرکت با اهمیت نمی باشد.

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
		مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
حق الامتیاز انشعاب آب	۹-۱	۳۱،۶۰۳	۰	۳۱،۶۰۳	۰	۰	۰	۳۱،۶۰۳	۳۱،۶۰۳
سایر داراییهای نامشهود	۹-۲	۸،۹۲۵	۰	۸،۹۲۵	۰	۰	۰	۸،۹۲۵	۸،۹۲۵
نرم افزار های رایانه ای		۶۵۶	۳۷۱	۱،۰۲۷	۳۳۰	۳۰۰	۶۳۰	۳۹۷	۳۲۶
خطوط تلفن ثابت و اعتباری		۲۴	۰	۲۴	۰	۰	۰	۲۴	۲۴
		۴۱،۲۰۸	۳۷۱	۴۱،۵۷۹	۳۳۰	۳۰۰	۶۳۰	۴۰،۹۴۹	۴۰،۸۷۸

۹-۱- مبلغ ۳۱،۶۰۳ میلیون ریال بابت انشعاب آب از شرکت آب و فاضلاب استان خوزستان (مدیریت آب حیات) جهت تامین آب بخش بخار نیروگاه آبادان می باشد.

۹-۲- سایرداراییهای نامشهود به مبلغ ۸،۹۲۵ میلیون ریال ، انتقالی از سازمان توسعه برق ایران و فاقد صورت ریز می باشد.

۱۰-دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	بهای تمام‌شده				استهلاک انباشته				مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین	۸۰۴	–	–	۸۰۴	–	–	–	–	۸۰۴	۸۰۴
ساختمان اداری	۴،۶۱۱	–	–	۴،۶۱۱	۶۳۴	۱۸۵	–	۸۱۹	۳،۷۹۲	۳،۹۷۷
ساختمان نیروگاه گازی	۴۷۴،۱۳۶	–	–	۴۷۴،۱۳۶	۱۷۹،۳۳۱	۱۳،۵۴۷	–	۱۹۲،۸۷۸	۲۸۱،۲۵۸	۲۹۴،۸۰۵
ساختمان نیروگاه سیکل ترکیبی	۳۳۲،۸۹۷	–	–	۳۳۲،۸۹۷	۳۹،۲۲۴	۹،۵۱۱	–	۴۸،۷۳۵	۲۸۴،۱۶۲	۲۹۳،۶۷۳
تاسیسات و تجهیزات نیروگاه گازی	۲،۵۷۹،۸۱۷	–	۱۸،۷۳۵	۲،۵۹۸،۵۵۲	۱،۸۲۴،۲۶۸	۱۳۱،۱۱۰	(۲۶،۹۶۷)	۱،۹۲۸،۴۱۱	۶۷۰،۱۴۱	۷۵۵،۵۴۹
تاسیسات و تجهیزات نیروگاه سیکل ترکیبی	۶،۷۷۸،۸۷۴	–	–	۶،۷۷۸،۸۷۴	۱،۱۱۹،۰۸۰	۳۳۸،۹۴۵	–	۱،۴۵۸،۰۲۵	۵،۳۲۰،۸۴۹	۵،۶۵۹،۷۹۴
وسایل نقلیه	۲،۴۷۱	–	–	۲،۴۷۱	۱،۱۱۷	۳۵۸	–	۱،۴۷۵	۹۹۶	۱،۳۵۴
اثاثه و منصوبات	۱۰،۸۶۸	۳۶۹	–	۱۱،۲۳۷	۳،۰۹۶	۲،۰۷۲	–	۵،۱۶۸	۶،۰۶۹	۷،۷۷۲
ابزارآلات	۱،۴۵۹	–	–	۱،۴۵۹	۱،۰۰۲	۴۵	–	۱،۰۴۷	۴۱۲	۴۵۷
	۱۰،۱۸۵،۹۳۷	۳۶۹	۱۸،۷۳۵	۱۰،۲۰۵،۰۴۱	۳،۱۶۷،۷۵۲	۴۹۵،۷۷۳	(۲۶،۹۶۷)	۳،۶۳۶،۵۵۸	۶،۵۶۸،۴۸۳	۷،۰۱۸،۱۸۵
داراییهای در جریان تکمیل	۲،۶۶۰	–	–	۲،۶۶۰					۲،۶۶۰	۲،۶۶۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۳،۸۰۰	–	–	۳،۸۰۰					۳،۸۰۰	۳،۸۰۰
اقلام سرمایه ای امانی(نزد پیمانکار)	۵۳۲،۳۰۴	–	(۳۷،۷۷۵)	۴۹۴،۵۲۹	۱۸۶،۲۵۹	–	۲۶،۹۶۷	۲۱۳،۲۲۶	۲۸۱،۳۰۳	۳۴۶،۰۴۵
	۱۰،۷۲۴،۷۰۱	۳۶۹	(۱۹،۰۴۰)	۱۰،۷۰۶،۰۳۰	۳،۳۵۴،۰۱۱	۴۹۵،۷۷۳	–	۳،۸۴۹،۷۸۴	۶،۸۵۶،۲۴۶	۷،۳۷۰،۶۹۰

۱-۱۰- طبق بیمه نامه جامع ماشین آلات شماره ۳۵۲۰/۱۱۱۱۱۰/۹۶/۰۰۰۰۰۱ نیروگاه سیکل ترکیبی آبادان کلیه دارایی های بخش های گازی و بخار سیکل ترکیبی آبادان تحت پوشش تمام خطر استاندارد CMI قرار گرفته است. همچنین ساختمانها و اثاثه اداری دارای پوشش بیمه ای مکفی می باشند.

۲-۱۰- اقلام سرمایه ای امانی نزد پیمانکارشامل اقلامی (پره ثابت ردیف اول و دوم، پره متحرک ردیف اول، لاینر و ترانزیشن و .....) است که عمدتاً جهت تعمیر و باز سازی تحویل شرکت مدیریت تولید برق جنوبغرب شده است.

۳-۱۰- زمین نیروگاه با توجه به صورت جلسه تفکیکی مورخ ۸۷/۱۰/۱ از طریق دفتر اسناد رسمی شماره ۳۴ آبادان به سازمان توسعه برق ایران منتقل گردیده لیکن تاکنون سند مالکیت آن توسط سازمان مزبور در جریان اخذ میباشد که با توجه به نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ سازمان خصوصی سازی مبنی بر بلامانع بودن انتقال زمین مزبور پس از انتقال به سازمان توسعه برق ایران از طریق آن سازمان به شرکت منتقل خواهد شد.

۴-۱۰- یک عدد روتور ژنراتور واحد G12 در سال ۱۳۹۵ جهت تعمیرات به شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران واگذار گردیده و یکدستگاه روتور ژنراتور با شماره سریال(۱۳۱-۳۰ROTOR) به صورت امانی از شرکت توانیر دریافت شده و مقرر گردیده تا پس از کارشناسی و تعیین قیمت ، روتور دریافتی به شرکت تولید نیروی برق آبادان فروخته شود که موضوع تاکنون منجر به نتیجه نشده و همچنان استهلاک مربوطه طبق نرخ و روش قبلی محاسبه و در دفاتر منظور می شود.

۵-۱۰-نقل و انتقالات طی دوره عمدتا شامل بهای تمام شده قطعات باز شده به مبلغ ۹۲،۲۳۵ میلیون ریال و بهای تمام شده قطعات جایگزین شده طی دوره مالی به مبلغ ۱۱۰،۹۸۸ میلیون ریال می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۷ میلیون ریال	۱۳۹۶ میلیون ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته – شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب	۱۱-۱	–	۴۷،۷۱۷
سایر اشخاص :			
شرکت گاز خوزستان – بابت گاز مصرفی		۱۹۴،۱۶۹	۱۳۲،۸۵۵
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران(مپنا)	۱۱-۲	۲۰،۱۴۲	–
شرکت پخش فرآورده های نفتی		۲،۰۴۱	۱،۵۳۵
شرکت آب و فاضلاب (آبفا)		۹۱۴	۷۴۳
شرکت صها		۸۴۳	–
		۲۱۸،۱۰۹	۱۸۲،۸۵۰
غیر تجاری :			
شرکت توانیر	۱۱-۳	۴،۷۰۲،۴۱۱	۴،۷۴۳،۱۲۷
اشخاص وابسته	۱۱-۴	۲،۲۴۳،۴۷۱	۱،۴۴۷،۵۶۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۵	۱۱،۷۸۷	۲۳،۸۳۸
سازمان امور مالیاتی– مالیات حقوق		۹۴	۱۲۰
سازمان تامین اجتماعی – حق بیمه پرسنل		۱۶۸	۱۵۷
سپرده حسن انجام کار	۱۱-۶	۱۱،۷۰۹	۱۷،۰۴۷
سپرده بیمه		۱۴،۹۱۲	۸،۵۲۴
هزینه های پرداختنی	۱۱-۷	۶۸،۲۷۲	۲۵،۳۸۲
سایر		۸،۷۴۶	۱۱۶
		۷،۰۶۱،۵۷۰	۶،۲۶۵،۸۸۰
		۷،۲۷۹،۶۷۹	۶،۴۴۸،۷۳۰

۱-۱۱- با توجه به سیاست های شرکت جهت انتخاب بهترین و با کیفیت ترین شرکت o &m بابت بهره برداری از نیروگاه و همچنین خارج شدن از وضعیت تک محوری طی مهر ماه سال ۱۳۹۷ مناقصه ای با حضور شرکتهای بهره بردار مختلف برگزار گردید که در مناقصه مذکور شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب حضور نیافتند و قرارداد این شرکت در مهرماه خاتمه یافت .

۲-۱۱- با توجه به مناقصه انجام شده ، شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا به عنوان پیمانکار انتخاب شدند و با شرکت مذکور از ابتدای آبانماه به مدت یکسال قرارداد o&m منعقد گردید.

۳-۱۱- گردش حساب شرکت توانیر بشرح ذیل می‌باشد:

	یادداشت	سال۱۳۹۷ میلیون ریال	سال۱۳۹۶ میلیون ریال
مانده درابتدای سال	۱۱-۳-۱	۴،۷۴۳،۱۲۷	۵،۸۴۳،۱۲۷
تهاتر بدهی با طلب از مدیریت شبکه		–	(۱،۱۰۰،۰۰۰)
سایر(انتقال به ذخایر)	۱۱-۷-۱	(۴۰،۷۱۶)	–
مانده در پایان سال		۴،۷۰۲،۴۱۱	۴،۷۴۳،۱۲۷

۱-۳-۱۱- بدهی مذکور بابت قیمت تمام شده احداث واحدهای بخار نیروگاه می باشد که از جانب شرکت توانیر مورد مطالبه قرارگرفته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۴-۱۱- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی ری نیرو	۱-۴-۱۱	۱،۶۶۱،۹۱۸	۱،۰۷۹،۹۴۴
شرکت گروه اقتصاد مفید (سود سهام)		۵۶۵،۳۱۴	۳۶۳،۱۷۴
بیمه پارسیان		۳۷،۶۷۰	۲۶،۲۷۷
سایر		۸۲۰	۴۲۵
		۲،۲۶۵،۷۲۲	۱،۴۶۹،۸۲۰
تهاتر با سرفصل حسابهای دریافتنی غیر تجاری- بیمه پارسیان (یادداشت ۵ توضیحی)		(۲۲،۲۵۱)	(۲۲،۲۵۱)
		۲،۲۴۳،۴۷۱	۱،۴۴۷،۵۶۹

۱-۴-۱۱- گردش حساب شرکت مهندسی ری نیرو در طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال
مانده ابتدای سال مالی	۱،۰۷۹،۹۴۴
سود سهام پرداختنی	۶۱۱،۱۵۹
وجوه پرداختی طی سال	(۲۸،۴۰۰)
سایر	(۷۸۵)
مانده پایان سال	۱،۶۶۱،۹۱۸

۵-۱۱- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۸،۱۵۳	۶،۰۰۴
نیروگاه شهید رجائی	۱۰۶	۱۴،۱۶۸
رادیاتور درخشان جنوب	۲،۲۶۱	۲،۲۶۱
شرکت خدمات مهندسی برق مشانیر	۴۲۳	-
شرکت مهندسی ری آب	۲۹۶	-
سایر	۵۴۸	۱،۴۰۵
	۱۱،۷۸۷	۲۲،۴۳۳

۱-۵-۱۱- مانده سرفصل فوق ، عمدتاً بابت موجودی قطعات یدکی و هزینه تعمیرات واحد های گازی طی دوره مورد گزارش به پیمانکار و فروشندگان می باشد.

۶-۱۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مدیریت تولید نیروی برق جنوب غرب(وابسته)	۳،۸۱۶	۱۱،۳۹۹
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران	۴،۹۲۳	۴،۹۲۳
سایر	۲،۹۷۰	۷۲۵
	۱۱،۷۰۹	۱۷،۰۴۷

۷-۱۱- مانده حساب هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد.

		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان امور مالیاتی آبادان بابت عوارض آلایندگی		۱۹،۸۷۳	۱۹،۸۷۳
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران(مپنا)		۶،۱۴۳	۴،۳۳۹
موسسه حسابرسی مفید راهبر		۸۲۰	۱،۱۷۰
توانیر	۱-۷-۱۱	۴۰،۷۱۵	-
سایر		۷۲۱	-
		۶۸،۲۷۲	۲۵،۳۸۲

۱-۷-۱۱- با توجه به این که مبلغ مذکور از بدهی شرکت نزد حسابهای توانیر خارج (کسر) و به طرفیت سازمان هدفمندی یارانه ها ثبت گردیده است مقرر گردید مبلغ یادشده تا تعیین تکلیف در سرفصل ذخایر نگهداری شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷ – میلیون ریال								۱۳۹۶ میلیون ریال	
			مالیات					مالیات	
سال مالی	سود (زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	پرداختنی	نحوه تشخیص
متمم ۱۳۹۰	–	–	–	۱۲،۷۴۰		–	–	–	علی الراس
۱۳۹۳	۷۸۶،۱۷۶	۷۶۴،۰۰۰	۱۹۱،۰۰۰	۳۵۴،۲۴۳	۳۹۹،۲۷۹	۴۰،۰۰۰	۹۹،۹۶۴	۹۹،۹۶۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۸۳۲،۶۵۸	۱۴۱،۰۸۷	۳۵،۲۷۲	۲۵۱،۰۵۰	۳۱۴،۱۰۳	۱۰،۰۴۹	۲۵،۲۲۳	۲۵،۲۲۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	۹۲۴،۶۹۳	–	–	۲۳۱،۳۰۴	۱،۵۱۵	–	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۹۰۵،۵۲۹	–	–	–	–	–	–	–	در جریان رسیدگی
۱۳۹۷	۸۰۶،۲۶۱	–	–	–	–	–	–	–	رسیدگی نشده
							۱۲۵،۱۸۷	۱۲۵،۱۸۷	

۱-۱۲- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا سال ۱۳۹۲ به استثنای سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است ،ضمناً شرکت نسبت به متمم برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ اعتراض نموده که در جریان می باشد.

۲-۱۲- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ طی برگ تشخیص ابلاغی از سوی سازمان امور مالیاتی آبادان به ترتیب مبلغ ۳۹۹ و ۳۱۴ میلیارد ریال (شامل مبالغ ۴۵ و ۶۳ میلیارد ریال جریمه) تشخیص داده شده که با توجه به عدم اعمال معافیت ردیف۳-۱۲ ، با راهنمایی مشاور مالیاتی به آن اعتراض شده که طبق رای هئیت حل اختلاف مالیاتی بدوی مالیات عملکرد سالهای مزبور به ترتیب مبلغ ۲۹۴ و ۲۵۱ میلیارد ریال اعلام گردیده که شرکت طی لوایح دفاعیه به اداره امور مالیاتی اعتراض خود را تسلیم و طبق رای هئیت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مجدداً به مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال تعیین و قطعی گردیده ، که در این خصوص اعتراض شرکت طی لایحه دفاعیه تسلیمی به شورای عالی مالیاتی(موضوع ماده ۲۵۱ ق.م.م) ، مرکز عالی دادخواهی و تشخیص صلاحیت حرفه ای (موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م) و دیوان عدالت اداری ارایه گردیده که دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۳ طی داد نامه شماره ۲۳۱۹ رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر را نقض کرده و شرکت را مشمول استفاده از معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه توسعه پنجم نموده است. مضافا اینکه براساس ماده ۲۵۹ ق.م.م ، شرکت بابت بدهی مالیاتی سال۹۴ دو فقره چک تضمین به مبالغ ۲۵۱،۰۵۰ و ۷۵،۶۰۵ میلیون ریال به ترتیب بابت اصل بدهی و جرائم متعلقه تسلیم حوزه مالیاتی نموده است.

۳-۱۲- به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و باتوجه به دارا بودن کلیه شرایط مذکور در ماده موصوف توسط این شرکت ، عملکرد شرکت ، مشمول معافیت مالیاتی این ماده بوده و موضوع نیز از سوی مشاور مالیاتی مجرب درحال پیگیری می باشد.

۴-۱۲- با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۵ و ارجاع پرونده به هیات بدوی ، هیات مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ کل مالیات سال ۱۳۹۵ را ۱،۵۱۵ میلیون ریال تعیین نمود .

۵-۱۲- حسابهای شرکت در سال ۱۳۹۶ توسط ممیزین مالیاتی در حال رسیدگی می باشد و همچنین حسابهای شرکت جهت سال ۱۳۹۷ هنوز رسیدگی نگردیده است .

۱۳- تسهیلات مالی

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پارسیان	۱۰۸،۳۳۰	۹۹،۰۴۳

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
نرخ ۱۶ درصد	۱۰۸،۳۳۰	۹۹،۰۴۳

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	۱۰۸،۳۳۰	۹۹،۰۴۳

د) به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سفته	۱۰۸،۳۳۰	۹۹،۰۴۳

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
فروش در بورس انرژی	۱،۵۱۲	۹،۴۴۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۲۵	۳۳۱
ذخیره تامین شده	۷۴۵	۵۱۰
پرداخت شده در طی سال	–	(۱۱۶)
مانده در پایان سال	۱،۴۷۰	۷۲۵

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۴۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریال ، با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل می باشد

	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت مهندسی ری نیرو	۲۹۹،۹۹۶،۹۵۰	۷۵	۱۶۴،۹۹۹،۸۰۰	۷۵
شرکت گروه اقتصادی مفید	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵	۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۵
شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر	۱،۰۰۰	–	۵۰	–
شرکت توسعه حفاری تدبیر	۱،۰۰۰	–	۵۰	–
شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا	۱،۰۰۰	–	۵۰	–
شرکت بازرگانی نفت پارس	۵۰	–	۵۰	–
	۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱-۱۶- باتوجه به اینکه شرکت تولید نیروی برق آبادان جزء شرکتهای گروه ۲ ماده ۳ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی درج شده و مشمول واگذاری به بخش خصوصی گردیده، لذا صد در صد سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ از طریق برگزاری مزایده در فرابورس ،به شرکتهای مهندسی ری نیرو ،گروه اقتصاد مفید، توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا،گروه توسعه انرژی تدبیر ، توسعه حفاری تدبیر و بازرگانی نفت پارس واگذار گردیده است . توضیح اینکه در این رابطه قرارداد واگذاری سهام شرکت به شماره ۴۳/۳۸۸۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ فیمابین سازمان خصوصی سازی و خریداران منعقد گردیده و طبق صورتجلسه تحویل و تحول تنظیم شده در مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ کلیه دارایی های نیروگاه ،تاسیسات جانبی و سایر موارد موضوع قرارداد به نماینده مالکین جدید تحویل گردید.

۲-۱۶- باتوجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۹۷/۰۱/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است .

۱۷- اندوخته‌قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۴۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص، شرکت هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- درآمد های عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		مکاوات ساعت	میلیون ریال	مکاوات ساعت	میلیون ریال
آمادگی		۴،۷۵۳،۰۰۴	۸۱۰،۰۶۴	۴،۵۳۵،۸۹۸	۸۵۸،۰۳۳
تولید انرژی		۴،۳۲۲،۷۳۸	۱،۴۹۶،۸۱۵	۴،۱۳۷،۰۳۴	۱،۳۷۹،۹۳۲
فروش تولید انرژی به بورس	۱-۱۸	۴۰۷،۲۵۱	۱۱۷،۶۶۱	۷۹۰،۰۷۸	۲۴۸،۷۳۵
کسر می شود بابت تعدیل نرخ سوخت	۱-۵		(۶۳۴،۲۰۱)		(۶۱۲،۵۰۳)
خالص فروش برق			۱،۷۹۰،۳۳۹		۱،۸۷۴،۱۹۷
درآمد ارائه خدمات جانبی	۲-۱۸		۹۸،۶۰۱		۵۸،۵۶۷
			۱،۸۸۸،۹۴۰		۱،۹۳۲،۷۶۴

۱-۱۸- نرخ فروش برق در بازار بورس کالا و انرژی در چهار مقطع زمانی(بار پایه ، کم باری ، متوسط باری و اوج بار)و براساس نرخهای کف و سقف بازار برای یک مکاوات تعیین شده که از طریق کارگزاری های بورس فروش انجام می گردد.

۲-۱۸- درآمد ارائه خدمات جانبی عمدتاً مربوط به خدمات جانبی ارائه شده (شامل خدمات کنترل فرکانس و خدمات توان راکتیو) به شرکت مدیریت شبکه برق ایران می‌باشد که در صورتحسابهای صادره توسط شرکت مذکور، از مبلغ فروش تفکیک می گردد.

۱-۱۸- جدول مقایسه‌ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

	۱۳۹۷				۱۳۹۶	
	درآمد های عملیاتی	بهای تمام‌شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
فروش انرژی برق و درآمد ارائه خدمات	۱،۸۸۸،۹۴۰	(۱،۰۲۵،۹۴۴)	۸۶۲،۹۹۶	۴۶	۴۹	

۱-۱۸- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
سایر مشتریان	۱،۸۸۸،۹۴۰	۱۰۰٪	۱،۹۳۲،۷۶۴	۱۰۰٪
	۱۸			

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته وخدمات ارائه شده

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سوخت (شامل گاز و گازوئیل مصرفی نیروگاه)	۵-۱-۲	۶۹۷،۱۷۸	۶۷۱،۰۳۹
استهلاک		۴۹۳،۹۸۲	۴۹۳،۶۲۴
برق خریداری شده	۱۹-۱	۳۲۷،۳۶۱	۳۴۷،۳۶۴
خالص هزینه تعمیرات دوره ای	۱۹-۲	۱۰۸،۸۸۸	۵۱،۶۸۴
هزینه بیمه شکست ماشین‌آلات		۲۰،۹۸۸	۲۰،۵۳۴
هزینه آب		۸،۲۲۸	۷،۰۵۷
حق الزحمه مشاوره		۲،۴۲۴	۱،۴۵۲
سایر		۱،۰۹۶	۲،۶۷۱
		۱،۶۶۰،۱۴۵	۱،۵۹۵،۴۲۵
کسر هزینه سوخت – تعدیل نرخ خرید سوخت	۵-۱-۱	(۶۳۴،۲۰۱)	(۶۱۲،۵۰۳)
		۱،۰۲۵،۹۴۴	۹۸۲،۹۲۲

۱-۱۹- به استناد قرارداد فیمابین شرکت تولید نیروی برق آبادان با شرکتهای بهره بردار (شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب و شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا) مبلغ ۳۲۷،۳۶۱ میلیون ریال برق خریداری شده طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
آمادگی	۵،۱۵۵،۱۷۵	۲۶۹،۶۰۶	۵،۳۲۵،۹۷۶	۲۷۵،۱۲۳
تولید انرژی	۴،۷۱۸،۳۴۸	۵۷،۷۵۵	۴،۹۲۷،۱۱۱	۷۲،۲۴۱
		۳۲۷،۳۶۱		۳۴۷،۳۶۴

۲-۱۹- مبلغ ۵۲،۱۸۱ میلیون ریال از هزینه های مذکور بابت تعمیرات بخش اول قرارداد بازسازی توربین قطعات F۹ با شرکت توربین انرژی کیش می باشد.

۲-۱۹- توان تولید اسمی هر یک از چهار واحد گازی نیروگاه ۱۲۳/۴ مگاوات ساعت و هر یک از دو واحد بخار ۱۶۰ مگاوات ساعت در شرایط استاندارد می باشد که بنا به نیاز و درخواست مدیریت شبکه برق ایران، در چرخه تولید قرار می گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰-۱	۱۹،۱۵۰	۱۸،۴۴۱
پرسنل پیمانکاری		۲،۷۴۶	۲،۳۹۰
هزینه حق المشاوره و کارکرد ساعتی		۲،۴۶۰	۸۶۴
هزینه پاداش هیئت مدیره	۲۰-۲	۱،۷۳۱	۱،۲۰۰
استهلاک		۲،۰۸۹	۱،۹۴۳
هزینه حق حضور در جلسات		۱،۰۰۸	۱،۰۰۸
هزینه حسابرسی و خدمات مالی		۲،۴۲۰	۱،۴۳۶
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۷۰۴	۲۳۰
حق عضویت دربورس ، مجامع و سندیکا		۳۵۰	۲۵۰
هزینه کارمزد کارگزاری بورس		۳۶۴	۷۶۰
هزینه پذیرائی و تشریفات		۷۴۶	۷۶۲
هزینه ایاب و ذهاب و سوخت		۴۴۷	۳۳۳
بیمه تکمیلی پرسنل و دارایی ها		۶۸۶	۴۳۷
سایر		۶،۲۶۹	۴،۸۸۲
		۴۱،۱۷۰	۳۴،۹۳۶

۲۰-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۲۰-۱-۱	۶،۵۹۹	۵،۶۲۲
اضافه کاری		۳،۸۷۲	۴،۲۸۴
عیدی، پاداش، سنوات و مرخصی		۳،۷۵۱	۳،۸۲۷
فوق العاده مأموریت		۱،۱۳۹	۱،۵۵۰
بیمه سهم کارفرما		۱،۶۹۲	۱،۴۶۷
مزایای غیرنقدی		۱،۲۱۴	۱،۰۹۹
سایر هزینه های پرسنلی		۸۸۳	۵۹۲
		۱۹،۱۵۰	۱۸،۴۴۱

۱-۱-۲۰- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل ، ناشی از افزایش حقوق سالانه پرسنل می‌باشد .

۲-۲۰- باتوجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه ۹۷/۰۳/۰۸ مبلغ ۱،۷۳۱ میلیون ریال پاداش هیات مدیره پرداخت گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۱- هزینه های مالی

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
وام دریافتنی:			
سود و کارمزد بانک پارسیان	۲۱-۱	۱۹،۴۴۷	۱۶،۳۸۸
هزینه تمبر و سایر		۹۹	-
		۱۹،۵۴۶	۱۶،۳۸۸

۲۱-۱- هزینه مالی بابت سود تسهیلات دریافتی سال ۱۳۹۵ از بانک پارسیان شعبه بلوار کشاورز با نرخ ۱۶٪ می باشد.

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۳،۶۵۹	۷،۰۱۱
سایر	۳۲۲	-
	۳،۹۸۱	۷،۰۱۱

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۸۲۱،۸۲۶	۹۱۴،۹۰۶
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود	۴۹۶،۰۷۳	۴۹۵،۵۶۷
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۵	۳۹۴
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۳۲،۰۸۷	(۱۳،۷۷۹)
(افزایش) حسابهای دریافتنی	(۱،۳۸۰،۹۹۳)	(۲۲۱،۴۰۸)
کاهش پیش پرداختها	۳،۴۵۳	۵۱
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی	۱۶،۰۶۹	(۱،۱۵۰،۸۲۳)
افزایش پیش دریافت ها	(۷،۹۳۲)	۶،۵۳۸
سایر درآمدها	۳۲۲	-
	(۱۸،۳۵۰)	۳۱،۴۴۶

۲۳-۱- مبادلات غیر نقدی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۱۸۰،۰۰۰	-

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۲۴-۲- در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ واحد یک گازی نیروگاه آبادان دچار حادثه شده بود که با توجه به بیمه نامه جامع ماشین آلات شماره ۳۵۲۰/۱۱۱۱۱۰/۹۴/۱ بیمه گر (بیمه پارسیان) و درخواست شرکت بابت جبران خسارت وارده از بیمه گر، علیرغم اعلام شرکت بیمه مبنی بر تعیین مبلغ ۶۲ میلیارد ریال خسارت قابل پرداخت لیکن موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از طریق مشاور بیمه ای شرکت درجریان پیگیری بوده و مبلغ قطعی خسارت مذکور تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

۲۴-۳- شرکت برق حرارتی طی نامه مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ با استناد به بند ۴ صورتجلسه تحویل و تحول اموال نیروگاه آبادان مبنی بر پرداخت ارزش روز هزینه های صرف شده تکمیل باقیمانده واحدهای بخار نیروگاه ، معادل ۱،۰۰۹ میلیارد ریال طلب به این شرکت اعلام نموده که قطعیت طلب اعلام شده منوط به ارائه مدارک و مستندات مثبته در خصوص کارهای انجام شده مازاد بر صورت وضعیت های زمان واگذاری نیروگاه توسط سازمان خصوصی سازی و شرکت توانیر می باشد که دراین خصوص شرکت برق حرارتی تا کنون مدارک و مستنداتی مازاد بر صورت وضعیت و نامه قیمت تمام شده از سوی توانیر ، با این شرکت ارائه ننموده ، لذا تعین تکلیف ادعای مزبور (بدهی احتمالی) منوط به ارائه مستندات ذکر شده می باشد.

۲۴-۴- شرکت توانیر مالک سابق نیروگاه طی مکاتبات و اظهار نامه های حقوقی تنظیمی و ارسال شده در فروردین سال ۱۳۹۷ به سهامداران شرکت ، تقاضای پرداخت یا تعیین تکلیف مطالبات خود (به شرح یادداشت ۲-۱۱ توضیحی)وخسارت تاخیر در پرداخت ، تا پایان فروردین سال ۱۳۹۷ نموده با استناد به رای هیات داوری موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و رای سال ۱۳۹۵ دادگاه حقوقی تهران ، از هیات داوری تقاضای تعیین تکلیف در خصوص پرداخت مطالبات و خسارت قانونی (سود تضمین شده) نموده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون منجر به نتیجه نشده است .

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۵-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورتهای مالی و یا افشا در آن باشد رخ ، نداده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- 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
شرکتهای وابسته	شرکت مدیریت تولید برق جنوبغرب	سرمایه پذیر	√	۱۸۷۷۳۷
	شرکت بیمه پارسیان	سایر		۲۰۰۱۵
	شرکت مدبر	سایر		۲۷۴۶
	شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	سایر		۵۴۵
	جمع			۲۱۱۰۴۳

۲۶-۱۰- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است (انتخاب شرکت مدیریت تولید برق جنوب غرب (شرکت فرعی) به عنوان پیمانکار ، بر اساس همکاری سنوات قبل با این شرکت و منطبق با شرایط حقیقی معامله و تایید هیئت مدیره صورت پذیرفته) .

۲۶-۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیراست :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های غیر تجاری	سال ۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مهندسی ری نیرو	۰	۰	(۱،۶۶۱،۹۱۸)	۰	(۱،۶۶۱،۹۱۸)	۰	(۱،۰۷۹،۹۴۴)
	گروه اقتصادی مفید	۰	۰	(۵۶۵،۳۱۴)	۰	(۵۶۵،۳۱۴)	۰	(۳۶۳،۱۷۴)
	گروه توسعه انرژی تدبیر	۰	۰	(۸۱۳)	۰	(۸۱۳)	۰	(۱۵۸)
شرکتهای وابسته	توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)
	توسعه حفاری تدبیر	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)
	شرکت بازرگانی نفت پارس	۰	۰	(۱)	۰	(۱)	۰	(۱)
	شرکت صندوق آتیه	۰	۰	(۵)	۰	(۵)	۰	(۱۴)
	شرکت مدبر	۰	۰	(۲۶۱)	۰	(۲۶۱)	۰	(۲۵۰)
	شرکت بیمه پارسیان	۰	۰	(۱۵،۴۱۹)	۰	(۱۵،۴۱۹)	۰	(۴،۰۲۶)
	شرکت مدیریت تولید برق جنوبغرب	۷،۰۹۲	۰		۷،۰۹۲	۰	۰	(۵۶،۸۲۷)
جمع کل		۷،۰۹۲	۰	(۲،۲۴۳،۷۳۳)	۷،۰۹۲	(۲،۲۴۳،۷۳۳)	۰	(۱،۵۰۴،۳۹۶)

۲۶-۲- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تولید نیروی برق آبادان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سود انباشته

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی(طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

	مبلغ
	میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۸۰،۶۲۶

پیشنهاد هیأت مدیره

	مبلغ
	میلیون ریال
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	۸۰،۶۲۶

۲۸- وضعیت ارزی

		مبلغ
موجودی ارزی:	دلار	۲،۳۰۰
	یورو	۵۶۰

-این شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد طلب ، بدهی ، درآمد ، هزینه و تعهدات ارزی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش