

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا	نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

تولید نیروی جنوب غرب صبا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 9!

پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای ، شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و

این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند .

نتیجه گیری

3. 3- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ب صبا
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

4. 4- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

4-1- همانطور که در یادداشت 1-5 توضیحي صورتهای مالی عنوان شده و به استناد صورت تطبیق حسابهای فیما بین ، به علت عدم اخذ تائیدیه پروانه بهره برداری نیروگاههای زرگان توسط واحد مورد گزارش، شرکت توانیر مبلغ 147/8 ملیا ریال جریمه لحاظ و از مطالبات شرکت کسر نموده است. همچنین واحد مورد گزارش به استناد ماده 7 قرارداد فیما بین ، مبلغ 86/8 میلیارد ریال به دلیل استفاده از سوخت گازوئیل در سال 1394 بابت تفاوت نرخ فروش برق به حساب شرکت توان منظور نموده که مورد قبول شرکت یاد شده نمی باشد. واحد مورد گزارش ضمن ایجاد مبلغ 86/8 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها، از طریق واحد حقوقی به موضوعات مذکور اعتراض نموده، لیکن تا کنون منجر به نتیج نشده است.

4. 4-2- به شرح یادداشت 5-5 توضیحي صورتهای مالی، مبلغ 262/2 میلیارد ریال از دریافتنی های غیرتجاری مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتا بابت خدمات دریافتی از پیمانکاران در دوره مورد گزارش و سنوات قبل) می ؛ که درخواست استرداد آن از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده ، به استناد دستورالعمل شماره 200/95/518 مورخ 1395/07/24 سازمان امور مالیاتی مبنی بر تامین منابع استرداد مالیات مذکور ، انجام شده، لیکن تا کنون وجوه مذکور مسترد نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت 13 توضیحي صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی طی برگهای تشخیص صادره بابت عملکرد سال 1394، مبلغ 11/9 میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و ذخیره مالیات مربوط مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت (عمدتا بابت عدم پذیرش هزینه استهلاک نیروگاه زرگان) ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. عدم نیاز به تعدیلات از بابت موارد فوق الذکر ، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

4. 4-3- همانطور که در یادداشت 1-1-15 توضیحي صورتهای مالی منعکس شده ، تسهیلات ارزی دریافتی در سال 1391 به نرخ مبادله ای (هر یورو 39ر899 ریال) تسعیر و در حسابها انعکاس یافته که به استناد نامه مورخ 1395/7/14 با ملت شعبه اسکان ، مشمول ماده 20 قانون رفع موانع تولید شده و اصل و فرع تسهیلات قابل تغییر به نرخ ارز مرجع سال 1391 (هر یورو 15ر874 ریال) می باشد. بهره مندی از مزایای فوق الذکر ، منوط به تحقق شرایط مورد نظر بانک منج پرداخت اقساط سررسید شده و عدم تاخیر در پرداخت اقساط آتی است.

سایر موارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: بصبا
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

5. 5- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است :

- مفاد ماده 3 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ، در خصوص تطبیق سیستم های مالی و کنترل داخلی مطابق مقررات مربوط .

- مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ، در مورد ارائه صورتجلسه مجامع عمومی در تاریخهای 1396/3/22 ، حداکثر ظرف 10 روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

- مفاد ماده 8 دستورالعمل پذیرش و عرضه اوراق بهادار در فرابورس ایران ، مبنی بر رعایت حداقل 5 درصد سهام شناور و 100 نفر سهامدار در پایان سال مالی.

- مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 11 و 13 دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی، در خصوص اخذ مجوز هیئت مدیره ، اطلاع فوری و کتبی به بازرس قانونی و افشای معاملاتی که ارزش آنها معا یا بیش از 5 درصد دارائیهایی ناشر باشد (در خصوص معاملات انجام شده با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و صنایع برق و انرژی صبا) .

6. 6- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده ، بندهای 1 ، 5 ، 7 ، 17 ، 19 ، 20 ، 22 الی 27 ، 33 ، 39 ، 42 ، 52 و 56 چک لیست (شامل فقدان منشور اخلاقی ، عدم تدوین اهداف سازمانی ، عدم تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی ، نبود روشهای مدون ارزیابی و پرداخت پاداش کارکنان ، عدم تعیین تفکیک حدود اختیارات و مسئولیتهای کارکنان ، عدم تدوین آئین نامه انضباطی ، عدم شناسایی ، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت ، عدم تصویب معاملات با اشخاص وابسته در هیئت مدیره ، عدم شناسایی ، بررسی ، پیگیری و گزارشگری انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته ، عدم تدوین آیین نامه استفاده از سیستم های کامپیوتری ، عدم شناسایی ریسکهای فن آوری اطلاعات) که می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد ، رعایت نشده و یا نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶۰۳۰۳آبان

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	محمد پاشائی	۸۹۱۶۹۲	۱۳۹۶/۰۸/۱۳ ۱۴:۵۹:۱۳
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	غلامعباس کریمی	۸۳۱۱۹۵	۱۳۹۶/۰۸/۱۳ ۱۵:۰۵:۳۳
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۳ ۱۵:۱۷:۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا	نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۶۶,۶۳۶	۱۵۸,۱۲۳	(۵۸)	پرداختنی های تجاری		۱۳۹,۵۸۵	۱۶۳,۴۶۷	(۱۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴۲۷,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۳,۰۴۰	پرداختنی های غیر تجاری		۲,۲۸۲,۵۶۳	۱,۹۱۲,۸۱۲	۱۹
دریافتنی های تجاری		۴,۷۳۰,۹۲۵	۴,۷۹۴,۸۰۵	(۱)	مالیات پرداختنی		۳۴,۱۹۷	۴,۲۰۹	۷۱۲
دریافتنی های غیر تجاری		۱,۴۵۳,۴۹۰	۶۴۰,۰۲۴	۱۲۷	سود سهام پرداختنی		۴۶۶,۷۲۳	۵۱۴,۸۹۱	(۹)
موجودی مواد و کالا		۱۲۰,۱۳۴	۱۲۰,۱۷۶	۰	تسهیلات مالی		۶,۱۳۶,۴۸۴	۴,۳۵۱,۰۳۳	۴۱
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۲,۲۹۷	۱۴,۷۱۳	(۱۶)	ذخایر		۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۱۲,۱۵۵	۱۷,۷۸۸	(۳۲)	پیش دریافت های جاری		۰	۰	--
جمع دارایی های جاری		۶,۸۲۲,۶۳۷	۵,۷۵۹,۲۲۹	۱۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دارایی های غیر جاری				--	جمع بدهی های جاری		۹,۰۵۹,۵۵۲	۶,۹۴۶,۴۱۲	۳۰
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	--	بدهی های غیر جاری				--
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت		۳۹۹	۸,۷۷۲	(۹۵)
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۱۹,۷۷۰	۲۲,۷۷۰	(۱۳)	تسهیلات مالی بلندمدت		۲,۹۰۲,۲۸۸	۳,۵۵۴,۳۰۱	(۱۸)
دارایی های ثابت مشهود		۷,۰۰۸,۱۲۲	۷,۳۴۳,۳۱۳	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۱۸۰	۲۵,۲۹۵	(۹۵)
سایر دارایی ها		۳۳۰,۲۲۳	۳۳۰,۲۲۳	۰	جمع بدهی های غیر جاری		۲,۹۰۳,۸۶۷	۳,۵۸۸,۳۶۸	(۱۹)
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۳۵۸,۱۱۵	۷,۶۹۶,۳۰۶	(۴)	جمع بدهی ها		۱۱,۹۶۳,۴۱۹	۱۰,۵۳۴,۷۸۰	۱۴
					حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۱۶۸,۲۳۸	۱۶۸,۲۳۸	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا	نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۶۵۰,۹۰۵)	۵۲,۵۱۷	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۲۱۷,۳۳۳	۲,۹۲۰,۷۵۵	(۲۴)
جمع دارایی ها	۱۴,۱۸۰,۷۵۲	۱۳,۴۵۵,۵۳۵	۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴,۱۸۰,۷۵۲	۱۳,۴۵۵,۵۳۵	۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا	نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲,۲۴۹,۲۶۵	۲,۱۵۳,۸۵۵	۴	۳,۴۹۷,۲۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۸۹,۴۱۴)	(۱,۰۵۹,۶۸۴)	۲۲	(۱,۹۱۱,۸۹۲)
سود (زیان) ناخالص	۹۵۹,۸۵۱	۱,۰۹۴,۱۷۱	(۱۲)	۱,۵۸۵,۳۵۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۳۲۷)	(۸,۶۵۳)	۱۹	(۲۲,۰۹۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۹۴۹,۵۲۴	۱,۰۸۵,۵۱۸	(۱۳)	۱,۵۶۳,۲۵۴
هزینههای مالی	(۵۱۳,۹۰۴)	(۵۳۹,۶۸۲)	(۵)	(۹۹۵,۲۴۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۷,۴۶۴	۴,۱۴۳	۸۰	۵,۴۵۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۱,۰۷۰,۵۱۷)	(۱۱۰,۲۲۶)	۸۷۱	(۲۰۴,۴۷۵)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۲۷,۴۳۳)	۴۳۹,۷۵۳	---	۳۶۸,۹۹۳
مالیات بر درآمد	(۲۴,۶۸۹)	(۲۵,۹۷۰)	(۵)	(۴,۲۰۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۵۲,۱۲۲)	۴۱۳,۷۸۳	---	۳۶۴,۷۸۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۶۵۲,۱۲۲)	۴۱۳,۷۸۳	---	۳۶۴,۷۸۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳۴۳	۷۰۷	(۵۱)	۷۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۵۸۴)	(۴۳۱)	۳۵	(۵۶۹)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۴۱)	۲۷۶	---	۱۷۴
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا		نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۶۵۲,۱۲۲)	۴۱۳,۷۸۳	---	۳۶۴,۷۸۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۲,۵۱۷	۱,۲۲۳,۰۹۸	(۹۶)	۱,۲۲۳,۰۹۸	
تعدیلات سنواتی	۰	(۳۰۲,۱۲۶)	---	(۳۰۲,۱۲۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۲,۵۱۷	۹۲۰,۹۷۲	(۹۴)	۹۲۰,۹۷۲	
سود سهام مصوب	(۵۱,۳۰۰)	(۱,۲۱۵,۰۰۰)	(۹۶)	(۱,۲۱۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۲۱۷	(۲۹۴,۰۲۸)	---	(۲۹۴,۰۲۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۶۵۰,۹۰۵)	۱۱۹,۷۵۵	---	۷۰,۷۵۶	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۱۸,۲۳۹)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶۵۰,۹۰۵)	۱۱۹,۷۵۵	---	۵۲,۵۱۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۴۲)	۲۷۶	---	۱۷۴	
سرمایه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا	نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	-۷۱۱۸۸	۲۴۳,۷۱۳	--	۲,۶۴۶,۰۲۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	-۷۱۱۸۸	۲۴۳,۷۱۳	---	۲,۶۴۶,۰۲۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	-۶۹۱۶۰	--	-۸۸۹۳۹۲
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۴۶۴	۴,۱۴۳	۸۰	۸,۹۰۷
سود سهام پرداختی	-۹۹۴۶۸	۰	--	-۱۹۱۸۵۷۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۹۲۰۰۴	-۶۵۰۱۷	۴۲	-۲۷۹۹۰۵۷
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۴۲۰۹	-۲۵۹۷۰	-۸۴	-۲۹۷۵۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۸۲	--	۱۸۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۶۶۸۶	-۴۸۰۹	۲۴۷	-۳۶۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا		نماد: بصبا	شماره اطلاعاتیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۹۲,۶۰۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷۵,۹۱۴	-۴۶۲۷	-۱۸۴	--	-۱۸۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۹۱۴۸۷	۱۴۸,۰۹۹	-۱۸۲۹۷۷	--	-۱۸۲۹۷۷
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۲,۷۷۷,۲۶۰	--	۲,۷۷۷,۲۶۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	-۱۳۱۳۳۹	-۲۴۳۸۱۲۲	--	-۲۴۳۸۱۲۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	-۱۳۱۳۳۹	۳۳۹,۱۳۸	--	۳۳۹,۱۳۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۹۱۴۸۷	۱۶,۷۶۰	۱۵۶,۱۶۱	--	۱۵۶,۱۶۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵۸,۱۲۳	۱,۹۶۲	۷,۹۵۹		۱,۹۶۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۶,۶۳۶	۱۸,۷۲۲	۲۵۶		۱۵۸,۱۲۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	--	۱,۲۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	نماد: بصبا	شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
آمادگی نیروگاه خرمشهر	مگاوات Mgh	۳,۶۰۷,۴۷۴	۳,۴۶۹,۱۴۹	۳.۹۹	۶,۶۱۱,۵۸۰
انرژی نیروگاه خرمشهر	مگاوات Mgh	۲,۴۶۲,۲۰۹	۲,۴۱۶,۸۰۳	۱.۸۸	۴,۱۲۰,۵۸۳
آمادگی نیروگاه زرگان	مگاوات Mgh	۸۷۰,۶۸۶	۱,۰۱۷,۹۰۰	(۱۴.۴۶)	۱,۹۶۵,۸۹۷
انرژی نیروگاه زرگان	مگاوات Mgh	۶۵۶,۸۸۶	۶۸۳,۱۶۳	(۳.۸۵)	۱,۴۷۰,۸۲۰
جمع		۷,۵۹۷,۲۵۵	۷,۵۸۷,۰۱۵	۰.۱۳	۱۴,۱۶۸,۸۸۰

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
آمادگی نیروگاه خرمشهر	مگاوات Mgh	۳,۶۰۷,۴۷۴	۳,۴۶۹,۱۴۹	۳.۹۹	۶,۶۱۱,۵۸۰
انرژی نیروگاه خرمشهر	مگاوات Mgh	۲,۴۶۲,۲۰۹	۲,۴۱۶,۸۰۳	۱.۸۸	۴,۱۲۰,۵۸۳
آمادگی نیروگاه زرگان	مگاوات Mgh	۸۷۰,۶۸۶	۱,۰۱۷,۹۰۰	(۱۴.۴۶)	۱,۹۶۵,۸۹۷
انرژی نیروگاه زرگان	مگاوات Mgh	۶۵۶,۸۸۶	۶۸۳,۱۶۳	(۳.۸۵)	۱,۴۷۰,۸۲۰
جمع		۷,۵۹۷,۲۵۵	۷,۵۸۷,۰۱۵	۰.۱۳	۱۴,۱۶۸,۸۸۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید نیروی جنوب غرب صبا	نماد: بصبا	شماره اطلاعیه: ۳۸۸۴۰۷	کد صنعت: ۴۰۱۰۶۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
آمادگی نیروگاه خرمشهر	میلیون ریال	۸۴۰,۲۲۲	۸۱۸,۶۸۳	۲.۶۳	۱,۲۶۵,۱۶۱
انرژی نیروگاه خرمشهر	میلیون ریال	۱,۱۲۴,۰۴۵	۱,۰۵۸,۱۰۳	۶.۲۳	۱,۶۸۳,۴۰۳
آمادگی نیروگاه زرگان	میلیون ریال	۱۹۰,۹۷۸	۱۹۵,۰۲۰	(۲.۰۷)	۳۷۷,۶۲۷
انرژی نیروگاه زرگان	میلیون ریال	۹۴,۰۲۰	۸۲,۰۴۹	۱۴.۵۹	۱۷۱,۰۵۱
جمع		۲,۲۴۹,۲۶۵	۲,۱۵۳,۸۵۵	۴.۴۳	۳,۴۹۷,۲۴۲

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



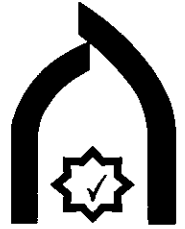
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

ترازنامه

۳

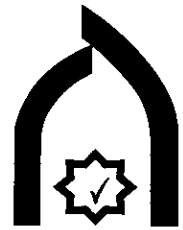
صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۳۴

یادداشتهای توضیحی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۴-۱- همانطور که در یادداشت ۱-۵ توضیحی صورتهای مالی عنوان شده و به استناد صورت تطبیق حسابهای فیمابین، به علت عدم اخذ تائیدیه پروانه بهره برداری نیروگاههای زرگان توسط واحد مورد گزارش، شرکت توانیر مبلغ ۱۴۷/۸ میلیارد ریال جریمه لحاظ و از مطالبات شرکت کسر نموده است. همچنین واحد مورد گزارش به استناد ماده ۷ قرارداد فیمابین، مبلغ ۸۶/۸ میلیارد ریال به دلیل استفاده از سوخت گازوئیل در سال ۱۳۹۴ بابت تفاوت نرخ فروش برق به حساب شرکت توانیر منظور نموده که مورد قبول شرکت یاد شده نمی‌باشد. واحد مورد گزارش ضمن ایجاد مبلغ ۸۶/۸ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها، از طریق واحد حقوقی به موضوعات مذکور اعتراض نموده، لیکن تا کنون منجر به نتیجه نشده است.

۴-۲ به شرح یادداشت ۵-۵ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۲۶۲/۲ میلیارد ریال از دریافتی های غیرتجاری مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده (عمدتاً بابت خدمات دریافتی از پیمانکاران در دوره مورد گزارش و سنوات قبل) می باشد که درخواست استرداد آن از اداره کل مالیات بر ارزش افزوده، به استناد دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی مبنی بر تامین منابع استرداد مالیات مذکور، انجام شده، لیکن تا کنون وجوه مذکور مسترد نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی طی برگهای تشخیص صادره بابت عملکرد سال ۱۳۹۴، مبلغ ۱۱/۹ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و ذخیره مالیات مربوط مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت (عمدتاً بابت عدم پذیرش هزینه استهلاک نیروگاه زرگان) ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. عدم نیاز به تعدیلات از بابت موارد فوق الذکر، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۴-۳ همانطور که در یادداشت ۱-۱-۱۵ توضیحی صورتهای مالی منعکس شده، تسهیلات ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱ به نرخ مبادله ای (هر یورو ۳۹۸۹۹ ریال) تسعیر و در حسابها انعکاس یافته که به استناد نامه مورخ ۱۳۹۵/۷/۱۴ بانک ملت شعبه اسکان، مشمول ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید شده و اصل و فرع تسهیلات قابل تغییر به نرخ ارز مرجع سال ۱۳۹۱ (هر یورو ۱۵۸۷۴ ریال) می باشد. بهره مندی از مزایای فوق الذکر، منوط به تحقق شرایط مورد نظر بانک منجمله پرداخت اقساط سررسید شده و عدم تاخیر در پرداخت اقساط آتی است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

- مفاد ماده ۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص تطبیق سیستم های مالی و کنترل داخلی مطابق مقررات مربوط.
- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در مورد ارائه صورتجلسه مجامع عمومی در تاریخهای ۱۳۹۶/۳/۲۲، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها و افشای صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- مفاد ماده ۸ دستورالعمل پذیرش و عرضه اوراق بهادار در فرابورس ایران، مبنی بر رعایت حداقل ۵ درصد سهام شناور و ۱۰۰ نفر سهامدار در پایان سال مالی.
- مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۱ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی، در خصوص اخذ مجوز هیئت مدیره، اطلاع فوری و کتبی به بازرس قانونی و افشای معاملاتی که ارزش آنها معادل یا بیش از ۵ درصد داراییهای ناشر باشد (در خصوص معاملات انجام شده با شرکت مدیریت شبکه برق ایران و صنایع برق و انرژی صبا).

۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، بندهای ۱، ۵، ۷، ۱۷، ۱۹، ۲۰، ۲۲، ۲۷، ۳۳، ۳۹، ۴۲، ۵۲ و ۵۶ چک لیست (شامل فقدان منشور اخلاقی، عدم تدوین اهداف سازمانی، عدم تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی، نبود روشهای مدون ارزیابی و پرداخت پاداش کارکنان، عدم تعیین و تفکیک حدود اختیارات و مسئولیتهای کارکنان، عدم

تدوین آئین نامه انضباطی ، عدم شناسایی ، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری شرکت ، عدم تصویب معاملات با اشخاص وابسته در هیئت مدیره ، عدم شناسایی ، بررسی ، پیگیری و گزارشگری انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته ، عدم تدوین آیین نامه استفاده از سیستم های کامپیوتری ، عدم شناسایی ریسکهای فن آوری اطلاعات (که می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد ، رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

۳ آبان ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مغلا عباس کریمی

شماره عضویت: ۸۴۱۱۹۸

محمد پاشایی

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

۹۶۰۱۴۲۴AB-C-۱km

Date:

تاریخ:

Ref.No:

شماره:

Attach:

پیوست:

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا

(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۱۰	اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۴	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۸/۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	علی نواصر زاده	رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	مرتضی برومندفر	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	رحمان آقا علیخانی	عضو هیئت مدیره	
موسسه بنیاد علوی	حسین مرسلی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن	جعفر گویانی	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر نیروگاه خرمشهر	

دفتر تهران: خیابان ولیعصر (عج)، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان پ ۶۰
دفتر خرمشهر: منطقه آزاد تجاری اروند، خرمشهر، جاده امام صادق (ع)، سایت صنعتی، نیروگاه سیکل ترکیبی
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۱۵۹۷۸۸۳۳ شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۷۷۴۶۱ شماره ثبت: ۳۴۰۳ کد پستی: ۱۹۶۹۶۱۴۱۱۱ صندوق پستی: ۱۵۱۷۵-۵۱۹
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۵۹۵۹۸ نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۹۹۹۸۰
تلفن: ۰۶۱۵۳۵۸۳۲۸۷-۸۹ نمابر: ۰۲۱-۸۹۷۷۹۸۵۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

Tehran Office: No 60, Ghobadian St, Valiasr Ave, Tehran - Iran

Phone: (The) +98(21)88659598 Phone: +98(61)53583287-89 Fax: +98(21)88799980

Web Site: www.sabaswg.ir E-mail: info@sabaswg.ir

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
دارایی های جاری		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۶۶۶۳۶	۱۵۸,۱۲۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۲,۴۲۲,۱۴۸	۲,۰۷۶,۲۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۴۲۷,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	مالیات پرداختنی	۱۳	۳۴,۱۹۷	۴,۲۰۹
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۶,۱۸۴,۴۱۵	۵,۴۳۴,۸۲۹	سود سهام پرداختنی	۱۴	۴۶۶,۷۲۳	۵۱۴,۸۹۱
موجودی مواد و کالا	۶	۱۲۰,۱۳۴	۱۲۰,۱۷۶	تسهیلات مالی	۱۵	۶,۱۳۶,۴۸۴	۴,۳۵۱,۰۳۳
پیش پرداخت ها	۷	۱۲,۲۹۷	۱۴,۷۱۳	جمع بدهی های جاری		۹,۰۵۹,۵۵۲	۶,۹۴۶,۴۱۲
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۸	۱۲,۱۵۵	۱۷,۷۸۸	بدهی های غیر جاری			
جمع دارایی های جاری		۶,۸۲۲,۶۳۷	۵,۷۵۹,۲۲۹	پرداختنی های بلندمدت	۱۲	۳۹۹	۸,۷۷۲
دارایی های غیر جاری				تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵	۲,۹۰۲,۲۸۸	۳,۵۵۴,۳۰۱
دارایی های نامشهود	۹	۱۹,۷۷۰	۲۲,۷۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱,۱۸۰	۲۵,۲۹۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۷,۰۰۸,۱۲۲	۷,۳۴۳,۳۱۳	جمع بدهی های غیر جاری		۲,۹۰۳,۸۶۷	۳,۵۸۸,۳۶۸
سایر دارایی ها	۱۱	۲۳۰,۲۲۳	۳۳۰,۲۲۳	جمع بدهی ها		۱۱,۹۶۳,۴۱۹	۱۰,۵۳۴,۷۸۰
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۲۵۸,۱۱۵	۷,۶۹۶,۳۰۶	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۸	۱۶۸,۲۳۸	۱۶۸,۲۳۸
				سود (زیان) انباشته		(۶۵۰,۹۰۵)	۵۲,۵۱۷
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۲۱۷,۳۳۳	۲,۹۲۰,۷۵۵
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۴,۱۸۰,۷۵۲	۱۳,۴۵۵,۵۳۵

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



شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - صورت سود و زیان
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۹۷,۲۴۲	۲,۱۵۳,۸۵۵	۲,۲۴۹,۲۶۵	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۱۱,۸۹۲)	(۱,۰۵۹,۶۸۴)	(۱,۲۸۹,۴۱۴)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۸۵,۳۵۰	۱,۰۹۴,۱۷۱	۹۵۹,۸۵۱	سود ناخالص
(۲۲,۰۹۶)	(۸,۶۵۳)	(۱۰,۳۲۷)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۶۳,۲۵۴	۱,۰۸۵,۵۱۸	۹۴۹,۵۲۴	سود عملیاتی
(۹۹۵,۲۴۵)	(۵۳۹,۶۸۲)	(۵۱۳,۹۰۴)	۲۲ هزینه های مالی
(۱۹۹,۰۱۶)	(۱۰۶,۰۸۳)	(۱,۰۶۳,۰۵۳)	۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۱۹۴,۲۶۱)	(۶۴۵,۷۶۵)	(۱,۵۷۶,۹۵۷)	
۳۶۸,۹۹۳	۴۳۹,۷۵۳	(۶۲۷,۴۳۳)	سود قبل از کسر مالیات
(۴,۲۰۹)	(۲۵,۹۷۰)	(۲۴,۶۸۹)	مالیات بر درآمد
۳۶۴,۷۸۴	۴۱۳,۷۸۳	(۶۵۲,۱۲۲)	سود خالص
			۲۴ سود (زیان) پایه هر سهم
۷۴۳	۷۰۷	۳۴۳	عملیاتی (ریال)
(۵۶۹)	(۴۳۱)	(۵۸۴)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۷۴	۲۷۶	(۲۴۲)	سود (زیان) هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۶۴,۷۸۴	۴۱۳,۷۸۳	(۶۵۲,۱۲۲)	سود (زیان) خالص
۱,۲۲۳,۰۹۸	۱,۲۲۳,۰۹۹	۵۲,۵۱۷	سود انباشته ابتدای سال / دوره
(۳۰۲,۱۲۷)	(۳۰۲,۱۲۷)	۰	۲۵ تعدیلات سنواتی
۹۲۰,۹۷۱	۹۲۰,۹۷۲	۵۲,۵۱۷	سود (زیان) انباشته ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
(۱,۲۱۵,۰۰۰)	(۱,۲۱۵,۰۰۰)	(۵۱,۳۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۹۴,۰۲۹)	(۲۹۴,۰۲۸)	۱,۲۱۷	
۷۰,۷۵۵	۱۱۹,۷۵۵	(۶۵۰,۹۰۵)	سود قابل تخصیص
(۱۸,۲۳۸)	۰	۰	۱۸ اندوخته قانونی
۵۲,۵۱۷	۱۱۹,۷۵۵	(۶۵۰,۹۰۵)	سود (زیان) انباشته پایان سال / دوره

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت مذکور ارائه نشده است.

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

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - صورت جریان وجوه نقد
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۶,۰۲۱	۲,۴۳,۷۱۳	(۷۱,۱۸۸)	۲۶
			فعالیت های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری
۸,۹۰۷	۴,۱۴۳	۷,۴۶۴	۲۳
(۸۸۹,۳۹۲)	(۶۹,۱۶۰)	.	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۱,۹۱۸,۵۷۲)	.	(۹۹,۴۶۸)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود
(۲,۷۹۹,۰۵۷)	(۶۵,۰۱۷)	(۹۲,۰۰۴)	پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۹,۷۵۸)	(۲۵,۹۷۰)	(۴,۲۰۹)	فعالیت های سرمایه گذاری :
			وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸۲	۱۸۲	۹۲,۶۰۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۶۶)	(۴,۸۰۹)	(۱۶,۶۸۶)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۴)	(۴,۶۲۷)	۷۵,۹۱۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۲,۹۷۸)	۱۴۸,۰۹۹	(۹۱,۴۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
۲,۷۷۷,۲۶۰	-	.	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲,۴۳۸,۱۲۲)	(۱۳۱,۳۳۹)	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۳۹,۱۳۸	(۱۳۱,۳۳۹)	.	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵۶,۱۶۰	۱۶,۷۶۰	(۹۱,۴۸۷)	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۱,۹۶۳	۱,۹۶۲	۱۵۸,۱۲۳	۳
۱۵۸,۱۲۳	۱۸,۷۲۲	۶۶,۶۳۶	۳
۱,۲۰۰,۰۰۰	.	.	مبادلات غیرنقدی

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

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۱/۳/۷ به صورت شرکت سهامی خاص در تهران ثبت و تاسیس شد و متعاقباً از همان تاریخ شروع به بهره برداری از نیروگاههای انتقال یافته از شرکت اصلی نمود لیکن پس از انتقال محل شرکت به خرمشهر، طی شماره ۳۴۰۳ مورخ ۱۳۹۴/۸/۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری خرمشهر به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۸/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ در بازار دوم فرابورس ایران، پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و نیروگاه خرمشهر استان خوزستان- خرمشهر- کیلومتر ۷ جاده امام جعفر صادق (ع)- شهرک صنعتی است. همچنین نیروگاه زرگان در شهر اهواز فعالیت داشته و دفتر تهران نیز در خیابان ولیعصر- بالاتر از میرداماد- خیابان قبادیان- پلاک ۶۰ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

کلیه فعالیتهای مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی از طریق خرید و احداث نیروگاه های تولید برق؛ بهره برداری، بهینه سازی توسعه تاسیسات تولید برق و فروش انرژی الکتریکی؛ مدیریت در صنعت برق و تاسیسات مربوط به انجام هرگونه فعالیت در راستای تامین برق مطمئن و اقتصادی برای کلیه خریداران اعم از سرمایه گذاری، مدیریت و نظارت بر ایجاد توسعه و بهره برداری از تاسیسات تولید برق و انجام کلیه معاملات مربوط به برق که برای تحقق اهداف شرکت لازم باشد؛ بررسی و تدوین پیشنهاد های لازم در زمینه راهبردها و سیاست ها و برنامه های بلند مدت و میان مدت صنعت برق و ارائه آن به مجمع شرکت، تهیه طرح های لازم برای نگهداشت سطح و توسعه تاسیسات برق و ارائه آن به مراجع ذیربط، سرمایه گذاری و اجرای طرح خرید و فروش عمده برق در داخل و خارج از کشور، پیش فروش انشعاب انرژی برق با رعایت قانون و مقررات های جاری کشور و اخذ مجوز از مجمع شرکت، بررسی و مطالعه و سایر اقدامات لازم برای توسعه فناوری، انتقال دانش فنی و تامین کالا و تجهیزات مورد نیاز صنعت برق، توسعه فعالیت های آموزشی و پژوهشی کارکنان شاغل شرکت در زمینه های تخصصی مرتبط با صنعت برق و انجام پژوهش و توسعه منابع انسانی جهت پرسنل شرکت و سایر عوامل مؤثر در بهبود مدیریت و بهره وری صنعت برق، تدوین دستورالعمل های لازم برای حسن اجرای امور و استفاده بهینه از امکانات و تاسیسات صنعت برق، انجام هرگونه عملیات مالی و معاملات مجاز و سرمایه گذاری که مرتبط با موضوع شرکت باشد با رعایت مقررات و مفاد اساسنامه شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش تولید و عرضه برق به شرکتهای توانیر و زیر مجموعه های آن بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۳۶	۴۰	۰	کارکنان رسمی
۴	۶	۶	کارکنان قراردادی
۴۰	۴۶	۶	
۲۲۹	۲۲۴	۲۵۹	کارکنان پیمانکار بهره برداری در نیروگاه زرگان
۱۲۷	۱۲۸	۱۲۲	کارکنان پیمانکار بهره برداری در نیروگاه خرمشهر
۴۲۱	۳۹۸	۳۸۷	

۳-۱-۱- کاهش نفرات بابت انتقال کارکنان به شرکت بهره بردار و شرکت اصلی از نیروگاهها است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا 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 به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های در اسناد خزانه اسلامی در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۳-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

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 براساس نرخ و روش صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۲۵٪	خط مستقیم

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات نیروگاه برق	۱۵ ساله	خط مستقیم
پست برق نیروگاه برق	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و تجهیزات کارگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم

۵-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۶-۲- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۶-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۸-۱- درآمد فروش برق، در زمان عرضه آن در شبکه توزیع، شناسایی می‌شود.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۹-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۰-۲- تسعیر ارز

۱-۱۰-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (بانک مرکزی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده 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 جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۱۲۳	۶۶,۶۳۶	۳-۲

موجودی نزد بانکها

۳-۱- موجودی فوق شامل ۹ حساب جاری و پشتیبان نزد بانکهای ملت، سینا، اقتصاد نوین، پارسیان و ملی است.

۳-۲- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۵ میلیون ریال معادل ۱,۱۴۴ یورو (سال قبل به مبلغ ۴۰ میلیون ریال معادل ۱,۱۴۴ یورو) نزد بانک ملت شعبه اسکان است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۰۰	۴۲۷,۰۰۰	۴-۱

اسناد خزانه اسلامی

۴-۱- مانده فوق مربوط به اوراق اسناد خزانه اسلامی به سررسید ۱۳۹۶/۹/۲۲ و با نرخ ۱۵ درصد سود است که در سالجاری در ازای وصول مطالبات از شرکت توانیر به ارزش اسمی اخذ شده است.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
حسابهای دریافتنی :				
اشخاص وابسته:				
۴,۰۷۵,۲۷۰	۲,۷۱۰,۲۱۵	(۸۶,۷۷۵)	۲,۷۹۶,۹۹۰	۵-۱ شرکت توانیر
۵۶۳,۲۲۴	۱,۷۵۵,۲۴۶	.	۱,۷۵۵,۲۴۶	۵-۲ شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱۵۶,۳۱۱	۲۶۵,۴۶۴	.	۲۶۵,۴۶۴	۵-۳ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۴,۷۹۴,۸۰۵	۴,۷۳۰,۹۲۵	(۸۶,۷۷۵)	۴,۸۱۷,۷۰۰	
غیر تجاری :				
۱,۱۶۵	۳۰۹	.	۳۰۹	کارکنان (وام و مساعده)
۳۹۸,۶۰۱	۱,۱۸۹,۴۱۶	.	۱,۱۸۹,۴۱۶	۵-۴ اشخاص وابسته
۲۳۸,۲۹۳	۲۶۲,۲۷۲	.	۲۶۲,۲۷۲	۵-۵ سازمان امور مالیاتی - اعتبار ارزش افزوده
۷۰۰,۵۰۰	۹۲۵,۵۰۰	.	۹۲۵,۵۰۰	۵-۶ سپرده های موقت
۱,۹۶۵	۱,۴۹۳	.	۱,۴۹۳	سایر
۱,۳۴۰,۵۲۴	۲,۳۷۸,۹۹۰	.	۲,۳۷۸,۹۹۰	
(۷۰۰,۵۰۰)	(۹۲۵,۵۰۰)	.	(۹۲۵,۵۰۰)	۱۵-۱ تهاتر با تسهیلات ارزی بانک ملت
۶۴۰,۰۲۴	۱,۴۵۳,۴۹۰	.	۱,۴۵۳,۴۹۰	
۵,۴۳۴,۸۲۹	۶,۱۸۴,۴۱۵	(۸۶,۷۷۵)	۶,۲۷۱,۱۹۰	

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱-۵- حسابهای فیمابین با شرکت توانیر تماماً مربوط به خرید برق و پرداخت هزینه سوخت مصرفی نیروگاه زرگان توسط ایشان است. در سال ۱۳۹۴ به دستور توانیر، بخشی از تولید نیرو با سوخت گازوئیل بوده که طبق ماده ۷ قرارداد فیمابین قیمت خرید برق تولیدی با استفاده از سوخت گازوئیل با ضریب بالاتری قابل پرداخت است لیکن شرکت توانیر در تفسیر موضوع مفاد مواد مربوطه با این شرکت اختلاف دارد لذا از این بابت مبلغ ۸۶۷۷۵ میلیون ریال ذخیره لازم در حسابها لحاظ گردید و موضوع توسط واحد حقوقی در جریان اعتراض و پیگیری است. مضافاً در سال ۱۳۹۵، به علت عدم اخذ تاییدیه پروانه بهره برداری نیروگاه زرگان توسط شرکت توانیر، جرایمی به مبلغ ۱۴۷۸۰۱ میلیون ریال به حساب شرکت منظور شده است لیکن طبق ادعای واحد حقوقی به لحاظ قانونی توانیر مجاز به اعمال و اخذ جریمه نمی باشد و این موضوع باید توسط قانون و مراجع ذیصلاح تعیین گردد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتایج آن تاکنون مشخص نشده است.

۲-۵- مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران تماماً مربوط به فروش برق نیروگاه خرمشهر به ایشان است که بر اساس صورت وضعیت های تولید و نرخ بازار (تا سقف اعلامی توسط وزارت نیرو) در حسابهای فیمابین اعمال شده است. لازم به توضیح است بدلیل اتمام قرارداد خرید تضمینی برق تولیدی خرمشهر توسط توانیر، از ابتدای سال ۱۳۹۵ قرارداد فروش برق نیروگاه مذکور با شرکت مدیریت شبکه منعقد شده است.

۳-۵- کلیه حقوق ناشی از قرارداد ۱۵ ساله (اعتبار تا پایان سال ۱۳۹۸) خرید برق زرگان توسط شرکت توانیر به شرکت تولید نیروی برق حرارتی تفویض شده و فروش برق در دوره جاری به شرکت نامبرده صورت گرفته است.

۴-۵- طلب از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
شرکت صنایع برق و انرژی صبا - (واحد اصلی)	۱,۱۸۸,۷۵۶	۳۹۷,۹۴۱
هتل پارسیان آبادان	۵۴۲	۵۴۲
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۱۸	۱۱۸
	۱,۱۸۹,۴۱۶	۳۹۸,۶۰۱

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱-۴-۵- معاملات با شرکت صنایع برق و انرژی صبا (شرکت اصلی) طی سال به شرح زیر می باشد:

دوره مالی میانی شش ماهه

منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱

مانده ابتدای سال	۳۹۷,۹۴۱	میلیون ریال
وصول مطالبات از توانیر توسط واحد اصلی	۹۰۵,۶۱۰	
پرداخت حقوق و مزایای ۶ ماهه مدیرعامل و پرسنل	(۵,۵۰۹)	
پرداخت سود سهام بنیاد مستضعفان توسط واحد اصلی	(۹۹,۲۸۶)	
تسویه طلب	(۱۰,۰۰۰)	
مانده پایان سال	۱,۱۸۸,۷۵۶	

۵-۵- از بابت مالیات بر ارزش افزوده صورت وضعیت‌های خدمات دریافتی از پیمانکاران (عمدتاً شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) و همچنین مالیات بر ارزش افزوده پرداختی بابت خرید کالاها و خدمات، مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال به عنوان اعتبار مالیات بر ارزش افزوده در حسابها منعکس است. در حالیکه طبق مفاد جزء ۱۲ بند ۳ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و بند «و» ماده ۱ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آب، برق و گاز بر اساس صورتحساب (قبوض) مصرف کنندگان، فقط یکبار در زنجیره تولید و توزیع توسط شرکتهای تابعه وزارت نیرو و شرکتهای توزیع برق استانی بر مبنای قیمت فروش داخلی محاسبه و دریافت شود. همچنین با توجه به مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی، در صورتیکه اشخاص مذکور در فهرست زنجیره شرکت توانیر، بر اساس برگ قطعی بابت عرضه کالاهای حلقه آخر بستانکار بوده و درخواست استرداد نموده باشند، ادارات کل امور مالیاتی تقاضای خود را همراه با تصویر برگ قطعی به دفتر نظارت بر امور اجرایی ارسال تا حسب مورد از محل وصولی های جاری مربوطه نسبت به تامین منابع استرداد، اقدام گردد. شایان ذکر است در دوره مورد گزارش پرونده مالیات بر ارزش افزوده تا ۱۳۹۵/۰۶/۳۱، رسیدگی شده و شرکت نیز درخواست استرداد اعتبار مالیاتی را نموده است که نتیجه آن تاکنون اعلام نشده است.

۵-۶- مبلغ فوق وجوه پرداخت شده به صورت علی الحساب به بانک ملت جهت استفاده از قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر می باشد که در محاسبات بانک در قالب پیش دریافت منظور گردیده و هیچ نقشی تا زمان بهره مندی کامل از این قانون در تسهیلات دریافتی ندارد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۶۱۶	۷۲,۹۶۲	قطعات و لوازم یدکی - خرمشهر
۴۷,۵۶۰	۴۷,۱۷۲	قطعات و لوازم یدکی - زرگان
۱۲۰,۱۷۶	۱۲۰,۱۳۴	

انبار و موجودی های آن تا سقف ۴۱۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه تمام خطر میباشد.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۱۱	۱۱,۰۲۵	بیمه دارایی ها
۴,۰۰۰	۶۸۹	خرید خدمات - کشت و صنعت مطهری
۷۰۲	۵۸۳	خرید مواد اولیه
۱۴,۷۱۳	۱۲,۲۹۷	

۷-۱- مبلغ ۱۱,۰۲۵ میلیون ریال بابت سهم یکساله بیمه شکست ماشین آلات نیروگاههای زرگان و خرمشهر میباشد که سال بعد مستهلک می گردد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

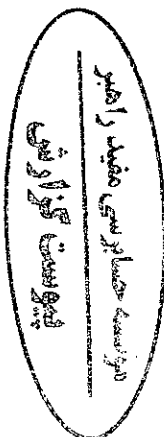
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۷۸۸	۱۲,۱۵۵

۳ دستگاه آپارتمان

۸-۱- در سال ۱۳۹۴ هشت دستگاه آپارتمان مسکونی طبق توافقی شماره ۲۸۴۴ مورخ ۹۴/۰۷/۲۷ با شرکت صنایع برق و انرژی صبا به این شرکت منتقل گردیده و در حسابهای فی ما بین اعمال شد. از واحد های مذکور تا تاریخ ۱۳۹۶/۶/۳۱ پنج دستگاه به قیمت کارشناسی واگذار گردیده است. در حال حاضر دو واحد دیگر در اختیار شرکت می باشد.

۹- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تعدیلات	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۹۴	۱۹,۵۹۴	.	.	۱۹,۵۹۴	(۳,۰۰۰)	۲۲,۵۹۴	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۷۶	۱۷۶	۳۶۴	.	۳۶۴	۵۴۰	۵۴۰	نرم افزار رایانه ای
۲۲,۷۷۰	۱۹,۷۷۰	۳۶۴	.	۳۶۴	۲۰,۱۳۴	(۳,۰۰۰)	۲۳,۱۳۴



شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۶۴,۴۷۹	۶۴,۴۷۹	.	.	.	۶۴,۴۷۹	.	۶۴,۴۷۹
۶۳۰,۶۷۹	۶۱۴,۶۱۳	۲۷۳,۴۷۰	۱۶,۰۶۶	۲۵۷,۴۰۴	۸۸۸,۰۸۳	.	۸۸۸,۰۸۳
۶,۵۱۰,۶۲۶	۶,۱۹۶,۱۷۱	۳,۲۸۶,۱۸۲	۳۳۱,۱۱۱	۲,۹۵۵,۰۷۱	۹,۴۸۲,۳۵۳	۱۶,۶۵۶	۹,۴۶۵,۶۹۷
۱۳۳,۵۹۳	۱۳۰,۵۵۷	۲۱,۲۵۳	۳,۰۳۶	۱۸,۲۱۷	۱۵۱,۸۱۰	.	۱۵۱,۸۱۰
۱۴۸	۹۱	۶۰۶	۵۷	۵۴۹	۶۹۷	.	۶۹۷
۳,۴۰۲	۱,۵۶۲	۹,۵۷۱	۱,۵۷۰	۸,۰۰۱	۱۱,۴۳۳	۳۰	۱۱,۴۰۳
۳۸۶	۳۴۹	۴۴۹	۳۷	۴۱۲	۷۹۸	.	۷۹۸
۷,۳۴۳,۳۱۳	۷,۰۰۸,۱۲۲	۳,۵۹۱,۵۳۱	۳۵۱,۸۷۷	۳,۲۳۹,۶۵۴	۱۰,۵۹۹,۶۵۳	۱۶,۶۸۶	۱۰,۵۸۲,۹۶۷

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۵۶۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- به شرح یادداشت ۴-۱۵ توضیحی صورتهای مالی، زمین و تاسیسات نیروگاه خرمشهر در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک ملت است.

۱۰-۳- ساختمان دفتر مرکزی متعلق به شرکت اصلی است و به صورت رایگان در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۱۰-۴- یکدستگاه پژو ۴۰۵ مورد استفاده شرکت، به نام شرکت اصلی می باشد.



شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه زرگان ۲	۳۰،۱۰۶	۳۰،۱۰۶
وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک سینا	۳۰۰،۱۱۷	۳۰۰،۱۱۷
	۳۳۰،۲۲۳	۳۳۰،۲۲۳

۱۱-۱- پروژه زرگان ۲ شامل مبلغ ۳۰،۱۰۶ میلیون ریال بهای زمین ۲۷۰ هکتاری در جنب نیروگاه زرگان واقع در اهواز می باشد که احداث نیروگاه خورشیدی در اراضی مزبور جزو برنامه های آتی شرکت است.

۱۱-۲- طی صورتجلسه تنظیمی فی مابین شرکت و بانک سینا در مورد دریافت تسهیلات جدید جهت تسویه وام قبلی مقرر گردید مبلغ فوق به عنوان وثیقه تسهیلات نزد بانک سپرده شود. سپرده مذکور بدون سررسید و سود بوده و تا سال ۱۴۰۰ پرداخت نخواهد شد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۸۲	۵,۰۳۱	۰	۵,۰۳۱	۱۲-۱
۱۴۶,۰۸۵	۱۳۴,۵۵۴	۰	۱۳۴,۵۵۴	
۱۶۳,۴۶۷	۱۳۹,۵۸۵	۰	۱۳۹,۵۸۵	
۱۰۷	۱۰۷	۰	۱۰۷	
۲۴۲,۲۶۴	۲۷۶,۲۱۴	۱۸۸,۲۶۸	۸۷,۹۴۶	
۴۱۳,۰۹۵	۴۸۱,۶۱۷	۳۷۶,۵۳۶	۱۰۵,۰۸۱	
۹,۵۶۹	۴۱	۰	۴۱	
۰	۲	۰	۲	
۱,۲۰۴,۰۶۹	۱,۴۲۸,۰۸۶	۱,۲۸۳,۹۴۸	۱۴۴,۱۳۸	
۳۳,۷۱۰	۹۶,۴۹۶	۰	۹۶,۴۹۶	
۱,۹۱۲,۸۱۲	۲,۲۸۲,۵۶۳	۱,۸۴۸,۷۵۲	۴۳۳,۸۱۱	
۲,۰۷۶,۲۷۹	۲,۴۲۲,۱۴۸	۱,۸۴۸,۷۵۲	۵۷۳,۳۹۶	

تجاری :

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

سازمان آب و برق خوزستان

غیر تجاری :

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته - موسسه حسابرسی هادی بینات

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه‌های پرداختنی

مالیات‌های تکلیفی

شرکت مپنا

سایر

پرداختنی‌های بلند مدت

غیر تجاری :

صندوق رفاه کارکنان

۸,۷۷۲	۳۹۹	۰	۳۹۹	۱۲-۳
-------	-----	---	-----	------

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲-۱- مانده فوق شامل مبلغ ۴,۵۰۵ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاهی صبا و مبلغ ۵۲۶ میلیون ریال به شرکت تأییران بابت بهره برداری از نیروگاههای شرکت می باشد.

۱۲-۲- مانده های ارزی به مبلغ ۱,۸۴۹ میلیارد ریال، تماماً مربوط به کنسرسیوم گروه مپنا بابت ساخت واحدهای ۱ تا ۴ نیروگاه خرمشهر در سنوات قبل می باشد. مانده بدهی ارزی ۴۶,۹۹۷,۶۹۶ یورو (معادل ۱,۸۷۵ میلیارد ریال) بوده که در سنوات قبل مبلغ ۴۸۶,۳۹۰ میلیون ریال به صورت ریالی و تحت عنوان علی الحساب به پیمانکار پرداخت شده است. نیروگاه به طور کامل ساخته شده و مورد بهره برداری قرار گرفته لیکن برخی نواقص واحدهای ۱ تا ۶ تا کنون برطرف نشده که از این بابت مابقی صورت وضعیتهای ارسالی پیمانکار تایید نشده و سپرده ها نیز عودت نشده است. طبق توافق طرفین موضوع اختلافات ناشی از عدم انجام تعهدات قراردادی به هیئت داورى ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است. صورت تطبیق حسابهای فیمابین با کنسرسیوم مپنا به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی بابت واحدهای ۱ تا ۴ نیروگاه خرمشهر و سپرده ها	۱,۸۷۵,۱۶۱	۱,۶۳۷,۹۱۷
علی الحسابهای پرداختی به صورت ریالی	(۴۸۶,۳۹۰)	(۴۸۶,۳۹۰)
خالص بدهی واحدهای ۱ تا ۴ و سپرده ها	۱,۳۸۸,۸۱۱	۱,۱۵۱,۵۲۷
ذخیره تسویه کار انجام شده بابت ساخت واحدهای ۵ و ۶	۴۵۹,۹۴۱	۴۰۱,۷۵۰
	۱,۸۴۸,۷۵۲	۱,۵۵۳,۲۷۷
	۵۸,۵۲۵,۳۳۱	

۱۲-۲-۱- طبق قرارداد فیمابین پرداختها می بایست با اعتبار اسنادی ارزی صورت می گرفت لیکن این امر میسر نگردید و مبالغی تحت عنوان علی الحساب پرداخت گردیده که نرخ تسعیر و چگونگی تسویه آن، محل اختلاف طرفین بوده و منوط به اعلام نظر هیئت داورى است.

۱۲-۲-۲- کل مبلغ قرارداد تعدیل شده ۱۰۵,۹۰۰,۰۰۰ یورو می باشد که از این مبلغ ۱۱,۵۲۷,۶۳۵ یورو صورت وضعیتهایی است که به دلیل عدم رفع نواقص و اختلافهای فیمابین تاکنون تایید نشده لیکن به دلیل راه اندازی نیروگاه در سال ۱۳۹۱، ذخیره لازم در حسابها منظور شده و در پایان هر دوره گزارشگری به نرخ ارز رسمی (در این دوره هر یورو ۳۹,۸۹۹ ریال) تسعیر می شود.

۱۲-۳- صندوق رفاه کارکنان به منظور اعطای وام به پرسنل شرکت تشکیل گردیده و هر ماه به میزان ۵ درصد از ناخالص حقوق مزایای پرسنل کسر و با افزودن سهم کارفرما طبق آیین نامه صندوق رفاه و پس انداز کارکنان جهت اعطای وام مورد استفاده قرار می گیرد. مبلغ مکسوره از کارکنان و ۵ درصد سهم شرکت جمعاً در زمان تسویه حساب به کارکنان پرداخت خواهد شد لذا بدهی بلندمدت طبقه بندی شده است. کاهش در حساب مذکور به دلیل انتقال پرسنل نیروگاه به شرکت بهره برداری و تعمیراتی صبا و پرسنل دفتر مرکزی به هلدینگ برق و انرژی صبا می باشد. مانده حساب مذکور صرفاً بابت ۲ نفر از پرسنل میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی همچنان به صورت مستقیم از شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا حقوق دریافت می کنند.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۶/۰۶/۳۱					۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	مالیات پرداختنی	مالیات	مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
			مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷,۹۵۱	۷,۹۵۱	۹,۷۹۸	.	۶۸۷,۹۵۵	.	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷,۷۱۴	۷,۷۱۴	۷,۷۱۴	.	۱,۱۵۳,۵۸۹	.	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	۹,۵۰۸	۱۹,۷۱۰	۲۹,۲۱۸	۱۹۹,۴۷۵	۱۴,۹۱۰	۲,۵۳۷,۸۸۲	۵۹,۶۳۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۰,۰۰۷	-	۳۱,۹۶۶	۱۴,۰۰۷	۱,۱۷۹,۵۴۱	۵۶,۰۲۶	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۴,۲۰۹	.	۴,۲۰۹	-	-	۴,۲۰۹	۳۶۸,۹۹۳	۱۷,۷۲۳	۱۳۹۵
	.	۲۴,۶۸۹	.	-	-	۲۴,۶۸۹	(۶۲۷,۴۳۳)	۹۸,۴۴۸	دوره ۶ ماهه منتهی به
	۴,۲۰۹	۳۴,۱۹۷							

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس برگهای تشخیص و قطعی مالیاتی جمعا مبلغ ۸,۴۸۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۷,۷۱۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۷۷۱ میلیون ریال جرائم) مطالبه شده که براین اساس در سال ۱۳۹۳ ذخیره لازم در حسابها منظور و به طور کامل تسویه شده لیکن مورد اعتراض واقع گردیده و جهت بررسی در هیات ۲۵۱ مکرر اداره امور مالیاتی استان تهران در حال رسیدگی و پیگیری می باشد.

۱۳-۴- عملکرد سال ۱۳۹۳ مورد بررسی قرار گرفته که پس از اعتراض شرکت به برگ تشخیص، برگ قطعی به نفع شرکت صادر شده و درخواست تقسیط تتمه بدهی به حوزه مربوطه ارائه

۱۳-۴- عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد بررسی قرار گرفته لیکن به به دلیل عدم انتقال سند مالکیت رسمی نیروگاه زرگان، هزینه های استهلاک آن برگشت شده لذا شرکت به برگ تشخیص صادر شده اعتراض نموده و قراردادهای خرید نیروگاه زرگان به همراه سایر مستندات مالکیت به هیات حل اختلاف ارائه نموده که نتیجه رای هیات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به این شرکت ابلاغ

۱۳-۵- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ نیروگاه زرگان بر اساس سود (زیان) ابرازی محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. همچنین با توجه به قرار گرفتن نیروگاه خرمشهر در منطقه آزاد تجاری اروند، سود حاصل از عملکرد نیروگاه مذکور به موجب ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی از پرداخت مالیات معاف می باشد.



شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۱۹۵۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۷	۳۱,۹۶۶	۱۱,۹۵۹

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴	۲۱
۳۴۷	۳۴۷
۱۷,۹۱۲	۱۷,۹۱۲
.	۵۱,۳۰۰
۱۸,۴۶۳	۶۹,۵۸۰
۴۹۶,۴۲۸	۳۹۷,۱۴۳
۵۱۴,۸۹۱	۴۶۶,۷۲۳

مانده پرداخت نشده :

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۵

اسناد پرداختنی سررسید گذشته

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۹ ریال است. اسناد پرداختنی سررسید گذشته متعلق به بنیاد مستضعفان است که در سال بعد تسویه خواهد شد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۲۶,۸۸۴	۵,۷۷۴,۹۳۴	۵,۷۷۴,۹۳۴	۰
۴,۳۲۵,۳۲۶	۴,۰۷۱,۹۴۹	۰	۴,۰۷۱,۹۴۹
۹,۴۵۲,۲۱۰	۹,۸۴۶,۸۸۳	۵,۷۷۴,۹۳۴	۴,۰۷۱,۹۴۹
(۱,۷۴۷,۹۳۴)	(۱,۴۳۲,۵۸۲)	(۱۳۷,۸۹۴)	(۱,۲۹۴,۶۸۸)
۷,۷۰۴,۲۷۶	۸,۴۱۴,۳۰۱	۵,۶۳۷,۰۴۰	۲,۷۷۷,۲۶۱
(۳,۵۵۴,۳۰۱)	(۲,۹۰۲,۲۸۸)	(۵۶۵,۱۳۷)	(۲,۳۳۷,۱۵۱)
۴,۱۴۹,۹۷۵	۵,۵۱۲,۰۱۳	۵,۰۷۱,۹۰۳	۴۴۰,۱۱۰
۹۰۱,۵۵۸	۱,۵۴۹,۹۷۱	۱,۲۹۵,۵۹۴	۲۵۴,۳۷۷
۵,۰۵۱,۵۳۳	۷,۰۶۱,۹۸۴	۶,۳۶۷,۴۹۷	۶۹۴,۴۸۷
(۷۰۰,۵۰۰)	(۹۲۵,۵۰۰)	(۹۲۵,۵۰۰)	۰
۴,۳۵۱,۰۳۳	۶,۱۳۶,۴۸۴	۵,۴۴۱,۹۹۷	۶۹۴,۴۸۷

بانک ملت - شعبه اسکان

بانک سینا - شعبه میرداماد

سود سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

سود و جرائم معوق

تأثیر با دریافتنی های غیر تجاری (۵-۱)

۱۵-۱-۱- به استناد نامه مورخ ۱۳۹۵/۷/۱۴ بانک ملت شعبه اسکان، تسهیلات ارزی دریافتی در سال ۱۳۹۱ مشمول ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید شده و اصل و فرع تسهیلات قابل تغییر به نرخ ارز مرجع سال ۱۳۹۱ (هر یورو ۱۵۸۷۴ ریال)، می باشد. مطابق نامه فوق الذکر، بهره مندی از مزایای قانون یاد شده منوط به تحقق شرایط مورد نظر بانک منجمله پرداخت اقساط سررسید شده (معادل ۹۲ میلیون یورو) و عدم تاخیر در پرداخت اقساط آتی گردیده است. همچنین بر اساس نامه شماره ۱۰/۴/۸۱۷۳۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، سهامداران متعهد به تامین منابع جهت پرداخت تسهیلات فوق الذکر گردیده اند لیکن تا تاریخ این گزارش این موضوع میسر نشده است لذا بدهی فوق الذکر به نرخ ارز رسمی بانک مرکزی (هر یورو ۳۹۸۹۹ ریال) تسعیر و در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴,۰۷۱,۹۴۹	۱۸ درصد
۵,۷۷۴,۹۳۴	لایبور + ۲ درصد
۹,۸۴۶,۸۸۳	

۱۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵,۰۴۲,۸۶۲	۱۳۹۶
۲,۰۸۹,۳۹۰	۱۳۹۷
۹۰۴,۸۷۷	۱۳۹۸
۹۰۴,۸۷۷	۱۳۹۹
۹۰۴,۸۷۷	۱۴۰۰
۹,۸۴۶,۸۸۳	

۱۵-۳-۱- اقساط سررسید شده تا تاریخ ترازنامه، مبلغ ۴,۷۳۳,۱۴۱ میلیون ریال است (شامل مبلغ ۲,۳۸۰,۰۸۸ میلیون ریال جریمه) که در سال ۱۳۹۷ قابل پرداخت می باشد.

۱۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴,۰۷۱,۹۴۹	چک و زمین نیروگاه خرمشهر
۵,۷۷۴,۹۳۴	کلیه تاسیسات نیروگاه خرمشهر
۹,۸۴۶,۸۸۳	

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۲۵،۱۵۴	۲۵،۲۹۵	پرداخت و منتقل شده طی سال / دوره
(۷،۲۹۱)	(۲۴،۲۹۴)	ذخیره تامین شده
۷،۴۳۲	۱۷۹	مانده در پایان سال / دوره
۲۵،۲۹۵	۱،۱۸۰	

۱۶-۱ - علت کاهش مانده فوق انتقال کارکنان به شرکت بهره بردار و شرکت اصلی (به شرح یادداشت ۱-۳-۱ توضیحی) می باشد.

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۷۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۷۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۱،۳۷۶،۱۹۰،۰۰۰	۵۱	۱،۳۷۶،۱۹۰،۰۰۰	شرکت صنایع برق و انرژی صبا (سهامی خاص)
۴۹	۱،۳۲۳،۸۰۹،۹۹۷	۴۹	۱،۳۲۳،۸۰۹،۹۹۷	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۱	-	۱	شرکت مادر تخصصی مالی سرمایه گذاری سینا (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	موسسه بنیاد علوی
-	۱	-	۱	سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
۱۰۰	۲،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۲،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	

۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶۸،۲۳۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹ - درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مبلغ	مگاوات ساعت	آمدگی	مبلغ	مگاوات ساعت	آمدگی	مبلغ	مگاوات ساعت	آمدگی	
میلیون ریال	انرژی		میلیون ریال	انرژی		میلیون ریال	انرژی		نیروگاه زرگان
۵۴۸,۶۷۸	۱,۴۷۰,۸۲۰	۱,۹۶۵,۸۹۷	۲۷۷,۰۶۹	۶۸۳,۱۶۳	۱,۰۱۷,۹۰۰	۲۸۴,۹۹۸	۶۵۶,۸۸۶	۸۷۰,۶۸۶	
۲,۹۴۸,۵۶۴	۴,۱۲۰,۵۸۳	۶,۶۱۱,۵۸۰	۱,۸۷۶,۷۸۶	۲,۴۱۶,۸۰۳	۳,۴۶۹,۱۴۹	۱,۹۶۴,۲۶۷	۲,۴۶۲,۲۰۹	۳,۶۰۷,۴۷۴	نیروگاه خرمشهر
۳,۴۹۷,۲۴۲	۵,۵۹۱,۴۰۳	۸,۵۷۷,۴۷۷	۲,۱۵۳,۸۵۵	۳,۰۹۹,۹۶۶	۴,۴۸۷,۰۴۹	۲,۱۴۹,۲۶۵	۳,۱۱۹,۰۹۵	۴,۴۷۸,۱۶۰	

۱۹-۱- نیروگاه زرگان در سال ۱۳۸۳ از شرکت توانیر خریداری شده و طی قرارداد فی مابین مقرر گردید تا ۱۵ سال برق تولیدی صرفاً به شرکت مذکور ارائه شود در سال ۱۳۹۵ امتیاز قرارداد به شرکت تولید نیروی برق حرارتی تفویض شده است از اینرو نرخ و مقدار خرید برق با توجه به سیاست‌های شرکت مذکور تعیین می شود که در سالجاری حدود ۱۳ درصد افزایش نرخ داشته است. نرخ میانگین فروش سالجاری بابت آمدگی ۲۰۸ و انرژی ۱۳۶ ریال می باشد.

۱۹-۲- نیروگاه خرمشهر توسط شرکت ساخته شده و طی قرارداد فروش با شرکت مدیریت شبکه برق ایران (فرعی توانیر) مقرر گردیده برق تولیدی طبق تقاضای شرکت مذکور و بر اساس نرخ اعلامی تولید کننده خریداری شود. سقف نرخ اعلامی وزارت نیرو از تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱، مبلغ ۴۱۶ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت می باشد. قرارداد خرید تضمینی برق خرمشهر توسط شرکت توانیر در ابتدای سال ۱۳۹۵ خاتمه یافته و افزایش فروش عمدتاً ناشی از مقدار ساعات آمدگی است. نرخ میانگین فروش سالجاری بابت آمدگی ۲۳۱ ریال، انرژی ۴۰۷ ریال و خدمات جانبی فروش انرژی ۴۶ ریال بوده است.

۱۹-۳ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی
نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد						
۲۷	درصد	۳۶	درصد	۳۸	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نیروگاه زرگان		
۴۹	درصد	۵۳	درصد	۴۳	درصد	۱,۰۸۰,۷۷۵	۱,۱۱۳,۱۹۱	۱,۹۶۴,۲۶۷	نیروگاه خرمشهر		
۴۵	درصد	۵۱	درصد	۴۳	درصد	۹۵۹,۸۵۱	۱,۲۸۹,۴۱۴	۲,۲۴۹,۲۶۵			

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۵		
دستمزد مستقیم	سربار	جمع	دستمزد مستقیم	سربار	جمع	دستمزد مستقیم	سربار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۵۱۷	۵۶,۷۰۶	۱۷۶,۲۲۳	۱۲۳,۶۰۴	۵۲,۸۳۸	۱۷۶,۴۴۲	۲۵۴,۱۷۸	۱۴۹,۰۵۲	۴۰۳,۲۳۰
۸۲,۶۳۸	۱۰,۳۰۵	۹۲,۹۴۳	۵۴,۲۹۹	۸۲۸,۹۴۳	۸۸۳,۲۴۲	۱۲۵,۶۲۰	۱,۲۸۳,۰۴۲	۱,۵۰۸,۶۶۲
۲۰۲,۱۵۵	۱۰,۸۷,۲۵۹	۱,۲۸۹,۴۱۴	۱۷۷,۹۰۳	۸۸۱,۷۸۱	۱,۰۵۹,۶۸۴	۳۷۹,۷۹۸	۱,۵۳۲,۰۹۴	۱,۹۱۱,۸۹۲

نیروگاه زرگان

نیروگاه خرمشهر

۲۰-۱- هزینه دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۵	
زرگان	خرمشهر	زرگان	خرمشهر	زرگان	خرمشهر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۱۹۷	۸۲,۵۷۲	۹۵,۷۵۸	۵۴,۲۵۹	۲۰۳,۴۹۵	۱۲۴,۸۳۹
۳۶۰	۰	۱۶,۶۴۸	۴۰	۴۲,۹۹۸	۱۰۲
۱۹۳	۰	۳,۵۹۱	۰	۶,۵۱۴	-
۵,۷۶۷	۶۶	۷,۶۰۷	۰	۱,۱۷۱	۶۷۹
۱۱۹,۵۱۷	۸۲,۶۳۸	۱۲۳,۶۰۴	۵۴,۲۹۹	۲۵۴,۱۷۸	۱۲۵,۶۲۰
۲۰۲,۱۵۵		۱۷۷,۹۰۳		۳۷۹,۷۹۸	

حق الزحمه بهره بردار نیروگاه

حقوق و مزایا

اضافه کاری

سایر

۲۰-۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا (همگروه)، بهره برداری از نیروگاههای زرگان و خرمشهر در سال قبل و سال مورد گزارش به ایشان واگذار شده است. هزینه های فوق الذکر بر اساس صورت وضعیتهای تایید شده ثبت شده است.

۲۰-۱-۲- کاهش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً به دلیل بازنشسته شدن و انتقال پرسنل به شرکت بهره برداری و تعمیراتی صبا میباشد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۲- هزینه سر بار به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۵	
خرمشهر	زرگان	خرمشهر	زرگان	خرمشهر	زرگان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۲,۷۲۳	۰	۴۹۹,۰۹۴	۰	۶۷۸,۸۱۲	۰
۳۲۵,۲۶۵	۲۶,۵۱۲	۳۱۴,۰۶۷	۲۵,۶۶۸	۶۳۶,۲۳۴	۵۰,۴۹۹
۶۴,۳۵۶	۳,۹۹۲	۱,۱۵۸	۱۹,۱۲۹	۴۲,۴۱۱	۳۸,۰۴۱
۲۵۰	۲۵,۳۱۴	-	-	-	۳۵,۶۴۲
۲۷,۹۵۹	۸۸۸	۱۴,۶۲۴	۸,۰۴۱	۲۵,۵۸۵	۲۴,۸۷۰
۱,۰۳۰,۵۵۳	۵۶,۷۰۶	۸۲۸,۹۴۳	۵۲,۸۳۸	۱,۳۸۳,۰۴۲	۱۴۹,۰۵۲
۱,۰۸۷,۲۵۹		۸۸۱,۷۸۱		۱,۵۳۲,۰۹۴	

سوخت

استهلاک

لوازم مصرفی و خدمات کامپیوتری

آب خام مصرفی واحد های بخار

سایر هزینه ها

۳-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره / سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت عملی (پیش بینی)

ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	برای یکسال مالی	برای دوره شش ماهه	تولید واقعی دوره جاری
مگاوات	مگاوات ساعت	مگاوات ساعت	مگاوات ساعت	مگاوات ساعت
۴۱۸	۳,۶۱۱,۵۲۰	۳,۰۲۳,۹۷۸	۱,۵۱۱,۹۸۹	۱,۵۲۷,۵۷۲
۳۷۵	۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۴,۵۶۰	۵,۱۱۷,۲۸۰	۶,۰۶۹,۶۸۳
۷۹۳	۶,۸۵۱,۵۲۰	۱۳,۲۵۸,۵۳۸	۶,۶۲۹,۲۶۹	۷,۵۹۷,۲۵۵

نیروگاه زرگان

نیروگاه خرمشهر

۳-۲- ظرفیت های اسمی بر مبنای پروانه بهره برداری است و ظرفیت عملی نیز میانگین مقدار آمادگی و انرژی ۳ سال گذشته است.

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۸۳	۴,۰۵۱	۸,۵۶۶
۶۱۰	۶۶۴	۱,۲۵۷
۲,۰۲۳	-	۴,۱۷۵
۳۳۷	-	۲,۸۰۵
۳,۸۷۴	۳,۹۳۸	۵,۲۹۳
۱۰,۳۲۷	۸,۶۵۳	۲۲,۰۹۶

حقوق و مزایا

اضافه کاری

کارمزد خدمات بانکی

حسابرسی

سایر هزینه ها

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۸,۶۰۷	۲۲۵,۲۳۸	۲۵۹,۵۲۷
۵۷۶,۶۳۸	۳۱۴,۴۴۴	۲۵۴,۳۷۷
۹۹۵,۲۴۵	۵۳۹,۶۸۲	۵۱۳,۹۰۴

سود و جرائم وام مالی ارزی بانک ملت

سود وام ریالی بانک سینا

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۰۷	۴,۱۴۳	۷,۴۶۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۴۳,۲۶۳)	(۷۱,۶۳۲)	(۸۴۴,۵۳۳)	۲۳-۱ زیان تسعیر ارز مانده ابتدای سال وام ارزی بانک ملت
(۶۵,۲۸۱)	(۳۲,۶۴۱)	(۲۹۵,۴۷۵)	زیان تسعیر ارز حسابهای پرداختی مرتبط با شرکت مینا
(۳,۴۴۸)	.	۷۸,۹۹۹	سود (زیان) ناشی از فروش اسناد خزانه اسلامی
۳,۲۴۳	۳,۱۸۰	.	فروش ضایعات
۷۰	۷۰	.	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
.	(۹,۲۰۳)	.	مابه التفاوت نرخ مبادله ای و آزاد حواله ارزی دریافتی از توانیر
۷۵۶	.	(۹,۵۰۸)	تامین کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۳
(۱۹۹,۰۱۶)	(۱۰۶,۰۸۳)	(۱۰۶,۰۵۳)	

۲۳-۱ زیان فوق بابت تسعیر مانده های ابتدای سال تسهیلات ارزی بانک ملت به نرخ ارز رسمی پایان سال است. علت افزایش زیان فوق، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ یورو از مبلغ ۳۴,۸۵۱ ریال به مبلغ ۳۹,۸۹۹ ریال و افزایش سود و جرایم معوق می باشد.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		ریال
	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	
سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سود (زیان) قبل از مالیات	۹۴۹,۵۲۴	(۱,۵۷۶,۹۵۷)	۱,۰۸۵,۵۱۸	(۶۴۵,۷۶۵)	۱,۵۶۳,۲۵۴
اثر مالیاتی	(۲۴,۶۸۹)	۰	(۲۵,۱۹۸)	(۷۷۲)	(۳,۲۴۲)
سود (زیان) خالص	۹۲۴,۸۳۵	(۱,۵۷۶,۹۵۷)	۱,۰۶۰,۳۲۰	(۶۴۶,۵۳۷)	۱,۵۶۰,۰۱۲
	۳۴۳	(۵۸۴)	۷۰۷	(۴۳۱)	۷۴۳

- ۲۴-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در دوره جاری تعداد ۲,۷۰۰ میلیون و دوره قبل ۱,۵۰۰ میلیون و پایان سال قبل ۲,۱۰۰ میلیون سهم عادی می باشد.
- ۲۴-۲- به شرح یادداشت ۵-۱۳ توضیحی صورتهای مالی، فعالیتهای خرمشهر معاف از مالیات است لذا سود و زیان فعالیتهای آن اثر مالیاتی ندارد.

۲۵- تعدیلات سنواتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه		سال ۱۳۹۵
	منتهی به	منتهی به	
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تخصیص هزینه آب مصرفی	۲۵-۲	۰	(۱۱۱,۵۶۱)
اصلاح استهلاک تاسیسات واحدهای نیروگاه خرمشهر	۲۵-۳	۰	(۱۳۹,۴۳۶)
جنگل کاری نیروگاه خرمشهر	۲۵-۴	۰	(۲۱,۵۳۷)
هزینه های حصارکشی زمین زرگان ۲	۲۵-۵	۰	(۲۹,۵۹۳)
			(۳۰۲,۱۲۷)

اصلاح اشتباهات:

- ۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.
- ۲۵-۲- در سال قبل کنتور آب خام مصرفی توسط سازمان آب و فاضلاب خوزستان تعویض شده و هزینه آب مصرفی سنوات گذشته که صورتحساب نشده بود، اخذ گردیده است.
- ۲۵-۳- طبق صورت تطبیق فیما بین با شرکت مپنا بدهی های ثبت نشده سنوات گذشته به طرفیت دارایی ثابت در حسابها اعمال شده و استهلاک آن نیز به سنوات مربوطه تخصیص یافته است. همچنین سهم مناسبی از زیان تسعیر ارز بدهی مربوطه به دوره تخصیص یافته است.
- ۲۵-۴- به دلیل عدم احراز شرایط شناخت دارایی هزینه ای درخت کاری در سنوات قبل، حساب دارایی در جریان ساخت از این بابت اصلاح
- ۲۵-۵- به دلیل محرز بودن عدم باز یافت هزینه های فوق الذکر در سال گذشته و نادیده گرفتن این واقعیت در سنوات قبل از آن، حساب سایر دارایی ها اصلاح و به هزینه منظور گردید.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۳,۲۵۴	۱,۰۸۵,۵۱۸	۹۴۹,۵۲۴	سود عملیاتی
۶۸۶,۸۱۸	۳۳۹,۷۸۱	۳۵۱,۸۷۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۴۱	(۱,۹۰۸)	(۲۴,۱۱۵)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۵۷۸	(۳۵,۵۱۹)	۴۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۷۵۷)	۸۸۰	۲,۴۱۶	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۵۶۰,۵۲۱)	(۱,۶۵۵,۳۴۲)	(۱,۳۹۵,۹۵۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۱۶۰,۵۰۱	۵۰۷,۱۲۱	۳۳۷,۴۹۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۰۷,۹۹۳)	۳,۱۸۲	(۲۹۲,۴۷۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۶۴۶,۰۲۱	۲۴۳,۷۱۳	(۷۱,۱۸۸)	

۲۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی احتمالی و بدهی احتمالی با اهمیت جهت افشا در یادداشت‌های توضیحی میباشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، اتفاق نیفتاده است.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای - یادداشت های توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :

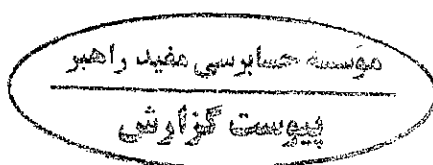
۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مبلغ معامله
واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	*	پرداخت سود سهام بنیاد مستضعفان از جانب شرکت	۹۹,۲۸۶
				وصول مطالبات شرکت از توانیر توسط شرکت اصلی	۹۰,۵۶۱۰
				پرداخت حقوق و مزایای مدیرعامل و پرسنل	۵,۵۰۹
	جمع				۱,۰۱۰,۴۰۵
واحدهای تحت کنترل مشترک	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	*	حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه زرگان	۱۱۳,۱۹۷
				حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه خرمشهر	۸۲,۵۷۲
	جمع				۱۹۵,۷۶۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت توانیر	مشتری عمده		فروش برق	۱۱,۵۵۵
	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	مشتری عمده		فروش برق	۲۸۴,۹۹۸
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	مشتری عمده		فروش برق	۱,۹۵۱,۴۴۴
	جمع				۲,۲۴۷,۹۹۷
	جمع کل				۳,۴۵۴,۱۷۱

۲۸-۲- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:

۲۸-۲-۱- واگذاری بهره برداری از ۲ نیروگاه خرمشهر و زرگان به شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا، بدون انجام مناقصه و کارشناسی بوده است.

۲۸-۲-۲- به شرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی، دفتر مرکزی متعلق به واحد اصلی است که رایگان در اختیار شرکت قرار گرفته است.



دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳-۲۸- مانده حسابهای نهائی اشخاص به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختنی تجاری	پرداختنی غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		خالص	خالص	تاریخ		
									طلب	(بدهی)				طلب	(بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهائی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	.	.	.	.	.	.	۴۴۰,۲۰۹	.	(۴۴۰,۲۰۹)	.	.	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	شرکت صنایع برق و انرژی صبا	.	۱,۱۸۸,۷۵۶	.	.	.	.	۲۶,۱۴۸	۱,۱۶۲,۶۰۸	.	.	.	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	جمع	.	۱,۱۸۸,۷۵۶	.	.	.	.	۴۶۶,۳۵۷	۱,۱۶۲,۶۰۸	(۴۴۰,۲۰۹)	.	.	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
واحدهای تحت کنترل مشترک	شرکت تابیران	.	.	.	۵۲۶	.	.	.	.	(۵۲۶)	.	(۵۲۶)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	.	.	.	۴۵۰۵	.	.	.	.	(۴۵۰۵)	.	(۴۵۰۵)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	موسسه هادی بینات	.	.	.	.	.	۱۰۷	.	.	(۱۰۷)	.	(۱۰۷)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	۱۱۸	.	.	.	.	.	۱۱۸	.	۱۱۸	.	۱۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	هتل پارسیان آبادان	.	۵۴۲	.	.	.	.	.	۵۴۲	.	۵۴۲	.	۵۴۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	شرکت قدس نیرو	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۳)	.	(۱۸۳)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۳)	.	(۱۸۳)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بیمه سینا	.	.	۱۱,۰۲۵	.	.	.	.	.	۱۱,۰۲۵	.	۱۱,۰۲۵	۱۰۰/۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۳۱,۶۳۸)	.	(۳,۰۳۱,۶۳۸)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	جمع	.	۶۶۰	۱۱,۰۲۵	۵,۰۳۱	۱۰۷	۳۶۶	۳,۰۳۱,۶۳۸	۱۱,۶۸۵	(۳,۰۳۷,۱۴۲)	۱,۰۶۷۱	(۱۷,۴۸۹)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
سایر اشخاص وابسته	شرکت توانیر	۲,۷۱۰,۲۱۵	.	.	.	.	.	.	.	۲,۷۱۰,۲۱۵	.	۲,۷۱۰,۲۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۲۶۵,۴۶۴	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۵,۴۶۴	.	۲۶۵,۴۶۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱,۷۵۵,۲۴۶	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۵۵,۲۴۶	.	۱,۷۵۵,۲۴۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	جمع	۴,۷۳۰,۹۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۴,۷۳۰,۹۲۵	.	۴,۷۳۰,۹۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
جمع کل	۴,۷۳۰,۹۲۵	۱,۱۸۸,۷۵۶	۱۱,۰۲۵	۵,۰۳۱	۱۰۷	۴۶۶,۳۵۷	۳,۰۳۱,۶۳۸	۵,۹۰۵,۲۱۸	(۳,۴۷۷,۳۵۱)	۴,۸۰۵,۴۷۶	(۱۷,۴۸۹)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			

۳۰-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مصائب از اشخاص وابسته در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ و سال ۱۳۹۵ شناسایی نشده است.

شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای - یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۹- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	
۳	۱,۱۴۴	موجودی نقد
	۱,۱۴۴	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۲	(۵۸,۵۲۵,۳۳۱)	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
۱۵	(۱۷۳,۷۵۴,۷۷۹)	تسهیلات مالی
	(۲۳۲,۲۸۰,۱۱۰)	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۲۳۲,۲۷۸,۹۶۶)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۲۰۶,۱۹۹,۲۱۵)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰