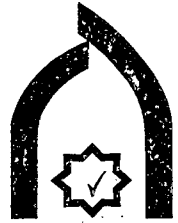


بسمه تعالی



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

شماره : ۱۵۴۳-۱۹۹
تاریخ : ۹۹، ۸، ۲۸
پیوست : دام

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

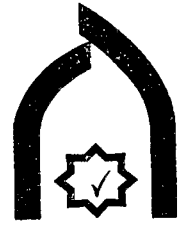
به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصبیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نماینده: ۸۸۱۰۱۵۶
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹
Email: Auditors@motidrahbar.org

بسمه تعالی



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

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۳۳

پیوست

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی:

صورت سود و زیان

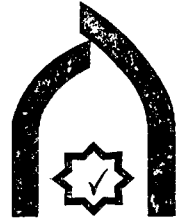
صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان‌های نقدی

یادداشت‌های توضیحی

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی 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- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۴ صورتهای مالی، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال طلب از وزارت دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی طی سالهای ۱۳۹۶ تا کنون در ارتباط با کالاها و خدمات دریافتی می باشد که به نظر مدیریت شرکت به استناد بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی (مبنی بر عدم اخذ مالیات بر ارزش افزوده بابت فروش برق به مدیریت شبکه و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از مصرف کننده نهایی)، قابل وصول است. پذیرش اعتبار مذکور و قابلیت بازیافت آن، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به گزارش مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی گزارش مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با گزارش مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بند ۱ ماده ۱۰ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، مبنی بر ارائه صورتجلسات مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتها، حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت، رعایت نگردیده است.

۷- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و فرابورس در خصوص افشای معاملات معادل یا بیش از ۵ درصد داراییهای ناشر، بابت انتخاب شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا به عنوان بهره بردار، رعایت نشده است.

۸- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازی و کارهای اثربخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصل حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (ماده ۳)، استقرار ساز و کارهای کنترل های داخلی اثربخش، به منظور کسب اطمینان معقول از حفاظت از داراییها و منابع شرکت و تشکیل واحد حسابرسی داخلی (ماده ۸)، بررسی سیستم کنترل های داخلی و افشای آن در گزارشهای کنترل داخلی (ماده ۹)، طراحی و پیاده سازی ساز و کاری از سوی هیئت مدیره جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر اجرای ساز و کار جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱)، تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیران توسط هیئت مدیره (ماده ۱۲)، ممنوعیت رأی گیری از عضو ذینفع هیئت مدیره در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۴)، مستند نمودن الزامات کاری، مسئولیتها، به روزآوری مهارت ها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار حاکمیت شرکتی (ماده ۱۷)، طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران (ماده ۱۸)، تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره متشکل بر تشکیلات و رویه های اجرایی آن (تبصره ماده ۲۳)، افشای نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی (ماده ۴۲) و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی، گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی و درج آن در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳)، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

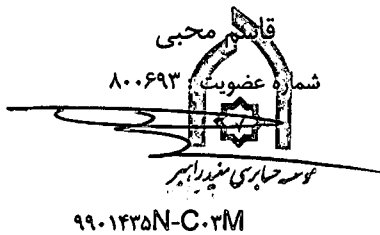
گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

۹- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، بندهای ۷، ۱۱ الی ۱۳، ۱۹ و ۲۶ به ترتیب با موضوعات استفاده از روش‌های مدون جهت آموزش مستمر کارکنان، داشتن آیین نامه انضباطی و رفتاری و تعیین ضوابط مربوط به عوامل آن به صورت مکتوب و مدون، شناسایی ریسک‌ها و تصمیم‌گیری در مورد آن، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های شناسایی شده، دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوتر و استقرار واحد حسابرسی داخلی، رعایت نشده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



ایمان پوریا
شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۷۶۰۱

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۳

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	کریم افشار	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	شهرام صدرا	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره	مهرداد رضائی خیرخواه	شرکت نفت بهران
	عضو هیات مدیره	حمیدرضا صالحی	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
	عضو هیات مدیره	حمید باقری تیر تاشی	شرکت بازرگانی بهران



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
تهران، بزرگراه رسالت، بلوار نلسون مانده لا، بنیاد مستضعفان، ساختمان شماره ۱، طبقه ۱۲ | کد پستی: ۱۴۰۱۵۴۱۹۴
تلفن: ۸۸۶۴۸۱۶۹ | فکس: ۸۸۶۵۹۷۳۶ | صندوق پستی: ۱۹۳۹۵۶۳۶۹ | www.sabapag.ir | شماره ثبت: ۳۹۷۶۰۱

شماره ثبت: ۳۹۷۶۰۱
شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۴۸۱۰۱۰
شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۸۱۳۵۹۶۴۸

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۳,۲۴۵	۱,۲۱۲,۷۵۳	۱,۵۱۱,۹۵۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۶۵,۵۵۶)	(۴۷۷,۷۶۴)	(۴۲۹,۷۱۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸۷,۶۸۹	۷۳۴,۹۸۹	۱,۰۸۲,۲۴۲	سود ناخالص
(۲۳,۶۹۱)	(۶,۹۸۵)	(۱۱,۱۷۹)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۴۶	.	.	۷ سایر درآمدها
۶۶۴,۹۴۴	۷۲۸,۰۰۴	۱,۰۷۱,۰۶۳	سود عملیاتی
۲۵۹,۷۲۴	۱۰۲,۱۷۹	۲۴,۸۷۵	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۲۴,۶۶۸	۸۳۰,۱۸۳	۱,۰۹۵,۹۳۸	سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۱۹,۳۵۲)	(۱۸۲,۰۰۱)	(۲۵۴,۳۷۷)	۲۱ دوره جاری
(۱۰,۶۸۲)	.	.	دوره های قبل
۶۹۴,۶۳۴	۶۴۸,۱۸۲	۸۴۱,۵۶۱	سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱۶۷	۱۸۲	۲۷۲	۹ عملیاتی - ریال
۶۵	۳۴	۸	غیر عملیاتی - ریال
۲۳۲	۲۱۶	۲۸۰	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۱۷۶-۰۱

مؤسسه حسابرسی و بازرسی
پیوسته گزارشی

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp with the text 'مؤسسه حسابرسی و بازرسی پیوسته گزارشی'.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۳,۸۷۴,۰۱۱	۳,۷۵۹,۵۱۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۲۳۱	۳۷,۲۳۱	۱۱	دارایی های نامشهود
۱۴,۵۵۱	۵,۳۷۰	۱۴	دریافتنی های بلند مدت
۳,۹۲۵,۷۹۳	۳,۸۰۲,۱۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۵۳,۰۶۸	۳۵۱,۸۷۸	۱۲	پیش پرداخت ها
۳۶۰,۹۳۷	۳۶۸,۰۸۰	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱,۸۰۱,۲۰۷	۲,۸۵۰,۴۹۳	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت
۲۳۴,۹۵۱	۳۰۷,۶۷۴	۱۶	موجودی نقد
۲,۹۰۰,۱۶۳	۴,۱۷۸,۱۲۵		جمع دارایی های جاری
۶,۸۲۵,۹۵۶	۷,۹۸۰,۲۳۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۶۶,۴۹۴	۶۶,۴۹۴	۱۸	اندرخته قانونی
۶۶۵,۹۳۶	۸۴۷,۴۹۶		سود انباشته
۳,۷۳۲,۴۳۰	۳,۹۱۳,۹۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۲,۶۲۰,۸۴۰	۳,۱۱۱,۸۲۶	۲۰	پرداختنی های بلند مدت
.	۶۴۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۲۰,۸۴۰	۳,۱۱۲,۴۷۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۳۰,۹۹۷	۱۹۱,۳۶۵	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۵,۳۷۸	۴۷۳,۷۲۹	۲۱	مالیات پرداختنی
.	۱۷۱,۸۸۷	۲۲	سود سهام پرداختنی
۱۱۶,۳۱۱	۱۱۶,۷۹۳	۲۳	ذخایر
۴۷۲,۶۸۶	۹۵۳,۷۷۵		جمع بدهی های جاری
۳,۰۹۳,۵۲۶	۴,۰۶۶,۲۴۹		جمع بدهی ها
۶,۸۲۵,۹۵۶	۷,۹۸۰,۲۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۷۰-۱

موسسه حسابرسی مجید راهبر
بهره‌برداران
گزارش

۳

۱

۵

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۳۲,۴۳۰	۶۶۵,۹۳۶	۶۶,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
۸۴۱,۵۶۱	۸۴۱,۵۶۱	.	.	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۳,۹۱۳,۹۹۰	۸۴۷,۴۹۶	۶۶,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳,۶۳۷,۷۹۶	۶۰۶,۰۳۴	۳۱,۷۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
۶۴۸,۱۸۲	۶۴۸,۱۸۲	.	.	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۳,۶۸۵,۹۷۸	۶۵۴,۲۱۶	۳۱,۷۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳,۶۳۷,۷۹۶	۶۰۶,۰۳۴	۳۱,۷۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۶۹۴,۶۳۴	۶۹۴,۶۳۴	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۳۴,۷۳۲)	۳۴,۷۳۲	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۷۳۲,۴۳۰	۶۶۵,۹۳۶	۶۶,۴۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت برق و انرژی
پیوند گسترپارس

سپس عام شماره ثبت: ۳۷۶۰۰۱

موسسه حسابرسی ما
پیوست گزارش

۴

۱

صا

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۶,۷۱۵	۱۳۷,۳۲۸	۷۶۶,۵۷۲	۲۴
(۱۰,۰۶۷)	.	(۶,۰۲۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۱۳۵,۶۴۸	۱۳۷,۳۲۸	۷۶۰,۵۴۶	نقد حاصل از عملیات
(۷۰۸,۷۱۳)	(۶۳)	(۷۴,۵۸۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۵۰,۰۰۰)	.	(۱۵۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۶,۱۸۲	۸,۳۴۰	۲۴,۸۷۵	جریان های نقدی حاصل از سرمایه گذاری:
(۸۲۲,۵۳۱)	۸,۲۷۷	(۱۹۹,۷۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۰۳,۱۱۷	۱۰۸,۷۰۰	۵۶۰,۸۳۶	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۱۴۳,۹۲۴)	(۳۶,۹۰۵)	(۴۸۸,۱۱۳)	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۱۴۳,۹۲۴)	(۳۶,۹۰۵)	(۴۸۸,۱۱۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۹,۱۹۳	۱۰۸,۷۰۰	۷۲,۷۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷۵,۷۵۸	۷۵,۷۵۸	۲۳۴,۹۵۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۳۴,۹۵۱	۱۸۴,۴۵۸	۳۰۷,۶۷۴	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
			جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
			مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت برق و انرژی

پیوند گسترپارس

(سهامی عام) شماره ثبت: ۳۹۷۶۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۸۱۰۱۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۹۷۶۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۱۱/۱۹ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و اساسنامه جدید مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره جایگزین گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ با شماره ۱۱۷۴۰ در بازار اول فرابورس ایران پذیرفته و نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران ثبت و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۲ عرضه اولیه گردیده است. در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت صنایع برق و انرژی صبا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و نیروگاه شرکت در کیلومتر ۱۵ جاده قم-اراک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱ - کلیه فعالیتهای مربوط به تامین و عرضه انرژی الکتریکی از طریق خرید و احداث نیروگاههای تولید برق، بهره برداری، بهینه سازی، توسعه تاسیسات تولید برق و پیمانکاری توزیع انرژی الکتریکی، مدیریت در صنعت برق و تاسیسات مربوطه، انجام هر گونه فعالیت در راستای تامین برق مطمئن و اقتصادی برای کلیه خریداران و اعم از سرمایه گذاری، مدیریت و نظارت بر ایجاد، توسعه و تاسیسات تولید برق و انجام کلیه معاملات مربوط به برق که برای تحقق اهداف شرکت لازم است.

۱-۲-۲ - بررسی و تدوین پیشنهادهای لازم در زمینه راهبردها و سیاستها و برنامه های بلند مدت و میان مدت صنعت برق و ارائه آن به مجمع شرکت.

۱-۲-۳ - تهیه طرحهای لازم برای نگهداشت سطح و توسعه تاسیسات تولید برق و ارائه آن به مراجع ذیربط جهت اخذ مجوز سرمایه گذاری و اجراء طرح.

۱-۲-۴ - خرید و پیمانکاری توزیع عمده برق در داخل کشور .

۱-۲-۵ - پیمانکاری توزیع انشعاب برق و سایر روستهای تامین مالی با رعایت قانون و مقررات جاری کشور و اخذ مجوز از مجمع شرکت و

۱-۲-۶ - بررسی، مطالعه و سایر اقدامات لازم برای توسعه فن آوری ، انتقال دانش فنی ، تامین کالا و تجهیزات مورد نیاز صنعت برق

۱-۲-۷ - توسعه فعالیتهای آموزشی و پژوهشی کارکنان شاغل شرکت در زمینه های تخصصی مرتبط با صنعت برق و انجام تحقیقات و ...

۱-۲-۸ - فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید برق و انرژی بوده است

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه‌بست گزارشی

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان بهره برداری که امور نیروگاه را برعهده دارند ، در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۷	۷	۷	دفتر مرکزی
۲۱۱	۱۸۹	۱۶۷	کارکنان نیروگاه (شرکت بهره بردار)
۲۱۸	۱۹۶	۱۷۴	

لازم به توضیح می باشدتعداد ۱۶۷ نفر کارکنان نیروگاه می باشد که جزء مستخدمین شرکت بهره برداری و تعمیرات صبا می باشند که کاهش آن نسبت به دوره قبل بابت بازنشسته و بازخرید شدن پرسنل نیروگاه می باشد.

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی

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

۲-۲- در آمد عملیاتی

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

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

۲-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات جانبی فروش انرژی پس از انجام و تایید خریدار، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

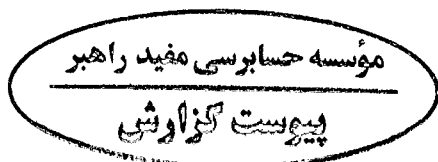
اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود .

-تفاوتهای تسعیر بدهی های ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

-در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

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



۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

۵-۲-۱- 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.

۵-۲-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانهای نیروگاه و اداری و پشتیبانی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات نیروگاه	۲۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات نیروگاه	۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات و ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

۵-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶-۲- دارایی های نامشهود

۲-۶-۲-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۶-۲-۲- 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	۳ساله	خط مستقیم

۲-۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

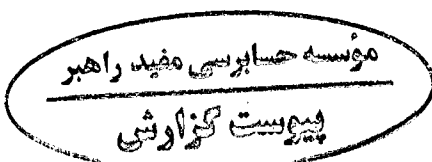
۲-۷-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود . در صورت فرونی 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



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۹- ذخایر:

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۲-۹- 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.

۱۰-۲- 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 های جاری :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار ← بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها ← در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

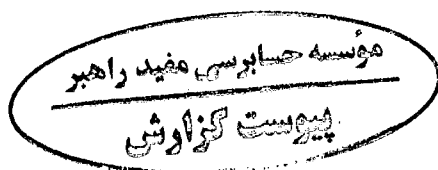
۱۱-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۱۱-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

شرکت در تهیه صورتهای مالی از برآورد قابل ملاحظه ای استفاده ننموده است.

۳- تاثیر ویروس کرونا بر عملیات شرکت

به نظر هیات مدیره و در حد اطلاعات موجود، شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حد اقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت های مالی) تاثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت نخواهد داشت.



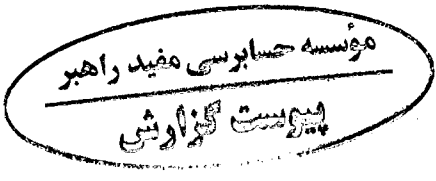
شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت
۸۴۲,۴۵۳	۴,۶۶۷,۴۶۲	۶۲۶,۰۵۸	۲,۴۶۶,۱۰۲
۷۷۰,۳۴۹	۴,۰۳۴,۴۵۳	۴۸۹,۴۶۸	۲,۲۲۸,۵۵۰
۱۰۵,۹۸۸	۶۱,۴۵۱	۴۸,۸۹۶	۴-۳
۱۰,۰۷۹	۴,۳۹۲	۴,۳۷۸	خدمات چاپچای در شبکه
۱,۷۲۸,۸۶۹	۱,۱۹۱,۳۶۹	۱,۴۲۸,۳۲۸	جمع فروش به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران
۳,۵۲۳	۱۱,۹۴۰	۳,۵۲۴	۴-۴
۱۲۰,۸۵۳	۲۵۲,۰۰۰	۱۷,۸۶۰	۴-۵
۱,۸۵۳,۲۴۵	۱,۲۱۲,۷۵۳	۱,۵۱۱,۹۵۲	فروش از طریق قراردادهای دو جانبه

۴-۱ با استناد به دستورالعمل دبیرخانه تنظیم برق ایران به تاریخ ۹۶/۱۲/۱۶ و بر اساس آیین نامه اجرایی تصوره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کشور نرخ سوخت نیروگاهها به نرخ ۵۰ ریال در حسابها ثبت می گردد. نرخ پایه آمادگی معادل ۱۸۵ ریال به ازای هر کیلو وات ساعت ظرفیت آمادگی واحدها که بر اساس اعلام قبلی هر واحد نیروگاهی و پذیرش مدیریت شبکه و با اعمال ضرایب ساعتی (ارزش هر ساعت آمادگی برای مدیریت شبکه) مربوطه تعیین میگردد.

۴-۲ فروش انرژی بر اساس قبولی آمادگی میزان تولید اعلامی و نرخ پیشنهادی شرکت که در دوره مورد گزارش میانگین ۳۶۵ ریال بوده است و مبلغ آمادگی نیز بر مبنای ظرفیت قابل تولید و با اعمال ضرایب فصلی که توسط مدیریت شبکه برق ایران (خریدار) اعمال می شود تعیین گردیده و نسبت به آن صورتحساب صادر می شود.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۳- 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 می‌گردد.

۴-۴- فروش در بورس انرژی بر اساس ظرفیت تعیین شده توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران (تا سقف ۶۰ درصد ظرفیت اسمی نیروگاه) و بر مبنای عرضه و تقاضا انجام می‌شود و نرخ فروش برق در بازار بورس انرژی در چهار مقطع زمانی (بار پایه، کم باری، میان باری و اوج بار) و براساس نرخ های کف و سقف بازار برای یک مگاوات، ساعت تعیین شده و از طریق شرکت کارگزاری فروش انجام می‌شود. علت عدم فروش در بورس انرژی طی دوره ۶ ماهه مورد گزارش عدم نیاز به نقدینگی (با توجه به اینکه نرخ فروش در بورس پایینتر از نرخ فروش به شبکه برق می‌باشد) بوده است.

۴-۵- مبلغ مذکور بابت فروش بخشی از تعهد فروش ۲۵۲,۰۰۰ مگاوات برق به شرکت فرو آلیاژ ایران و بر اساس قرارداد فی مابین می‌باشد.

۴-۶- جدول مقایسه‌ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	۶۱	۷۲	۱,۰۸۲,۲۴۲	(۴۲۹,۷۱۰)	۱,۵۱۱,۹۵۲

فروش انرژی برق و درآمد ارائه خدمات

۴-۶-۱- افزایش سود ناخالص نسبت به دوره مشابه و سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش و کاهش بهای تمام شده به دلیل عدم انجام تعمیرات در دوره جاری می‌باشد.

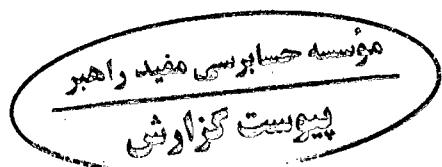
۴-۷- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰٪	۱,۸۵۳,۲۴۵	۱۰۰٪	۱,۲۱۲,۷۵۳	۱۰۰٪

سایر مشتریان

۴-۷-۱- سایر مشتریان عمدتاً شامل فروش به شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران و فروش از طریق فرابورس و قراردادهای دوجانبه با شرکت فروآلیاژ ایران می‌باشد.

۴-۷-۲- طی دوره مورد گزارش فروش به اشخاص وابسته موضوعیت نداشته است.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
مواد مستقیم	۲۸.۹۴۷	۲۸.۶۶۴	۵۰.۶۸۴
دستمزد مستقیم	۱۹۵.۴۵۵	۲۲۳.۷۶۱	۳۶۳.۷۲۴
سربار ساخت	۲۰۵.۳۰۸	۲۲۵.۳۳۹	۷۵۱.۱۴۸
	۴۲۹.۷۱۰	۴۷۷.۷۶۴	۱.۱۶۵.۵۵۶

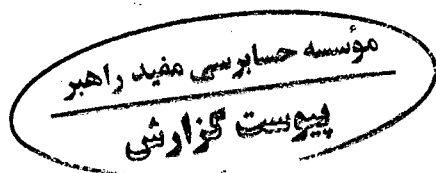
۵-۱- هزینه مواد مستقیم به شرح زیر تفکیک میگردد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱		سال ۱۳۹۸
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ
میلیون لیتر/ متر مکعب	میلیون ریال	میلیون لیتر/ متر مکعب	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۳	۲۸.۱۳۰	۵۵۴	۲۷.۷۱۷	۴۱.۰۸۵
۱۶	۸۱۷	۱۸	۹۰۲	۱۰.۰۳۹
	۰		۴۵	(۴۴۰)
	۲۸.۹۴۷		۲۸.۶۶۴	۵۰.۶۸۴

۵-۲- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۲.۵۹۹.۴۹۹	۱۴۷.۴۶۱	۲.۶۳۹.۳۰۶	۲۰۱.۰۵۲	۴.۳۷۸.۳۴۴	۳۱۹.۷۴۷
۲.۴۱۰.۰۰۳	۴۷.۹۹۴	۲.۴۲۸.۷۹۸	۲۲.۷۰۹	۴.۲۹۹.۴۲۲	۴۳.۹۷۷
	۱۹۵.۴۵۵		۲۲۳.۷۶۱		۳۶۳.۷۲۴

۵-۲-۱- به استناد قرارداد منعقد با پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) در خصوص تولید انرژی و آمادگی نیروگاه ، مبلغ مذکور بصورت ماهانه و بر اساس تولید و آمادگی خریداری و پرداخت می گردد.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۲- هزینه سربار ساخت بشرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۸
هزینه استهلاک	۱۸۹,۰۵۹	۱۸۶,۴۵۰	۳۶۴,۸۶۶
هزینه تعمیرات دوره ای	۵-۳-۱	۱,۲۶۹	۵۲,۶۵۵
هزینه قطعات مصرفی	۵-۳-۲	۰	۳۰۶,۹۴۸
سایر(بیمه نیروگاه و...)	۱۴,۹۸۰	۷,۴۰۵	۲۶,۶۷۹
	<u>۲۰۵,۳۰۸</u>	<u>۲۲۵,۳۳۹</u>	<u>۷۵۱,۱۴۸</u>

۵-۳-۱- بر اساس قرارداد منعقد، تعمیرات و نگهداری و بهینه سازی نیروگاه به پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) واگذار گردیده که هزینه انجام شده بر اساس صورت حساب های دریافتی به اضافه ۵٪ هزینه بالاسری پرداخت میگردد. علت کاهش هزینه بابت عدم نیاز به تعمیرات در دوره جاری بوده است.

۵-۳-۲- بر اساس قرارداد منعقد، تعمیرات و نگهداری و بهینه سازی نیروگاه به پیمانکار بهره بردار (شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا) واگذار گردیده که هزینه های انجام شده بر اساس صورت حساب دریافتی به اضافه ۵ درصد بالاسری پرداخت می گردد و علت کاهش آن ناشی از تعمیرات جاری ۳ واحد گازی و یک واحد بخار در دوره قبل می باشد.

۵-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر است:

ظرفیت اسمی شش ماهه (مگاوات ساعت)	ظرفیت عملی شش ماهه (مگاوات ساعت)	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
۳,۱۸۷,۲۹۶	۱,۸۸۰,۱۹۹	۲,۳۹۴,۰۰۴	۲,۴۱۲,۳۲۲	۴,۲۹۸,۳۹۳

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

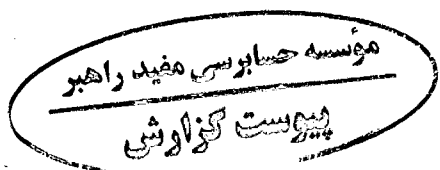
۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳	۰	۷۶۷	هزینه های فروش حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۸۴۳	۴,۳۴۰	۵,۷۶۰	۶-۱ هزینه های اداری و عمومی حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰	هزینه پاداش هیئت مدیره
۱,۹۵۶	۹۲	۲۴	هزینه استهلاک
۳۸	۱۵۷	۳۲۲	هزینه بیمه تکمیلی پرسنل و داراییها
۴۴۴	۲۱۶	۴۸۰	هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱,۰۵۳	۸۰۸	۹۵۳	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۴۱۳	۰	۲۰۰	هزینه حق المشاوره و کارکرد ساعتی
۱,۲۶۸	۶۳۵	۲۷۰	هزینه حق عضویت در بورس ، مجامع و سندیکا
۱,۵۰۰	۰	۰	هزینه مالیات و عوارض
۲۸۱	۱۴۳	۶۱۵	هزینه خدمات کامپیوتری و نرم افزار
۲,۵۹۲	۵۹۴	۶۸۸	سایر
۲۳,۳۸۸	۶,۹۸۵	۱۰,۴۱۲	
۲۳,۶۹۱	۶,۹۸۵	۱۱,۱۷۹	

۶-۱-۱- حقوق و دستمزد و مزایا

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۸	۲,۱۹۳	۲,۵۲۴	حقوق و مزایا
۱,۲۳۰	۳۲۴	۶۶۵	اضافه کاری
۲,۱۸۹	۱,۰۳۵	۱,۰۳۳	عیدی، پاداش کارانه
۹۰۲	۱۵۰	۲۷۶	سنوات و مرخصی
۱,۲۳۲	۴۵۹	۶۶۳	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۰۸	۸۶	۲۵۴	مزایای غیرنقدی
۲۶۷	۹۳	۶۷	فوق العاده مأموریت
۱,۰۵۷	۰	۲۷۸	سایر هزینه های پرسنلی
۱۲,۸۴۳	۴,۳۴۰	۵,۷۶۰	

۶-۱-۱-۱- افزایش حقوق و مزایا ، ناشی از افزایش قانونی اداره کار و اضافه شدن پرسنل می باشد.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۶	.	.

فروش آب مقطر

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۹۰	۶,۸۴۸	۲۴,۸۷۵	۸-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	.	سود حاصل از اوراق خزانه اسلامی
۴,۰۰۳	.	.	سود حاصل از دیرکرد وجوه
۹۳,۸۳۹	۹۳,۸۳۹	.	۸-۲ خسارت دریافتی از بیمه
۱۳۵,۷۰۰	.	.	درآمد اعتبار مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبلی (۸۹ تا ۹۵)
۲۵۹,۷۲۴	۱۰۲,۱۷۹	۲۴,۸۷۵	

۸-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده های بانک سینا و بانک شهر با نرخ ۱۰ درصد می باشد.

۸-۲- مبلغ مذکور بابت دریافت خسارت از بیمه سینا طبق قرارداد منعقد شده بابت خسارت ناشی از واحد ۴ گازی نیروگاه می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۴,۹۴۴	۷۲۸,۰۰۴	۱,۰۷۱,۰۶۳
(۱۶۵,۳۵۵)	(۱۸۱,۱۲۰)	(۲۵۴,۳۷۷)
۴۹۹,۵۸۹	۵۴۶,۸۸۴	۸۱۶,۶۸۶
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷	۱۸۲	۲۷۲
۲۵۹,۷۲۴	۱۰۲,۱۷۹	۲۴,۸۷۵
(۵۳,۹۹۷)	(۸۸۱)	.
(۱۰,۶۸۲)	.	.
۱۹۵,۰۴۶	۱۰۱,۲۹۸	۲۴,۸۷۵
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵	۳۴	۸
۲۳۲	۲۱۶	۲۸۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

تعداد سهام

سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

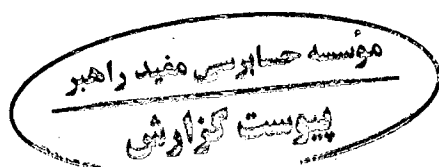
اثر مالیاتی

مالیات سالهای قبل

تعداد سهام

سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال

سود پایه هر سهم - ریال



شرکت برق و انرژی بیوند گسترپارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

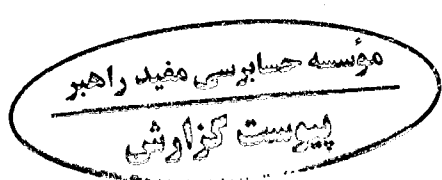
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان ها	زمین
۶,۴۶۳,۵۳۳	۰	۱,۰۶۲	۱,۱۰۶	۵,۵۵۲,۳۳۷	۵۹,۰۶۶۷	۲,۰۸۴,۹۲	۱۰,۹۰۸,۵۹
۷,۰۸۰,۷۱۳	۷,۰۶,۵۸۵	۲,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۱۷۲,۳۳۶	۷,۰۶,۵۸۵	۳,۱۹۰	۱,۱۰۶	۵,۵۵۲,۳۳۷	۵۹,۰۶۶۷	۲,۰۸۴,۹۲	۱۰,۹۰۸,۵۹
۷۴,۵۸۵	۰	۱۱۹	۰	۷۴,۴۶۶	۰	۰	۰
۷,۲۴۶,۸۲۱	۷,۰۶,۵۸۵	۳,۳۰۹	۱,۱۰۶	۵,۶۲۶,۸۰۳	۵۹,۰۶۶۷	۲,۰۸۴,۹۲	۱۰,۹۰۸,۵۹
۲,۹۳۱,۴۰۴	۰	۱,۰۰۶	۹۸۱	۲,۵۲۹,۲۰۳	۳۳۵,۷۹۶	۶۴,۴۱۸	۰
۳۶۶,۸۲۱	۰	۱۳۹	۱۲۵	۳۲۶,۲۸۳	۳۱,۲۵۸	۹,۰۱۶	۰
۳,۲۹۸,۲۲۵	۰	۱,۱۴۵	۱,۱۰۶	۲,۸۵۵,۴۸۶	۳۶۷,۰۵۴	۷۳,۴۳۴	۰
۱۸۹,۰۸۳	۰	۲۲۹	۰	۱۶۸,۳۸۶	۱۵,۸۸۶	۴,۵۸۲	۰
۳,۴۸۷,۳۰۸	۰	۱,۳۷۴	۱,۱۰۶	۳,۰۳۳,۸۷۲	۳۸۲,۹۴۰	۷۸,۰۱۶	۰
۳,۷۵۹,۵۱۳	۷,۰۶,۵۸۵	۱,۹۳۵	۰	۲,۶۰۲,۹۳۱	۲۰,۷۰۲۷	۱۳۰,۴۷۶	۱۰,۹۰۸,۵۹
۳,۸۷۴,۰۱۱	۷,۰۶,۵۸۵	۲,۰۴۵	۰	۲,۶۹۶,۸۵۱	۲۳۳,۶۱۳	۱۳۵,۰۵۸	۱۰,۹۰۸,۵۹

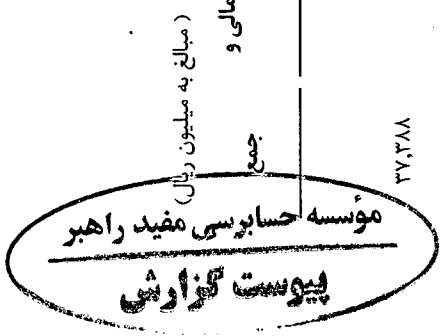
۱-۱-۱ طبق بیمه نامه جامع نیروگاه سیکل ترکیبی قم کلیه دارایی های بخش های گازی و بخار سیکل ترکیبی قم تحت پوشش تمام خطر استاندارد CMI تا مبلغ ۶۶,۴۱ میلیارد ریال گرفته است. همچنین ساختمانها و اثاثه اداری از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱-۱-۲ بخشی از نیروگاه شامل عرصه پست برق و راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال به متراژ حدودا ۳۵ هکتار از زمین های نیروگاه به دلیل قرار گرفتن پست برق، راههای دسترسی و حریم خطوط انتقال قابل انتقال نبوده و لذا توسط شرکت برق منطقه ای تهران (تحویل دهنده) به این شرکت تحویل نشده است. این شرکت طی نامه شماره ۱۲۱/۵/۶۶۶ مورخ ۹۰/۱۱/۱۶ خطاب به سازمان خصوصی سازی درخواست تفکیک بهای آنها و اصلاح مبلغ قرارداد را از این بابت نموده است . بدینهی است با توجه به نتایج ناشی از اقدامات انجام شده حسابهای مورد نظر اصلاح خواهد شد.

۱-۱-۳ مبلغ ۷۰۶,۵۸۵ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید قطعات نیروگاه قم (بابت پره های ثابت و متحرک برتریب به تعداد ۴ و ۶ ست) تا ۵ سال آینده از شرکت پرتو طبق قرارداد شماره ۹۸۷۰۰/۱۵۷۹۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۷ به مبلغ ۱۴/۶۱۰/۰۰۰ یورو می باشد.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اداری	نرم افزارهای مالی و تلفن	حق امتیاز انتساب آب	حق امتیاز بهره برداری سه حلقه چاه	حق امتیاز گاز	بهای تمام شده:
۳۷,۳۸۸	۱۵۷	۱۰	۲,۱۴۵	۱۷,۱۷۶	۱۷,۹۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۷,۳۸۸	۱۵۷	۱۰	۲,۱۴۵	۱۷,۱۷۶	۱۷,۹۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۷,۳۸۸	۱۵۷	۱۰	۲,۱۴۵	۱۷,۱۷۶	۱۷,۹۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۱۵۷)	(۱۵۷)	.	.	.	.	استهلاک انباشته
(۱۵۷)	(۱۵۷)	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱۵۷)	(۱۵۷)	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۷,۳۳۱	.	۱۰	۲,۱۴۵	۱۷,۱۷۶	۱۷,۹۰۰	مبلغ دفتری مانده ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۷,۳۳۱	.	۱۰	۲,۱۴۵	۱۷,۱۷۶	۱۷,۹۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
۸۳۸,۵۰۸	۸۳۸,۵۰۸	۱۲-۱ خرید قطعات و لوازم نیروگاه از شرکت پرتو
۲۱۹,۴۴۰	۲۱۹,۴۴۰	۱۲-۲ خرید قطعات و لوازم نیروگاه از شرکت مواد کاران جاهد
۱,۷۰۵	۵۱۵	۱۲-۳ سایر
۱,۰۵۹,۶۵۳	۱,۰۵۸,۴۶۳	
(۷۰۶,۵۸۵)	(۷۰۶,۵۸۵)	۱۰ انتقال به پیش پرداخت سرمایه ای
۳۵۳,۰۶۸	۳۵۱,۸۷۸	

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید قطعات نیروگاه قم (بابت پره های ثابت و متحرک و لوازم جانبی بترتیب به تعداد ۴ و ۶ ست) تا ۵ سال آینده از شرکت پرتو طبق قرارداد شماره ۹۸/۷۰۰/۱۵۷۹۹ مورخ ۹۸/۰۷/۰۷ به مبلغ ۱۴/۶۱۰/۰۰۰ یورو می باشد. از مبلغ ارزی فوق، ۸۷۷,۸۲۶ یورو با نرخ ۱۰۱,۹۲۳ ریال پرداخت و مابقی در زمان تحویل به نرخ روز تسویه می گردد.

۱۲-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید قطعات نیروگاه قم (ترانزیشن پیست و بسکت و...) طی قرارداد مورخ ۹۸/۰۷/۰۷ از شرکت مواد کاران جاهد به مبلغ ۲/۴۷۰/۰۰۰ یورو طبق قرارداد می باشد. از مبلغ کل قرارداد، مبلغ ۲,۱۵۳,۰۰۰ یورو با نرخ ۱۰۱,۹۲۳ ریال پرداخت و مابقی در زمان تحویل به نرخ روز تسویه می گردد.

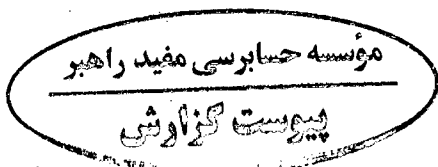
۱۲-۳- سایر موارد عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به شرکت بورس بهگزین بابت مشاوره پذیرش در بورس و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به شرکت فرابورس ایران بابت حق پذیرش می باشد.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۰۶۷	۳۴۲,۸۸۶	۰	۳۴۲,۸۸۶	۱۳-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۴۹۷	۲۲,۸۲۲	۰	۲۲,۸۲۲	۱۳-۲ سوخت نیروگاه
۲,۳۷۳	۲,۳۷۲	۰	۲,۳۷۲	تجهیزات و لوازم تولید برق (شرکت پره توربین مپنا (پرتو))
۳۶۰,۹۳۷	۳۶۸,۰۸۰	۰	۳۶۸,۰۸۰	

۱۳-۱- موجودی مواد و کالا و موجودی سرمایه نزد انبار تا مبلغ ۱,۳۱۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و... برخوردار می باشد.

۱۳-۲- موجودی مذکور بابت گازوئیل مصرفی نیروگاه می باشد.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۷,۲۰۹	۲,۷۱۵,۹۴۷	۰	۲,۷۱۵,۹۴۷	۱۴-۱-۱
۳۷,۰۰۲	۳۰,۱۲۹	۰	۳۰,۱۲۹	۱۴-۱-۲
۱,۵۳۴,۲۱۱	۲,۷۴۶,۰۷۶	۰	۲,۷۴۶,۰۷۶	
۱,۵۳۴,۲۱۱	۲,۷۴۶,۰۷۶	۰	۲,۷۴۶,۰۷۶	

تجاری

حساب های دریافتنی:

طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

شرکت صنایع فرآلیزایران

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی

۳۴,۸۱۸	۲۳,۳۴۵	۰	۲۳,۳۴۵	۱۴-۱-۳-۱
۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	۰	۴,۰۰۳	۱۴-۱-۳
۷,۴۴۰	۵,۳۹۴	۰	۵,۳۹۴	۲۰-۲-۲
۲۳۳,۸۲۱	۱۰۰,۰۸۷	۰	۱۰۰,۰۸۷	۱۴-۱-۴
۱۶,۲۰۳	۸۷۷	۰	۸۷۷	
۲۹۶,۲۸۵	۱۳۳,۷۰۶	۰	۱۳۳,۷۰۶	
(۲۹,۲۸۹)	(۲۹,۲۸۹)	۰	(۲۹,۲۸۹)	۲۳
۲۶۶,۹۹۶	۱۰۴,۴۱۷	۰	۱۰۴,۴۱۷	
۱,۸۰۱,۲۰۷	۲,۸۵۰,۴۹۳	۰	۲,۸۵۰,۴۹۳	

اشخاص وابسته- شرکت عمران و مسکن اصفهان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته- شرکت عمران و مسکن اصفهان

اشخاص وابسته - شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا به نمایندگی از کارکنان نیروگاه قم

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سایر

تهاتر با ذخائر

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۱-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره / سال	میلیون ریال ۱,۴۹۷,۲۰۹	میلیون ریال ۲,۲۳۴,۷۱۰
فروش برق طی دوره / سال	۱,۴۲۸,۳۴۸	۱,۷۲۸,۸۶۹
تهاتر طلب با بدهی به شرکتهای پرتو و مواد کاران جاهد بابت خرید قطعات نیروگاه	۰	(۱,۰۲۸,۷۹۰)
تهاتر طلب با بدهی به شرکت فولاد کاوه کیش (برق مصرفی)	۰	(۲۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی	(۲۰۹,۷۰۰)	(۹۲۳,۷۰۰)
تسویه بدهی مالیاتی	۰	(۲۱۱,۹۷۰)
تسویه سوخت مصرفی	۰	(۵۰,۵۸۷)
سایر	۹۰	(۵۱,۳۲۳)
	<u>۲,۷۱۵,۹۴۷</u>	<u>۱,۴۹۷,۲۰۹</u>

۱۴-۱-۲- طی قرارداد منعقد با شرکت فرو آلیاژ ایران مقرر گردیده ماهانه ۵۰ مگاوات برق مصرفی فروخته شود. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل مبلغ (۳۰۱۲۹ میلیون ریال) وصول شده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲- شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	۱۴-۱-۳-۱

شرکت عمران و مسکن اصفهان

۱۴-۱-۳-۱- طلب سنواتی از شرکت برق و انرژی صبا (سهامدار) مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال بوده که به موجب توافق نامه مورخ ۹۲/۰۴/۰۲ مقرر گردید املاک از شرکت عمران مسکن اصفهان به شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس انتقال یابد. املاک مذکور به درخواست شرکت توسط شرکت عمران مسکن اصفهان به مبلغ ۱۵۳/۵ میلیارد ریال در سالهای ۹۷ و ۹۸ به فروش رسیده و تاکنون مبلغ ۱۲۰/۸ میلیارد ریال وصول گردیده و مابقی به مبلغ ۲۸/۷ میلیارد ریال اسناد دریافتنی اخذ شده که در جاری و بلند مدت و باقیمانده به شرح فوق منعکس می باشد. ضمناً مبلغ ۱۳/۵ میلیارد ریال سود در سنوات گذشته شناسایی شده است.

۱۴-۱-۴- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال طلب از وزارت دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی طی سالهای ۱۳۹۶ تاکنون در ارتباط با کالاها و خدمات دریافتی می باشد که به نظرت مدیریت شرکت به استناد بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۵۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۴ سازمان امور مالیاتی (مبنی بر عدم اخذ مالیات بر ارزش افزوده بابت فروش برق به مدیریت شبکه و دریافت مالیات بر ارزش افزوده از مصرف کننده نهایی)، قابل وصول است. پذیرش اعتبار مذکور و قابلیت بازیافت آن، منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۵۱	۵,۳۷۰	.	۵,۳۷۰
۱۴,۵۵۱	۵,۳۷۰	.	۵,۳۷۰

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته - شرکت عمران و مسکن اصفهان

۱۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۱۵-۱

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت حساب سپرده یک ساله در بانکهای سینا و شهر با نرخ های ۱۸٪ و ۱۹٪ می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
موجودی نقدی نزد بانکها-ریالی	۳۰۷,۶۲۴	۲۳۴,۹۵۱
تنخواه گردان	۵۰	۰
	۳۰۷,۶۷۴	۲۳۴,۹۵۱

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک سینا شعبه بنیاد و میرداماد و ۲ فقره حساب پشتیبان و سپرده کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) نزد بانک سینا شعبات مذکور و همچنین ۱ فقره حساب سپرده کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) نزد بانک شهر شعبه اسکان می باشد.

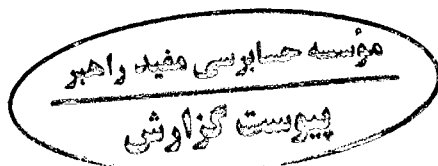
۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت نفت بهران	تعداد سهام ۱,۲۶۸,۱۳۹,۹۲۵ درصد مالکیت ۴۲,۲۷	تعداد سهام ۱,۴۹۵,۲۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۵۰
شرکت برق و انرژی صبا	تعداد سهام ۶۳۴,۰۶۹,۱۱۳ درصد مالکیت ۲۱,۱۴	تعداد سهام ۷۴۷,۵۹۹,۰۰۰ درصد مالکیت ۲۵
شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	تعداد سهام ۵۰۷,۲۹۷,۹۱۲ درصد مالکیت ۱۶,۹۱	تعداد سهام ۵۹۸,۲۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۲۰
شرکت خدمات دریایی و بندری سینا(بنیاد بارانداز)	تعداد سهام ۱۲۶,۶۷۲,۰۵۱ درصد مالکیت ۴,۲۲	تعداد سهام ۱۴۹,۴۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۵
شرکت بازرگانی بهران	تعداد سهام ۳۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت کمتر از یک درصد	تعداد سهام ۳۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت کمتر از یک درصد
شرکت بهره برداری صبا (کارکنان نیروگاه قم)	تعداد سهام ۹,۳۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۰,۳۱	تعداد سهام ۹,۳۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۰,۳۱
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	تعداد سهام ۱,۰۰۰ درصد مالکیت کمتر از یک درصد	تعداد سهام ۱,۰۰۰ درصد مالکیت کمتر از یک درصد
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)	تعداد سهام ۴۵۴,۲۱۹,۹۹۹ درصد مالکیت ۱۵,۱۴	تعداد سهام . درصد مالکیت .
	تعداد سهام ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۱۰۰	تعداد سهام ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ درصد مالکیت ۱۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶۶,۴۹۴ 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، 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 نمی باشد.



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	مانده در ابتدای دوره / سال
(۱,۸۵۶)	۰	پرداخت شده طی دوره / سال
۱,۸۵۶	۶۴۸	ذخیره تأمین شده
۰	۶۴۸	مانده در پایان دوره / سال

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۷۸۵	۱۰۱,۶۴۸	۲۰-۱-۱
۴,۳۵۰	۴,۳۵۰	
۳۸,۳۶۹	۳۸,۳۶۹	
۰	۴,۹۵۰	
۰	۳۰,۶۶۲	
۱۲۴,۵۰۴	۱۷۹,۹۷۹	
۶,۴۹۳	۱۱,۳۸۶	
۱۳۰,۹۹۷	۱۹۱,۳۶۵	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا-اشخاص وابسته
سپرده حسن انجام کار شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
سپرده بیمه شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی منطقه قم
شرکت گاز استان قم

سایر پرداختنی ها:

سایر

۲۰-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا :

استاد پرداختنی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
(۲۵۴,۹۴۸)	(۸۱,۷۸۵)	مانده ابتدای دوره / سال
۷۲۲,۲۰۴	۲۵۹,۴۶۳	اقلام بدهکار
۲۳,۱۲۰	۰	وجوه پرداختی
۷۴۵,۳۲۴	۲۵۹,۴۶۳	سایر
(۳۴۵,۵۳۸)	(۱۹۲,۹۵۲)	جمع اقلام بدهکار
(۱۸۹,۰۶۰)	(۸۲,۳۱۰)	اقلام بستانکار
(۳۶,۹۷۵)	(۲,۲۶۵)	خرید آمادگی و انرژی
(۵۸۸)	(۱,۸۰۰)	خرید قطعات
(۵۷۲,۱۶۱)	(۲۷۹,۳۲۷)	خرید خدمت
(۸۱,۷۸۵)	(۱۰۱,۶۴۸)	سایر

۲۰-۱-۱-۱-۱- به موجب قرارداد یکساله ، عملیات بهره برداری و تعمیر نگهداری نیروگاه به شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا واگذار گردیده و ارقام بستانکار عمدتاً بابت تولید انرژی و تعمیر نگهداری نیروگاه میباشد که بر اساس میزان انرژی تحویلی و با نرخ قرارداد در حسابها منظور شده است .

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص	خالص	طلب از سهامداران (یادداشت ۲-۲-۲۰)	بدهی به سهامداران
۱,۳۳۹,۲۵۴	۱,۶۶۰,۸۵۰	۰	۱,۶۶۰,۸۵۰
۴۵۰,۵۱۲	۶۱۹,۹۰۲	(۲۱۰,۸۳۹)	۸۳۰,۷۴۱
۶۶۴,۴۷۳	۶۶۴,۴۷۳	۰	۶۶۴,۴۷۳
۱۶۶,۲۶۸	۱۶۶,۲۶۸	۰	۱۶۶,۲۶۸
۳۳۳	۳۳۳	۰	۳۳۳
۲,۶۲۰,۸۴۰	۳,۱۱۱,۸۲۶	(۲۱۰,۸۳۹)	۳,۳۲۲,۶۶۵

۲۰-۲-۱- مبلغ ۳۱۱۱ میلیارد ریال مطالبات سهامداران بابت واگذاری نیروگاه به این شرکت مطابق با شرایط قرارداد از سازمان خصوصی سازی ۸ ساله و طی ۱۶ فقره اقساط می باشد. لازم به ذکر است که سهامداران فوق عدم اخذ هزینه مالی نسبت به مانده مطالبات خود را به سازمان بورس اوراق بهادار متعهد گردیده اند.

۲۰-۲-۲- مطالبات از سهامداران به شرح ذیل است :

جمع	بهره بربری صبا به نماینده	برق و انرژی صبا	نفت بهران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۹,۲۶۶	۷,۴۴۰	۳۸۰,۲۳۰	۳۲۱,۵۹۶	مانده ابتدای سال
(۴۸۸,۱۱۳)	(۲۰,۴۶)	(۱۶۴,۴۷۱)	(۳۲۱,۵۹۶)	سهام سود سال ۹۸
(۴,۳۲۵)	۰	(۴,۳۲۵)	۰	حقوق و مزایای کارکنان
(۵۹۵)	۰	(۵۹۵)	۰	سایر
۲۱۶,۲۳۳	۵,۳۹۴	۲۱۰,۸۳۹	۰	جمع

۲۰-۲-۲-۱- طلب از سهامداران بابت پرداخت بخشی از بدهی سهامداران به سازمان خصوصی سازی می باشد که بخش عمده آن در سنوات گذشته و جاری تسویه شده است .

شرکت برق و انرژی پیوند گستر بارس (سهامی عام)
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- مالیات پرداختنی:

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد		مالی	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۲۱۴,۴۴۹	۲۱۴,۴۴۹	۲۱۹,۰۴۱	۲۱۶,۳۷۱	۸۶۵,۴۸۳	۸۸۰,۳۰۷	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۶۰,۲۶	۰	۶۰,۲۶	۲۱۱,۹۷۰	۲۱۷,۹۹۶	۲۱۷,۹۹۶	۲۰۸,۵۳۴	۸۳۴,۱۳۵	۸۴۳,۷۷۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۲۱۹,۳۵۲	۲۱۹,۳۵۲					۲۱۹,۳۵۲	۹۲۴,۶۶۸	۹۲۴,۶۶۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۲۵۴,۳۷۷					۲۵۴,۳۷۷	۱,۰۷۱,۰۶۳	۱,۰۰۹,۹۳۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۲۷۵,۳۷۸	۴۷۳,۷۲۹								

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۹۷ طبق برگ قطعی مالیاتی طی مصوبه ۵۷۳۵۴/ت/۱۶۴۹۷۴ مورخ ۹۸/۱۲/۲۷ هیئت وزیران مبلغ ۲۱۱,۹۷۰ میلیون ریال بدهی مالیاتی شرکت با طلب از مدیریت شبکه تهران شده است که مبلغ ۲۰۸,۵۳۴ میلیون ریال مالیات ابرازی در سال مذکور در حسابها منظور و مبلغ ۶۰,۲۶ میلیون ریال در دوره جاری پرداخت شده است. ضمنا حسب برگ قطعی صادره مبلغ ۳۴,۳۵۵ میلیون ریال جریمه بابت دیرکرد پرداخت مالیات تعیین گردیده که ناشی از اشتباه در اعمال مبالغ تهران شده در سیستم مالیاتی می باشد و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۲۱-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۹۸ درخواست تهران از مطالبات مدیریت شبکه با بدهی به اداره کل امور مودیان بزرگ از هیات دولت صورت پذیرفته که هیات وزیران طی تصویب نامه شماره ۵۸۱۲۵/ت/۹۳۳۵۷ مورخ ۹۹/۰۸/۲۱ با تهران مبلغ ۲۱۹,۳۵۲ میلیون ریال موافقت گردیده است.

۲۱-۴- با توجه به روند سالهای گذشته و محاسبات انجام شده ذخیره در نظر گرفته شده برای مالیات عملکرد دوره جاری که طبق سود ابرازی محاسبه شده است، کافی به نظر می رسد.

۲۱-۵- با توجه به اینکه نرخ و روش استهلاك برآوردی مدیریت عموما بر طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد لذا تفاوت با اهمیتی بین سود حسابداری و سود مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری، منظور نبوده و مبلغی از این بابت مالیات انتقالی در حسابها منعکس نگردیده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مانده پرداخت نشده سال ۱۳۹۸:
۷,۳۴۹	شرکت نفت بهران
۳۲,۸۶۸	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا
۱۳۱,۶۰۴	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا
۶۶	بازرگانی بهران
<u>۱۷۱,۸۸۷</u>	

۲۳- ذخائر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۱۹۰	۷۸,۱۹۰	۰	۷۸,۱۹۰	۲۳-۱ ذخیره بیمه
۲۹,۲۸۹	۲۹,۲۸۹	۰	۲۹,۲۸۹	۲۳-۲ ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۸,۱۲۱	۳۸,۲۱۳	۹۰	۳۸,۱۲۳	۲۳-۳ ذخیره سوخت نیروگاه (گازو گازوئیل)
۰	۳۹۰	۳۹۰	۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
<u>۱۴۵,۶۰۰</u>	<u>۱۴۶,۰۸۲</u>	<u>۴۸۰</u>	<u>۱۴۵,۶۰۲</u>	
(۲۹,۲۸۹)	(۲۹,۲۸۹)			۱۴-۱ تهاتر با حسابهای دریافتنی
<u>۱۱۶,۳۱۱</u>	<u>۱۱۶,۷۹۳</u>			

۲۳-۱- ذخیره مذکور مربوط به اخذ مفاصا حساب بیمه قراردادهای جاری و نگهداری نیروگاه با شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا می باشد. که حسب بخشنامه معاونت ریاست جمهوری مقرر گردیده که حسابرسی بیمه ای صرفاً جهت آخرین سال فعالیت انجام شود.

۲۳-۲- ذخیره مذکور از بابت منظور کردن مالیات و عوارض ارزش افزوده به عنوان هزینه در نظر گرفته شده است.

۲۳-۳- با توجه به نامه ۱۰۰/۹۲۷۰/ص ۹۷ مورخ ۹۷/۰۷/۰۳ مدیر عامل برق حرارتی وزارت نیرو در خصوص عدم پرداخت هزینه های سوخت توسط نیروگاهها و همچنین نامه ۹۷/۲۴/۵۸۳ مورخ ۹۷/۱۲/۲۸ معاون مالی و پشتیبانی توانیر مبنی بر پرداخت هزینه سوخت نیروگاهها از هدمندی یارانه ها ذخیره در نظر گرفته شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

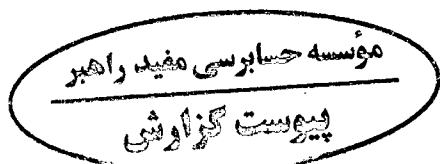
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۹۴,۶۳۴	۶۴۸,۱۸۲	۸۴۱,۵۶۱	تعدیلات:
۲۳۰,۰۳۴	۱۸۲,۰۰۱	۲۵۴,۳۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۶۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۶,۸۲۱	۱۸۶,۵۴۲	۱۸۹,۰۸۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶,۱۸۲)	(۸,۳۴۰)	(۲۴,۸۷۵)	سود سرمایه گذاری کوتاه مدت
<u>۱,۲۶۵,۳۰۷</u>	<u>۱,۰۰۸,۳۸۵</u>	<u>۱,۲۶۰,۷۹۴</u>	
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۴,۶۹۳)	(۳۴,۴۵۱)	(۱,۰۴۰,۱۰۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۰۸,۳۰۶	(۹,۷۶۸)	(۷,۱۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰۵,۷۴۳)	(۱,۰۳۵,۱۱۲)	۱,۱۹۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۳,۵۳۸	۲۰۸,۲۷۴	۵۵۱,۸۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
<u>۱,۱۳۶,۷۱۵</u>	<u>۱۳۷,۳۲۸</u>	<u>۷۶۶,۵۷۲</u>	نقد حاصل از عملیات



شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۰۹۳,۵۲۶	۴,۰۶۶,۲۴۹	موجودی نقد
(۲۳۴,۹۵۱)	(۳۰۷,۶۷۴)	خالص بدهی
۲,۸۵۸,۵۷۵	۳,۷۵۸,۵۷۵	حقوق مالکانه
۳,۷۳۲,۴۳۰	۳,۹۱۳,۹۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۷۷%	۹۶%	

۲۵-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و استقراض از شرکت اصلی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۵-۳- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به ماهیت فعالیت و نوع محصول تولیدی، مشتریان شرکت در شرایط حاضر منحصرأ اشخاص حقوقی دولتی و معتبر می باشند و فروش به آنان بر اساس قراردادهایی می باشد که در آن کلیه موضوعات در جهت کاهش ریسک های مرتبط از جمله ریسک اعتباری در نظر گرفته شده است. لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچیک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۷۱۵,۹۴۷	۲,۷۱۵,۹۴۷	۰
شرکت صنایع فرو آلیاژ ایران	۳۰,۱۲۹	۳۰,۱۲۹	۰
جمع	۲,۷۴۶,۰۷۶	۲,۷۴۶,۰۷۶	۰

۲۵-۴- ریسک تامین مواد خام و سوخت

ریسک تامین مواد خام هنگامی به وجود می آید که نیروگاه قادر به تامین مواد خام و سوخت مورد نیاز برای بهره برداری نباشد یا مواد با کیفیت یا کمیت پایین تری نسبت به مقدار مورد نیاز وجود داشته باشد. همچنین ممکن است که شرکت این مواد را با قیمت بالاتری به دست آورد. این ریسک می تواند سبب کارکرد پایین نیروگاه نسبت به ظرفیت محاسبه شده، کاهش سود و افزایش هزینه به دلیل نیاز به منابع اضافی گردد.

۲۵-۵- ریسک عملکردی

ریسک عملکردی هنگامی به وجود می آید که نیروگاه کار می کند اما بازده آن از لحاظ تکنیکی در هنگام آزمایش بعد از تکمیل، کمتر از مقدار استاندارد باشد.

۲۵-۶- ریسک تورم

این ریسک هنگامی ایجاد میگردد که هزینه ها در معرض افزایش ناگهانی قرارگیرد اما مقدار افزایش در درآمدها برابر با این افزایش نباشد.

۲۵-۷- ریسک های قانونی

این ریسک شامل تاخیر یا عدم تامین مجوزهای مورد نیاز، فسخ قراردادها، تغییر در قوانین مالیاتی و... است که می تواند سودآوری شرکت را تحت تاثیر قرار دهد.

۲۵-۸- ریسک ناشی از نوسانات قیمت بازار

افزایش هزینه های حامل های انرژی می تواند باعث افزایش قیمت تمام شده محصول تولیدی گردد. اگرچه با توجه به انعکاس این تغییرات در قیمت خرید برق، تاثیر این تغییرات قابل توجه نخواهد بود.

۲۵-۹- ریسک ناشی از تغییرات نرخ ارز

عدم ثبات نسبی و نوسان مستمر نرخ ارز باعث فقدان ترسیم چشم انداز روشن برای سرمایه گذاری و کاهش توجیه پذیری مالی شرکتها و پروژه ها میشود که مصارف ارزی بیشتری دارند. این نوسانات باعث افزایش هزینه ها و کاهش سودآوری شده و بی اعتمادی سرمایه گذاران را در پی خواهد داشت. تاثیرگذاری این تغییرات در خصوص پروژه هایی می باشد که از تسهیلات ارزی استفاده می کنند. البته این تغییرات با توجه به ماهیت ساختار بازار برق در کشور، موجب افزایش نرخ فروش برق خواهد شد که منتج به کاهش این ریسک در صنعت برق می شود.

۱۰-۲۵- ریسک ناشی از تعیین بار مصرفی

پس از تجدید ساختار صنعت برق و ایجاد بازار رقابتی خرید و فروش برق، عوامل متعامل در بازار برق همچون نیروگاهها، شرکت‌های برق منطقه ای، شرکت توزیع نیروی برق، صنایع بزرگ، واسطه ها و مراکز دیپاچینگ توجه ویژه ای به دقت پیش بینی بار مصرفی معطوف داشته اند. بقاء در بازار برق بدون آگاهی از پیش بینی تغییرات مصرف ناحیه مربوطه، نواحی مجاور و کل سیستم میسر نمی باشد، زیرا سود و زیان عوامل متعامل در بازار برق نتیجه آگاهی دقیق از وضعیت برق و پیشنهاد قیمت های مناسب بوده و این امر خود مستلزم پیش بینی دقیق بار در شبکه کشور می باشد.

مطالعات بازار، طیف وسیعی از مطالعات اساسی در صنعت برق را در بر میگیرد که به طور عمده به منظور شناخت عوامل موثر بر بار مصرفی کشور می باشد و بخشی از این مطالعات، بررسی تغییرات بار و تغییرات روند پیک بار سالانه شبکه سراسری است. با توجه به روند توسعه کشور، تعیین میزان بار با روش برازش نمایی ساده، مدل سازی شده است که با تقریب خوبی می توان ضریب رشد بار را حداقل ۷ درصد سال در نظر گرفت و بار مصرفی را برای سالهای آینده پیش بینی نمود. دقت این مدل با لحاظ کردن پارامترهایی چون رشد ناخالص ملی و تاثیرات آن بر برق مصرفی، جمعیت و سرانه مصرف برق، سیاست گذاری های ویژه نظیر برق دار کردن چاههای کشاورزی، حمل و نقل برقی و توسعه صنایع و گرایش به سمت اتوماسیون صنعتی، افزایش خواهد یافت. با توجه به اینکه بخش عمده درآمد نیروگاهها از ابراز آمادگی تولید انرژی نیروگاهها کسب می گردد، لذا کاهش بار مصرفی در کشور تاثیر قابل توجهی بر درآمد نخواهد داشت، هر چند با توجه به تجربه موجود در سالهای گذشته، امکان کاهش بار مصرفی ناچیز خواهد بود.

۱۱-۲۵- ریسک ناشی از تعرفه برق

صنعت برق به عنوان یکی از صنایع بزرگ و استراتژیک در جهت ارائه خدمات انرژی الکتریکی به کشور انجام وظیفه می نماید. نگاه دولت ها در این صنعت تامین اهداف ملی و پایدار می باشد. صنعت برق در راستای اهداف خود متحمل هزینه هایی همچون هزینه های تامین برق (تولید، انتقال و توزیع) و همچنین هزینه های توسعه ای می باشد که بر اساس تئوریهای اقتصادی و الگوهای توسعه ای این هزینه ها می بایستی توسط استفاده کنندگان از این خدمات به نسبت سهم هزینه تحمیل شده به سیستم پوشش داده شوند. طی سالیان گذشته به دلیل شرایط سیاسی و اجتماعی کشور حاکم بر کشور و برخورداری کشور از منابع اولیه انرژی، نسبت تاثیر گذاری اهداف سیاسی و اجتماعی بر عوامل اقتصادی افزایش یافته و صنعت برق را با مشکلات فراوان مواجه نموده است. مصوبات و محدودیتهای اعمال شده از سوی نهادهای قانون گذار بر روابط اقتصادی حاکم گردیده است، در نتیجه هزینه های سرمایه گذاری در توسعه بخش های تولید، انتقال و توزیع برق کمترمورد توجه قرار گرفته است. ادامه این روند باعث ایجاد شکافی روز افزون بین قیمت تمام شده برق و حساسیت و پیچیدگی خاصی دارد. مسائل مربوط به صنعت برق به دلیل هم زمانی عرضه و تقاضا با دیگر صنایع تفاوت کلی دارد. به عبارت دیگر نحوه مصرف مشترکین به عرضه برق جهت داده و قیمت تمام شده انرژی برق را تحت تاثیر خود قرار میدهد. در ایران در سالهای اخیر به دلیل رکود نسبی اقتصادی در بخش صنعت، سهم مصرف انرژی از این بخش خانگی در ساعات اوج بار افزایش یافته است. این امر باعث افزایش اختلاف مصرف در ساعات اوج بار و کم باری شده است. این موضوع به نوبه خود سبب افزایش هزینه های سرمایه گذاری و قیمت تمام شده برق شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	همگروه	۷	۳۷۹,۳۲۷

۲۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		خالص	شرح
						بدهکار	بستانکار		
واحد تجاری اصلی	شرکت برق و انرژی صبا	۲۱۰,۸۳۹	۰	۸۳۰,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	
	جمع	۲۱۰,۸۳۹	۰	۸۳۰,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	
سهامداران	شرکت نفت تهران	۰	۰	۱,۶۶۰,۸۵۰	۷,۳۴۹	۰	۰	۰	
	شرکت تولید نیروی مرکزی صبا	۰	۰	۶۶۴,۴۷۳	۱۳۱,۶۰۴	۰	۰	۰	
	شرکت بازرگانی تهران	۰	۰	۳۳۳	۶۶	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۱,۶۶۰,۲۶۸	۳۲,۸۶۸	۰	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا	۰	۰	۱۰,۱۶۴۸	۰	۰	۰	۰	
	شرکت عمران مسکن اصفهان	۴,۰۰۳	۲۸,۷۱۵	۰	۰	۳۲,۷۱۸	۰	۰	
جمع		۴,۰۰۳	۲۸,۷۱۵	۲,۵۹۳,۵۷۲	۱۷۱,۸۸۷	۳۲,۷۱۸	۲,۷۶۵,۴۵۹	۰	
جمع کل		۲۱۴,۸۴۲	۲۸,۷۱۵	۳,۴۲۴,۳۱۳	۱۷۱,۸۸۷	۳۲,۷۱۸	۳,۳۸۵,۳۶۱	۰	

۲۶-۲- هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره میانی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال مالی ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای موضوع ذیل شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب می باشد.

۲۷-۱-۱- به شرح یادداشت های ۱-۱۲ و ۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی شرکت بابت خرید لوازم و قطعات جهت تعمیرات اساسی نیروگاه اقدام به انعقاد قرارداد بلند مدت با شرکت پرتو به مبلغ ۱۴۶۱۰۰۰۰ یورو (باقیمانده آن به مبلغ ۶۳۷۴۸۶۰ یورو) و شرکت موادکاران به مبلغ ۲۴۷۰۰۰۰ یورو (باقیمانده آن به مبلغ ۳۱۷۰۰۰ یورو) (شرکتهای وابسته به مینا) که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخشی از خدمات مزبور انجام نشده است.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۸-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است .

۲۹- وضعیت ارزی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد.