

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند، ۱۳۹۷

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



## وزارت امور اقتصادی و دارائی

### سازمان حسابرسی

#### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

#### شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

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

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

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

**اظهار نظر**

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

**تأکید بر مطلب خاص**

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

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

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

۵-۳ - سرفصل دریافتی غیر تجاری (یادداشت توضیحی ۱-۱-۴)، شامل مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال مطالبات مربوطه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ می باشد که تأیید آن منوط به اظهار نظر مسئولین مالیاتی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

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

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

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

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

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ۱۳۹۸  
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

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

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

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

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

سازمان حسابرسی

۶ تیر ۱۳۹۸

معصومه کوشا  
مهری باری



شرکت تولید نیروی برق  
خلیج فارس (سهامی عام)  
شماره ثبت: ۹۹۳۲

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

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

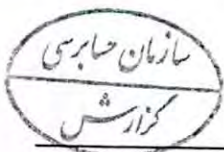
شماره صفحه

۲  
۳  
۳  
۴  
۵  
۶-۷  
۸-۲۱

• ترازنامه  
• صورت سود و زیان  
• گردش حساب سود انباشته  
• صورت جریان وجوه نقد  
• یادداشت‌های توضیحی:  
تاریخچه و فعالیت  
اهم رویه‌های حسابداری  
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس اسناد، رده‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

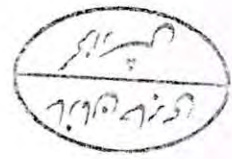
اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	عظیم اعتمادی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	نایب رئیس هیئت مدیره	سید جواد ساداتی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	کرامت کمالی	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	عضو هیئت مدیره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



شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)  
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
۵.۵۵۱.۸۲۹	۷.۰۷۸.۱۶۵	۱۰	بدهی های جاری	۶۱۲	۲۰۲	۳	دارایی های جاری
•	•	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰۹۳۳	۷۰۷.۱۳۷	۴	موجودی نقد
			مالیات پرداختی	۳۵۳.۲۷۹	۴۱۲.۳۷۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵.۵۵۱.۸۲۹	۷.۰۷۸.۱۶۵		جمع بدهی های جاری	۸۰۰.۸۰۶	۳۳۸.۰۹۲	۶	موجودی مواد و کالا
			حقوق صاحبان سهام	۴۴۵.۶۳۰	۱.۳۵۷.۷۹۳		پیش پرداخت ها
							جمع دارایی های جاری
							دارایی های غیر جاری
۳۴۰.۰۰۰	۳۴۰.۰۰۰	۱۲	سرمایه	۴	۴	۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۴۰.۰۰۰	۳۴۰.۰۰۰	۱۳	اندرخته قانونی	۲۲	۲۲	۸	دارایی های نامشهود
۸۸۹.۴۸۸	۹۳۳.۰۳۹		سود انباشته	۶.۳۶۹.۶۶۱	۷.۰۱۷.۳۸۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱.۲۶۳.۴۸۸	۱.۲۹۷.۰۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۶.۳۶۹.۶۸۷	۷.۰۱۷.۴۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
۶.۸۱۵.۳۱۷	۸.۳۷۵.۲۰۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶.۸۱۵.۳۱۷	۸.۳۷۵.۲۰۴		جمع دارایی ها



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



شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۱۳,۷۵۷	۲,۰۴۲,۵۳۹	۱۴
(۱,۷۴۲,۵۶۱)	(۱,۷۵۳,۲۴۹)	۱۵
۷۱,۱۹۶	۲۸۹,۲۹۰	
(۱۳,۲۲۹)	(۱۱,۳۰۰)	۱۶
۵۷,۹۶۷	۲۷۷,۹۹۰	
(۲۷۳,۰۸۰)	(۲۴۴,۴۳۹)	۱۷
(۲۱۵,۱۱۳)	۳۳,۵۵۱	
.	.	
(۲۱۵,۱۱۳)	۳۳,۵۵۱	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

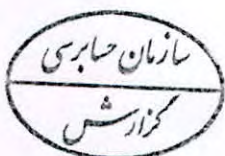
سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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



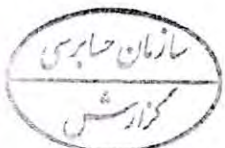
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

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



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

**۱- تاریخچه فعالیت شرکت**

**۱-۱- کلیات**

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

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

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

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۱	۱
۱	۳
۲	۴
۴	۴
۶	۸

کارکنان مامور از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی

کارکنان مامور از شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس

کارکنان شرکت های خدماتی



## شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

##### ۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

##### ۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

##### ۲-۴- دارائی های ثابت مشهود

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

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

## شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۴-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود براساس آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

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

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

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

#### ۵-۴-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۶-۴-۲- درآمد عملیاتی

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

#### ۷-۴-۲- تسعیر ارز

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

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی ضوزت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۲	۲۰۲

موجودی نزد بانکها

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

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

غیر تجاری:

سپرده

وزارت امور اقتصادی و دارایی- مالیات بر ارزش افزوده

وزارت امور اقتصادی و دارایی- علی الحساب مالیات عملکرد

شرکت مهندسی و خدمات ایفا صنعت تابا

خزانه داری کل کشور (۵۰ درصد سود سهم دولت)

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

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

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

پرداختی ضمانت نامه بانکی نیز در اختیار شرکت می باشد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶,۳۶۵	۲,۱۶۳,۹۸۰	۵-۱
۱۰۲۰	۱,۳۶۸	
۱,۱۸۷,۳۸۵	۲,۱۶۵,۳۴۸	
(۸۳۴,۱۰۶)	(۱,۷۵۲,۹۷۶)	
۳۵۳,۲۷۹	۴۱۲,۳۷۲	

قطعات و لوازم یدکی

موجودی سوخت

کسر می شود:

اقلام سرمایه ای انبار موضوع یادداشت ۹

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

۱۶۰ میلیارد ریال بیمه شده است.



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

۶- پیش پرداخت ها

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

پیش پرداخت های داخلی :  
 خرید قطعات یدکی و تعمیرات  
 پیش پرداخت های بیمه

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

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

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

سایر شرکت ها:

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

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۲

حق امتیاز خدمات عمومی

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

۹- مازایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ دفتری

بهای تمام شده

	۱۳۹۶		۱۳۹۷		مانده در پایان سال	کاهش	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	انتقالات و سایر تغییرات	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷										
زمین	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳	۰	۰	۰	۱۳	
ساختمان	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۰	۰	۸۸۵	۸۸۵	۰	۰	۰	۸۸۵	
تاسیسات و تجهیزات	۳,۵۶۸,۶۰۹	۳,۵۶۸,۶۰۹	۳,۵۶۸,۶۰۹	۳,۵۶۸,۶۰۹	۳,۵۶۸,۶۰۹	۰	۰	۳,۵۶۸,۶۰۹	۳,۵۶۸,۶۰۹	۰	۰	۰	۳,۵۶۸,۶۰۹	
وسایط نقلیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لوازم و اثاثه اداری	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۰	۰	۸۸۵	۸۸۵	۰	۰	۰	۸۸۵	
لوازم مخابرات	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳	۰	۰	۰	۱۳	
هزینه تعمیرات بلندمدت واحدها	۱,۷۳۲,۱۵۱	۱,۷۳۲,۱۵۱	۱,۷۳۲,۱۵۱	۱,۷۳۲,۱۵۱	۱,۷۳۲,۱۵۱	۰	۰	۱,۷۳۲,۱۵۱	۱,۷۳۲,۱۵۱	۰	۰	۰	۱,۷۳۲,۱۵۱	
اقدام سرمایه ای دربانار	۶,۳۶۶,۶۵۶	۶,۳۶۶,۶۵۶	۶,۳۶۶,۶۵۶	۶,۳۶۶,۶۵۶	۶,۳۶۶,۶۵۶	۰	۰	۶,۳۶۶,۶۵۶	۶,۳۶۶,۶۵۶	۰	۰	۰	۶,۳۶۶,۶۵۶	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷

۱- به استثنای مخازن سوخت که از پوشش بیمه ای مناسب به مبلغ ۱۵۹,۴۸۴ میلیون ریال برخوردار است، سایر دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲- طبق ماده ۱۳ قرارداد ( شماره ۲۱۲۶ - ۸۸ - ت - مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۶ ) واگذاری داراییها، شرکت توانیر متعهد گردیده است طرف مدت معقول و متناسب با وضعیت ملک زمین، نسبت به انجام تشریفات و انتقال مالکیت اراضی نیروگاه اقدام نماید و چنانچه شرکت توانیر موفق به تمسک اراضی گردد، نسبت به انتقال مالکیت اقدام خواهد نمود. به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ مجمع عمومی فوق العاده شرکت، کلیه سهام شرکت مورد گزارش که متعلق به شرکت توانیر بوده به قیمت اسمی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده و متعاقب آن مطالبات و تعهدات شرکت توانیر در دفتر شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس به حساب شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منظور گردیده است.

۳- با توجه به موضوع هزینه تعمیرات اورهال واحد های نیروگاه (پس از طی دوره کارکرد استاندارد) و نیاز به انجام تعمیرات اورهال در دفاتر تحت عنوان پیش برداخت تعمیرات اورهال فبت و پس از اتمام تعمیرات و شروع بهره برداری در طی سه سال مستهلک (به ظرفیت هزینه استهلاک) گردیده و سپس سر فصل پیش برداخت تعمیرات اورهال واحد مربوط به ظرفیت ذخیره استهلاک بسته خواهد شد.

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

۱۰- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۷,۶۴۹	۱۳,۳۳۳	۱۰-۱
۲۲۱,۵۸۱	.	
۷۳۹,۲۳۰	۱۳,۳۳۳	
۲,۷۵۱,۵۴۴	۴,۷۹۷,۴۹۶	۱۰-۲
۱,۹۱۶,۰۶۶	۸۵۵,۳۶۵	۱۰-۳
۸۷,۶۶۵	۱۶۰,۸۱۹	۱۰-۴
.	۹۷۶,۹۸۴	
.	۲۷۲,۶۹۸	
۵۶,۳۵۳	.	
۹۷۱	۱,۴۷۰	
۴,۸۱۲,۵۹۹	۷,۰۶۴,۸۳۲	
۵,۵۵۱,۸۲۹	۷,۰۷۸,۱۶۵	

تجاری:

شرکت گاز استان هرمزگان (خرید سوخت)  
شرکت پخش فرآورده های نفتی هرمزگان (خرید سوخت)

غیر تجاری:

شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (وابسته)

شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس (وابسته)

اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان

گروه مینا

سپرده های پرداختی

شرکت مهندسی و خدمات ایفا صنعت تابا

سایر

۱۰-۱- بعلت عدم تامین نقدینگی کافی، بدهی شرکت گاز استان هرمزگان تسویه نشده است.

۱۰-۲- طلب از (بدهی به) شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ناشی از مبادلات زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
بدهی	طلب	بدهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳,۷۱۱,۹۴۸)	.	(۲,۷۵۱,۵۴۴)
(۲۷۱,۴۱۰)	.	(۲۰۶,۴۰۶)
(۵۹۰,۰۰۰)	.	(۵۰۸,۰۰۰)
.	۱,۸۱۳,۷۵۷	.
.	.	(۴۶۰,۹۷۲)
.	.	(۱,۵۶۰,۳۵۷)
.	.	(۵۵۶,۱۶۸)
.	.	(۲۲۰,۱۱۳)
.	.	(۴۳۲,۹۵۹)
.	.	(۷۲,۸۲۵)
.	.	(۶۶,۲۰۳)
.	.	(۱,۹۱۹)
.	۹,۷۶۷	.
(۱,۷۱۰)	.	(۲,۵۶۹)
(۴,۵۷۵,۰۶۸)	۱,۸۲۳,۵۲۴	(۶,۸۴۰,۰۳۵)
(۴,۵۷۵,۰۶۸)	۱,۸۲۳,۵۲۴	(۶,۸۴۰,۰۳۵)
۱,۸۲۳,۵۲۴	(۱,۸۲۳,۵۲۴)	۲,۰۴۲,۵۳۹
(۲,۷۵۱,۵۴۴)	.	(۴,۷۹۷,۴۹۶)

مانده ابتدای دوره

خدمات مدیریت تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان برق

وجوه نقد دریافتی

مطالبات فروش انرژی

پیش پرداخت قرارداد ۹۷/۴ گروه مینا

بخشهایی از مطالبات سال های ۹۳ ال ۹۶ گروه مینا

پرداخت به شرکت مهندسی و خدمات ایفاصنعت تابا

انتقال طلب شرکت پخش فرآورده های نفتی هرمزگان لغایت سال ۱۳۹۴

انتقال طلب شرکت گاز استان هرمزگان لغایت سال ۱۳۹۴

انتقال طلب سال ۱۳۹۶ شرکت گاز و پخش فرآورده های نفتی هرمزگان

انتقال طلب سال ۱۳۹۷ شرکت های گاز و پخش فرآورده های نفتی هرمزگان

پروانه فعالیت

مانده پایان دوره ابار سوخت

سایر

جمع

۱۰-۲- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ صددرصد سهام شرکت توانیر به قیمت اسمی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی منتقل شده و متعاقباً کلیه مطالبات شرکت توانیر که عمدتاً مربوط به ارزش تاسیسات و دارایی های نیروگاه بوده به سهامدار جدید انتقال یافته است.

۱۰-۳- مبلغ ۸۵۵,۳۶۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید قطعات از شرکت GE و قرارداد بلند مدت تامین قطعات و تعمیرات اساسی نیروگاه خلیج فارس می باشد که توسط گروه مینا انجام شده است.

۱۰-۴- بابت اصل و جرم مالیات بر ارزش افزوده سال های ۹۱ و ۹۶ به ترتیب ۴۹,۸۹۲ میلیون ریال و ۱۱,۰۹۲ میلیون ریال طبق برگ های قطعی صادره از سازمان امور مالیاتی استان هرمزگان.



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

۱۱- مالیات پرداختی

نوع تشخیص	۱۳۹۶- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	(۴۷۹,۰۱۸)	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	۷,۸۲۹	-	-	(۳۷۱,۳۷۳)	-	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	۱,۰۰۰	-	-	(۲۱۵,۱۱۳)	-	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	۴۱۷	-	-	۳۳,۵۵۱	-	۱۳۹۷
	-	-	-	-		-	

۱۱-۱- مالیات بردرآمدشکرت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- مبلغ (۴۷۷,۱۴۱) میلیون ریال از زیان ابرازی سال ۱۳۹۴ به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۳۶۳۴۸۴۱۱ مورخ ۳۰/۰۴/۱۳۹۶ از سوی حوزه مالیاتی مورد تایید قرار گرفته است.

۱۱-۳- مبلغ (۳۱۳,۷۸۷) میلیون ریال از زیان ابرازی سال ۱۳۹۵ به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۴۸۱۲۲۷۳۴ مورخ ۰۹/۰۴/۱۳۹۷ از سوی حوزه مالیاتی مورد تایید قرار گرفته است.

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

۱۱-۵- به دلیل زیان تأیید شده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ جمعاً به مبلغ (۷۹۰,۹۲۸) میلیون ریال در سال جاری نیز ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است و وجوه پرداخت شده در سال مورد گزارش و سال های قبل بابت مالیات عملکرد (یادداشت ۲-۱-۴)، در راستای بودجه مصوب و در اجرای قانون یک دوازدهم بودجه صورت گرفته که به حساب بدهی اداره کل امور مالیاتی منظور شده است.

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

۱۲- سرمایه

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

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

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

۱۳- اندوخته قانونی

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

۱۴- درآمد عملیاتی

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

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

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

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

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

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

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

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



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

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵۵,۴۳۳)	(۱۸۹,۳۶۳)
.	(۷۳,۶۵۶)
(۱۵,۹۷۶)	.
.	۲۱,۰۹۱
(۱,۴۲۶)	.
(۲۴۵)	(۲,۵۱۱)
(۲۷۳,۰۸۰)	(۲۴۴,۴۳۹)

خدمات مدیریت تبصره ذیل ماده ۸ قانون سازمان توسعه برق  
 جرایم مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۱ الی ۹۷  
 اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق وسایر قوانین ومقررات  
 برگشتت و اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سال قبل  
 حق الزحمه ارزیابی کارشناسان رسمی منتخب دیوان محاسبات کل کشور  
 سایر

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۹۶۷	۲۷۷,۹۹۰	سود عملیاتی
۱,۴۲۰,۴۰۷	۱,۴۲۳,۸۹۷	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۷۷,۷۳۹)	(۵۹,۰۹۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۰,۳۳۷)	(۱۵۷,۲۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۱۲۴	(۶۹۵,۷۷۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۵۹۸,۱۳۹	۱,۵۲۶,۳۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۲۷۳,۰۸۰)	(۲۴۴,۴۳۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۵۶۵,۴۷۱	۲,۰۷۱,۶۲۸	

۱۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

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

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

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ [۱]	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهيلات دریافتی	تسهيلات پرداختی	انتقال تاسیسات (اصلاح بهای اولیه)	انتقال تاسیسات (هزینه راهبردی)	تضمین اعلیایی/دریافتی	واحد تجاری اصلی و نهایی
		سهامدار	—	۱۸۹,۲۶۳	۲۰,۴۲,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
	جمع			۱۸۹,۲۶۳	۲۰,۴۲,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
		شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس	✓	۲۸۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت های وابسته
	جمع			۲۸۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
	جمع کل			۴۷۰,۲۶۳	۲۰,۴۲,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل

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



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

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

مبالغ به میلیون ریال

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

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

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

بشرح زیر می باشد:

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

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

شرح	عملکرد	بودجه	انحراف (میلیون ریال)
	میلیون ریال	میلیون ریال	مساعد (نامساعد)
۱- درآمدها:			
۱-۱- درآمد ناخالص حاصل از فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲۰۴۲,۵۳۹	۲,۰۶۷,۴۰۳	(۲۴,۸۶۴)
جمع درآمدها	۲,۰۴۲,۵۳۹	۲,۰۶۷,۴۰۳	(۲۴,۸۶۴)
۲- هزینه ها:			
۲-۱- هزینه سوخت	۶۰,۵۱۴	۸۴,۷۴۸	۲۴,۲۳۴
۲-۲- هزینه های تولید	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	.
۲-۳- هزینه تعمیرات دوره ای بلند مدت واحدها	۸۸۶,۱۰۰	۹۵۷,۷۱۵	۷۱,۶۱۵
۲-۴- هزینه استهلاك	۵۳۷,۷۹۷	۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳
۲-۵- هزینه های عمومی و اداری	۸,۸۰۶	۱۰,۱۷۷	۱,۳۷۱
۲-۶- هزینه بیمه تأسیسات	۱,۳۳۲	۱,۴۰۰	۶۸
۲-۷- هزینه ناشی از اجرای قوانین ومقررات	۱۸۹,۳۶۳	۱۸۹,۳۶۳	.
۲-۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۵,۰۷۶	.	(۵۵,۰۷۶)
جمع هزینه ها	۲,۰۰۸,۹۸۸	۲,۰۶۳,۴۰۳	۵۴,۴۱۵
۳- سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۳۳,۵۵۱	۴,۰۰۰	۲۹,۵۵۱
۴- مالیات	.	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰
۵- ۵۰ درصد سود ویژه سهم دولت	.	(۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰
۶- سود (زیان) خالص	۳۳,۵۵۱	۱,۰۰۰	۳۲,۵۵۱

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

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

شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

انحراف (میلیون ریال)		بودجه اصلاحی	عملکرد	شرح
نامساعد	مساعد	میلیون ریال	میلیون ریال	
				حساب تخصیص سود:
۱۰۰		۱۰۰	۰	اندوخته قانونی
۳۰		۳۰	۰	سایر اندوخته ها
۰	(۸۷۰)	۸۷۰	۰	سود سهام سایر سهامداران
۱۳۰	(۸۷۰)	۱۰۰۰	۰	جمع معادل سود



شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

انحراف (میلیون ریال)		بودجه اصلاحی	عملکرد	شرح
نامساعد	مساعد	میلیون ریال	میلیون ریال	منابع
۱۲,۲۰۳	.	۵۵۰,۰۰۰	۵۳۷,۷۹۷	۱- ذخیره استهلاک دارائی های ثابت (بجز تعمیرات و اورهال)
۱۳۰	.	۱۳۰	.	۲- اندوخته
۳۹۲,۵۷۲	.	۱,۴۳۵,۵۳۰	۱,۰۴۲,۹۵۸	۳- سایر دریافتی ها از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
۴۰۴,۹۰۵	.	۱,۹۸۵,۶۶۰	۱,۵۸۰,۷۵۵	جمع منابع
				مصارف
.	۳۰	۳۰	.	۱- سرمایه گذاری در طرحهای تحقیقات از محل منابع داخلی
.	۵۰	۲۰۰	۱۵۰	۲- اثاثه و لوازم اداری
.	۲۴,۷۵۵	۷۰,۰۰۰	۴۵,۲۴۵	۳- خرید لوازم یدکی تولید
.	۳۸۰,۰۷۰	۱,۹۱۵,۴۳۰	۱,۵۳۵,۳۶۰	۴- افزایش سرمایه در گردش
.	۴۰۴,۹۰۵	۱,۹۸۵,۶۶۰	۱,۵۸۰,۷۵۵	جمع مصارف