

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: رمینا ۳۳	شرکت: اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان-دوره-ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه-گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان-دوره-ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی-تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می-شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی-کند.

نتیجه گیری

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

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

4. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 2-4 و 2-8 صورتهای مالی درج گردیده، مبلغ 236.940 و 91.077 میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان کالا (عمدتاً شرکتهای گروه مینا) به ترتیب به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی و بهای تمام شده دارایی های ثابت منظور شده است. نتیجه رسیدگی به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات قبل توسط سازمان امور مالیاتی، تا تاریخ این گزارش ابلاغ نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال های مالی 1395، 1396 و دوره مالی مورد گزارش با توجه به معافیت موضوع ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. طبق برگ تشخیص مالیاتی، از بابت عملکرد سال 1395 مبلغ 54.300 میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع، لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نشده و عملکرد سال 1396 نیز توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است. تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی، منوط به نتایج رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

سایر موارد

5. معاملات انجام شده طی دوره مورد گزارش موضوع یادداشت 1-22 همراه صورتهای مالی از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و در چارچوب روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷بان۲۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

شرکت: اش‌رکت تولید انرژیه‌های تجدید پذیر مپنا	نماد: رمپنا ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه راده	یداله علیزاده		۰۸:۲۸:۱۱ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱
مدیر موسسه راده	جهانگیر کوشکی	۸۷۱۵۸۳	۰۹:۴۹:۱۲ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	نماد: رمینا۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری		---		بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۷۰,۴۳۱	۶۰,۵۴۰	۱۶	پرداختنی های تجاری		۶۵۴	۱۵۹	۳۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		۴۵,۳۰۸	۳۷,۳۰۲	۲۱
دریافتنی های تجاری		۵۸۹,۰۴۰	۲۰۳,۴۲۵	۱۹۰	مالیات پرداختنی		۰	۰	---
دریافتنی های غیر تجاری		۲۳۷,۴۰۴	۲۱۰,۷۱۷	۱۳	سود سهام پرداختنی		۰	۰	---
موجودی مواد و کالا		۰	۰	---	تسهیلات مالی		۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات		۹۳۷	۲,۳۰۰	(۵۹)	ذخایر		۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		۰	۰	---
جمع دارایی های جاری		۸۹۷,۸۱۲	۴۷۶,۹۸۲	۸۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۲,۸۳۸,۵۶۰	۲,۸۰۵,۹۱۶	۱
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		۲,۸۸۴,۵۲۲	۲,۸۴۳,۳۷۷	۱
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	---	بدهی های غیر جاری				---
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	---
دارایی های نامشهود		۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود		۳,۴۳۹,۵۹۲	۳,۲۶۶,۳۰۰	۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	۰	---
سایر دارایی ها		۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		۰	۰	---
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۴۴۰,۸۰۹	۳,۲۶۷,۵۱۷	۵	جمع بدهی ها		۲,۸۸۴,۵۲۲	۲,۸۴۳,۳۷۷	۱
					حقوق صاحبان سهام				---
					سرمایه		۱۰۰	۱۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	---
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	---
					سهام خزانه		۰	۰	---
					اندوخته قانونی		۱۰	۱۰	۰

شرکت: اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	نماد: رمینا ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۶۱	۹۰۱,۰۱۲	۱,۴۵۳,۹۸۹	سود (زیان) انباشته				
۶۱	۹۰۱,۱۲۲	۱,۴۵۴,۰۹۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶	۳,۷۴۴,۴۹۹	۴,۳۳۸,۶۲۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶	۳,۷۴۴,۴۹۹	۴,۳۳۸,۶۲۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	نماد: رمینا۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورا سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۷۱۴,۷۶۱	۵۸۵,۳۴۴	۲۲	۷۵۰,۲۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۴,۰۰۴)	(۹۹,۶۹۰)	۱۴	(۲۱۷,۳۱۶)
سود (زیان) ناخالص	۶۰۰,۷۵۷	۴۸۵,۶۵۴	۲۴	۵۳۲,۸۹۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹۵۲)	(۱,۸۴۹)	(۴۹)	(۵,۲۸۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵۹۹,۸۰۵	۴۸۳,۸۰۵	۲۴	۵۲۷,۶۱۵
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸,۴۳۳	۹,۰۶۳	(۷)	۲۵,۰۰۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰۸,۲۳۸	۴۹۲,۸۶۸	۲۳	۵۵۲,۶۱۵
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۰۸,۲۳۸	۴۹۲,۸۶۸	۲۳	۵۵۲,۶۱۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۶۰۸,۲۳۸	۴۹۲,۸۶۸	۲۳	۵۵۲,۶۱۵
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا		نماد: رمینا ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۶۰۸,۲۳۸	۴۹۲,۸۶۸	۲۳	۵۵۲,۶۱۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۰۱,۰۱۲	۳۷۲,۷۵۶	۱۴۲	۳۷۲,۷۵۶	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۰۱,۰۱۲	۳۷۲,۷۵۶	۱۴۲	۳۷۲,۷۵۶	
سود سهام مصوب	(۵۵,۲۶۱)	(۲۴,۳۵۹)	۱۲۷	(۲۴,۳۵۹)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸۴۵,۷۵۱	۳۴۸,۳۹۷	۱۴۳	۳۴۸,۳۹۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱,۴۵۳,۹۸۹	۸۴۱,۲۶۵	۷۳	۹۰۱,۰۱۲	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۴۵۳,۹۸۹	۸۴۱,۲۶۵	۷۳	۹۰۱,۰۱۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۰۸,۲۳۸,۰۰۰	۴۹۲,۸۶۸,۰۰۰	۲۳	۵۵۲,۶۱۵,۰۰۰	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اشراکت تولید انرژیهای تجدید پذیر مینا	نماد: رمینا ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
فعالتهای عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی - عادی	۳۳۶,۰۳۰	۲۱۴,۱۲۴	۵۷	۶۹۶,۴۴۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۳۳۶,۰۳۰	۲۱۴,۱۲۴	۵۷	۶۹۶,۴۴۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۸,۴۹۳	۷,۹۰۷	۷	۲۴,۵۰۱
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۴۹۳	۷,۹۰۷	۷	۲۴,۴۵۳
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالتهای سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵۷,۱۳۲)	(۷۹,۹۱۱)	۲۲۲	(۴۹۳,۴۸۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱۱۹)	--	(۱۲۱)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اشركت توليد انرژيهاي تجديد پذير مينا		نماد: رمپنا ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۵۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۵۷,۱۳۲)	(۸۰,۰۳۰)	۲۲۱	(۴۹۳,۶۰۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۷,۳۹۱	۱۴۲,۰۰۱	(۳۸)	۲۲۷,۲۹۵	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۷۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱۵۸	(۲۴۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۷۷,۵۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱۵۸	(۲۴۰,۰۰۰)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹,۸۹۱	۱۱۲,۰۰۱	(۹۱)	(۱۲,۷۰۵)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۰,۵۴۰	۷۳,۲۴۵	(۱۷)	۷۳,۲۴۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۷۰,۴۳۱	۱۸۵,۲۴۶	(۶۲)	۶۰,۵۴۰	
مبادلات غیر نقدی	۵۵,۷۲۴	۲۵,۵۱۴	۱۱۸	۵۰۰	