

شرکت: انرژی و تاسیسات نیرو تراز پی ریز	سرمایه ثبت شده: 35,000
نماد: صندوق14	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	انرژی و تاسیسات نیرو تراز پی ریز
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 21 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 یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر 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.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. با توجه به یادداشت های توضیحی 1-3، 4 و 6، در طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ 6/2میلیارد ریال از هزینه های عمومی و اداری (حدود 72 درصد هزینه‌های واقع ش ده طی دوره) به بهای تمام شده پروژه در جریان انتقال یافته است (به گونه ای که هزینه‌های تسهیم شده تاکنون حدود 49 درصد بهای دارایی در جریان پایان دوره گردیده است). با توجه به عدم تغییر در وضعیت و شرایط اجرای پروژه و نامشخص بودن نحوه تامین مالی آن، تناسب و قابلیت بازیافت مبالغ تخصیص یافته به عنوان هزینه های سرمایه ای، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. هرچند تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری می‌باشد لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات تکمیلی، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.	

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت-های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

18 آبان 1398

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

1398/09/16 17:09:33	932069	[Mahdi Gharebaghi [Sign	شریک موسسه هوشیار ممیز
1398/09/16 17:14:53	800096	[Rasol Angabini [Sign	شریک موسسه هوشیار ممیز
1398/09/16 17:20:23	800824	[Amir Hossein Narimany Khamseh [Sign	مدیر موسسه هوشیار ممیز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۴۷)	(۲,۰۳۷)	(۵,۱۱۷)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۴۴۷)	(۲,۰۳۷)	(۵,۱۱۷)	(۲۱)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۳۰۳	۳۰۳	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۴۴۷)	(۱,۷۳۴)	(۴,۸۱۴)	(۴۲)

هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	•	•	•	
سال‌های قبل	•	•	•	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۲)	(۱,۷۲۴)	(۲,۴۴۷)	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	•	•	•	
سود (زیان) خالص	(۴۲)	(۱,۷۲۴)	(۲,۴۴۷)	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	•	•	•	
غیرعملیاتی (ریال)	•	•	•	
ناشی از عملیات در حال تداوم	•	•	•	
ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	•	
سود (زیان) پایه هر سهم	•	•	•	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴۲)	(۴۹۳)	(۶۹۹)	
سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۲,۴۴۷)	(۱,۷۲۴)	(۴,۸۱۴)	(۴۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	
سود (زیان) جامع سال	(۲,۴۴۷)	(۱,۷۲۴)	(۴,۸۱۴)	(۴۲)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	درصد تغییر
-----	--	------------

	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱		
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴۱,۴۹۹	۱۳۱,۴۵۳	۹۵,۴۷۹	۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۴۴	۴۷۱	۶۹۳	(۳۷)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰	۵۰	۵۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۷۹۱	۵۹۷	۲۸۷	۳۲
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴۳,۶۸۴	۱۳۲,۵۷۱	۹۶,۵۰۹	۸
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۰۷	۳۴۳	۱,۴۶۶	۶۷
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۵۴۹	۷,۰۶۰	۳,۶۳۱	(۳۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱,۱۵۶	۱,۸۴۷	۱۷۵	(۳۷)
	۷,۱۱۲	۹,۱۵۰	۵,۲۷۲	(۲۲)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷,۱۱۲	۹,۱۵۰	۵,۲۷۲	(۲۲)
جمع دارایی‌ها	۱۴۹,۷۹۶	۱۴۱,۷۲۱	۱۰۱,۷۸۱	۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۳۶,۳۱۸)	(۳۳,۸۷۱)	(۱۸,۷۸۵)	(۱۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۸,۶۸۲	۱۱,۱۲۹	۱۶,۲۱۵	(۲۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	

•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•						•					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•		•					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		•				•					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•			•						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۱۱,۱۳۹	•	(۲۳,۸۷۱)	•	•	•	•	•	•	•	۳۵,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۲,۴۴۷)		(۲,۴۴۷)									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•		•	•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۲,۴۴۷)	•	(۲,۴۴۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•		•									سود سهام مصوب
•		•						•		•	افزایش سرمایه
•									•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•						•					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•		•					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		•				•					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•			•						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۸,۶۸۲	•	(۲۶,۳۱۸)	•	•	•	•	•	•	•	۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶۵۱)	۲,۲۹۰	(۶,۸۶۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۵۱)	۲,۲۹۰	(۶,۸۶۵)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۰۲۸)	(۱۶,۹۵۸)	(۳۲,۸۸۴)	۵۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•	

			•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۵۰)	(۵۰)	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۳۰۳	۳۰۳	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۲	(۳۲,۶۳۱)	(۱۶,۷۰۵)	(۸,۰۳۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۰	(۳۹,۴۹۶)	(۱۴,۴۱۵)	(۸,۶۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۵۱)	۴۱,۱۶۸	۱۶,۴۳۶	۷,۹۸۸	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵۱)	۴۱,۱۶۸	۱۶,۴۳۶	۷,۹۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱,۶۷۲	۳,۰۳۱	(۶۹۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۵۵	۱۷۵	۱۷۵	۱,۸۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز

(۲۷)	۱,۸۴۷ ۱,۹۹۰	۲,۱۹۶ .	۱,۱۵۶ ۲۵۲	مانده موجودی نقد در پایان سال معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				