



شرکت: مولد نیروی شاهد	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: نشاهد25	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	مولد نیروی شاهد
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت مولد نیروی شاهد (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت های سود و زیان ، حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 17 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- بررسی اجمالی این موسسه، 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و درنتیجه، قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. 3- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 2-6 صورت های مالی آمده است تا تاریخ این گزارش تامین منابع مالی جهت اجرای پروژه فراهم نشده که تامین آن منوط به تخصیص منابع از محل صندوق توسعه ملی، تخصیص آن به نیروگاههای بخش خصوصی، دریافت سهمیه لازم توسط وزارت نیرو و در اولویت قرارگرفتن نیروگاه شرکت مولد نیروی شاهد می باشد، به علاوه در این رابطه مخارج انجام شده جهت اجرای پروژه جمعا معادل مبلغ 18.491 میلیون ریال می باشد. نظر به این که اقدامات انجام شده جهت اجرای پروژه تا تاریخ گزارش به نتیجه ای نرسیده است، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت مخارج انجام شده جهت پروژه مزبور برای این موسسه محرز نمی باشد .	

نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسی های اجمالی انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند 3 فوق، این موسسه به مواردی 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.

1398 اسفند 03

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشا منش

1398/12/24 10:09:05	800908	[Ghasem Yahaghi [Sign	شریک موسسه كوشا منش
1398/12/24 10:13:04	800778	[Ahmad Moosavi [Sign	مدیر موسسه كوشا منش

صورت سود و زیان

کلیه میالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۵۴۰)	(۴۸۳)	(۷۰۸)	(۱۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۴۰)	(۴۸۳)	(۷۰۸)	(۱۲)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۴	۴	۸	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۳۶)	(۴۷۹)	(۷۰۰)	(۱۲)
هزینه مالیات بر درآمد:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۸,۵۲۲	۱۶,۷۶۴	۱۲,۲۸۵	۱۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	۲	۲	۳	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۸	۸۸	۸۸	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰		
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۶۱۲	۱۶,۸۵۴	۱۳,۴۷۶	۱۰	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵۰	۲۵۰	۱,۰۱۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰		
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰		
موجودی نقد	۵۰۳	۲۸۶	۲۵۸	۷۶	
	۹۰۳	۶۸۶	۱,۴۱۸	۳۲	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۹۰۳	۶۸۶	۱,۴۱۸	۳۲	
جمع دارایی‌ها	۱۹,۵۱۵	۱۷,۵۴۰	۱۴,۸۹۴	۱۱	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰		
صرف سهام	۰	۰	۰		
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰		
اندوخته قانونی	۳	۳	۳	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰		
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰		
سود (زیان) انباشته	(۶,۱۶۰)	(۵,۶۲۴)	(۴,۹۲۴)	(۱۰)	
سهام خزانه	۰	۰	۰		
جمع حقوق مالکانه	۳,۸۴۳	۴,۳۷۹	۵,۰۷۹	(۱۲)	
بدهی‌ها					
بدهی‌های غیرجاری					

•	•										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
۴,۳۷۹	•	(۵,۶۳۴)	•	•	•	۳	•	•	•	۱۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۵۳۶)		(۵۳۶)									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۵۳۶)	•	(۵۳۶)	•	•	•	•	•	•	•	•	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
۳,۸۴۳	•	(۶,۱۶۰)	•	•	•	۳	•	•	•	۱۰,۰۰۰	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	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۱۷	۴۴۳	۱,۳۶۶	(۵۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱۷	۴۴۳	۱,۳۶۶	(۵۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۷۵۸)	(۱,۵۴۷)	(۳,۳۷۹)	(۱۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•	

		•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
		•	•	•	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
•	۸	۴	۴	۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۲)	(۳,۳۷۱)	(۱,۵۴۳)	(۱,۷۵۴)	(۱,۷۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۰)	(۲,۰۰۵)	(۱,۱۰۰)	(۱,۵۳۷)	(۱,۵۳۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷۵	۲,۰۳۳	۱,۰۰۰	۱,۷۵۴	۱,۷۵۴	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
۷۵	۲,۰۳۳	۱,۰۰۰	۱,۷۵۴	۱,۷۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲۸	(۱۰۰)	۲۱۷	۲۱۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱	۲۵۸	۲۵۸	۲۸۶	۲۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	•	تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۰۳	۱۵۸	۳۸۶	۳۱۸
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				